

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Jardim de Infância Santa Cecília



Prestação de Contas

2023

Rua Silva Cunha, 107 – 4450-222 MATOSINHOS – Tel. 229 397 986 – NIPC 500 874 832

FUNDAÇÃO – IPSS – INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL
PESSOA COLECTIVA DE UTILIDADE PÚBLICA
ISENÇÃO DE IRC - D.R. III Série n.º 107 de 10/05/1991

Centro Paroquial de Matosinhos

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	1.084.566,11	1.133.342,08
Investimentos financeiros	9.3	5.555,52	5.030,56
		1.090.121,63	1.138.372,64
Activo corrente			
Inventários	5	3.353,46	1.932,17
Créditos a receber	9.4	3.136,34	6.574,60
Estado e outros entes públicos	9.4	234,69	1.290,65
Diferimentos		7.982,22	8.032,58
Outros ativos correntes	9.4	81.221,02	72.293,18
Caixa e depósitos bancários	9.6	360.317,28	313.268,11
		456.245,01	403.391,29
Total do activo		1.546.366,64	1.541.763,93
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		0,00	0,00
Resultados transitados		937.405,17	989.114,64
Outras variações nos fundos patrimoniais	8.2	407.914,36	437.395,57
		1.345.319,53	1.426.510,21
Resultado líquido do período		93.817,24	-51.709,47
Total dos fundos patrimoniais	9.2	1.439.136,77	1.374.800,74
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	7	5.025,00	5.025,00
		5.025,00	5.025,00
Passivo corrente			
Fornecedores	9.5	8.248,69	8.130,21
Estado e outros entes públicos	9.5	13.727,60	12.121,46
Financiamentos obtidos	9.5	0,05	570,83
Diferimentos		4.657,94	13.777,78
Outros passivos correntes	9.5	75.570,59	127.337,91
		102.204,87	161.938,19
Total do passivo		107.229,87	166.963,19
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.546.366,64	1.541.763,93

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção

Emanuel Bandeira



Paulo Antunes

Harqueis

Helma Maria

Aurora Maria Lopes

Centro Paroquial de Matosinhos

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Unidade Monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	6.1	804.112,93	652.263,07
Subsídios, doações e legados à exploração	8.1, 12.5	40.866,19	28.211,26
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	5	-69.837,29	-55.458,74
Fornecimentos e serviços externos	12.6	-145.432,74	-139.827,60
Gastos com o pessoal	10.1	-537.378,47	-515.018,77
Imparidade de dívidas a receber	12.9	0,00	0,00
Outros rendimentos	12.7	59.352,36	27.586,90
Outros gastos	12.8	-4.906,77	-2.330,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		146.776,21	-4.574,67
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-52.958,97	-47.134,80
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		93.817,24	-51.709,47
Juros e rendimentos similares obtidos	6.1	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		93.817,24	-51.709,47
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		93.817,24	-51.709,47

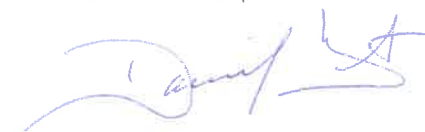
O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção

Emanuel Brandão



Daniel Ant

Harques

Helena Maria Dias

Ana Luícia Lopes

Centro Paroquial de Matosinhos

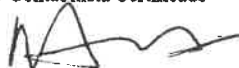
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Unidade Monetária: Euro

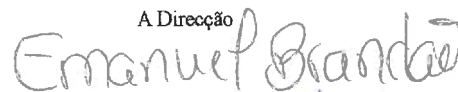
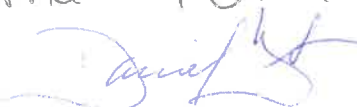
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		312.277,32	283.921,63
Recebimentos de subsídios	12.4	484.390,03	423.996,80
Recebimentos de donativos		3.108,30	1.958,87
Pagamentos a fornecedores		-212.537,63	-186.530,61
Pagamentos ao pessoal		-533.922,90	-496.730,96
Caixa gerada pelas operações		53.315,12	26.615,73
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		7.372,39	7.828,09
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		60.687,51	34.443,82
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		-56.549,23	-90.296,49
<i>Investimentos financeiros</i>		-524,96	-1.582,50
Recebimentos provenientes de:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		0,00	0,00
<i>Investimentos financeiros</i>		0,00	141.604,81
<i>Outros activos</i>			
<i>Subsídios ao investimento</i>		43.435,85	22.327,24
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-13.638,34	72.053,06
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00	0,00
<i>Juros e gastos similares</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		47.049,17	106.496,88
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		313.268,11	206.771,23
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9.6	360.317,28	313.268,11

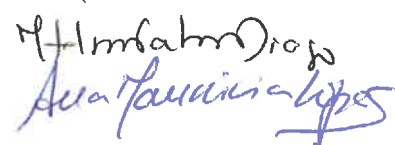
O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



Centro Paroquial de Matosinhos

RESULTADOS POR VALÊNCIAS - 2023

CONTAS	RUBRICAS	TOTAL	CRECHE	PRE-ESCOLAR	ATL	C. ESTUDOS	CAF
71	Vendas	4.347,50	2.213,00	2.134,50	0,00	0,00	0,00
711	Mercadorias	4.347,50	2.213,00	2.134,50	0,00	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	799.765,43	341.439,29	332.277,44	58.825,89	58.739,31	8.483,50
721	Quotas dos utilizadores	295.190,24	64.573,62	123.257,20	40.792,52	58.083,40	8.483,50
723	Promoção para captação de recursos	6.423,70	2.331,45	2.870,65	565,69	655,91	0,00
725	Subsídios à exploração - ISS, IP	498.151,49	274.534,22	206.149,59	17.467,68	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados	40.866,19	14.200,89	17.394,09	4.287,78	4.983,43	0,00
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	18.501,75	6.935,19	8.461,02	1.436,91	1.668,63	0,00
7513	IEFP	4.130,21	1.791,31	1.890,09	207,47	241,34	0,00
7515	NORTE 2020	14.131,54	5.143,88	6.330,93	1.229,44	1.427,29	0,00
7516	DGE	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	0,00
753	Doações e heranças	22.364,44	7.265,70	8.933,07	2.850,87	3.314,80	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	59.352,36	19.718,50	35.576,63	1.980,44	2.076,79	0,00
782	Descontos de p. pagamento	13,10	4,09	5,00	1,85	2,16	0,00
788	Outros	59.339,26	19.714,41	35.571,63	1.978,59	2.074,63	0,00
7881	Correcções relativas a periodos anteriores	29.749,52	242,89	29.381,18	58,05	67,40	0,00
78811	Acordos	29.082,24	0,00	29.082,24	0,00	0,00	0,00
78818	Outras correcções	667,28	242,89	298,94	58,05	67,40	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	29.481,21	19.424,08	6.150,94	1.912,86	1.993,33	0,00
78831	De subsídios para investimentos	29.481,21	19.424,08	6.150,94	1.912,86	1.993,33	0,00
7888	Outros	108,53	47,44	39,51	7,68	13,90	0,00
	TOTAL RENDIMENTOS	904.331,48	377.571,68	387.382,66	65.094,11	65.799,53	8.483,50
61	CUSTO mercadorias vendidas e matérias consumidas	69.837,29	23.132,27	26.789,21	9.248,39	10.697,42	0,00
611	Mercadorias	3.103,59	1.581,09	1.522,50	0,00	0,00	0,00
612	Matérias-primas	66.733,70	21.551,18	25.236,71	9.248,39	10.697,42	0,00
61211	Géneros alimentares	66.733,70	21.551,18	25.236,71	9.248,39	10.697,42	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	145.432,74	41.442,38	63.114,88	20.032,11	20.798,15	45,22
621	Subcontratos	43.477,70	6.745,70	19.799,86	8.565,32	8.366,82	0,00
6212	Actividades	43.477,70	6.745,70	19.799,86	8.565,32	8.366,82	0,00
622	Serviços especializados	44.360,78	13.267,90	18.216,61	6.362,09	6.514,18	0,00
6221	Trabalhos especializados	19.618,22	7.126,00	8.770,55	1.722,13	1.999,54	0,00
6222	Publicidade e propaganda	922,50	335,79	413,28	80,26	93,17	0,00
6223	Vigilância e segurança	1.347,44	490,46	603,66	117,23	136,09	0,00
6224	Honorários	16.274,41	3.104,00	5.548,48	3.930,68	3.691,25	0,00
6226	Conservação e reparação	6.198,21	2.211,65	2.880,64	511,79	594,13	0,00
623	Matérias	20.455,19	6.892,25	9.752,91	1.739,96	2.024,85	45,22
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.582,42	1.243,23	1.204,87	525,34	608,98	0,00
6233	Material de escritório	2.557,80	951,92	1.172,48	200,55	232,85	0,00
6234	Artigos para oferta	628,22	228,66	281,44	54,66	63,46	0,00
6235	Artigos limpeza	7.823,74	2.877,18	3.514,65	654,00	750,32	27,59
6236	Material didáctico	5.212,91	1.318,99	3.290,00	264,51	321,78	17,63
6238	Outros materiais	650,10	272,27	289,47	40,90	47,46	0,00
624	Energia e fluidos	22.070,54	8.906,43	8.557,38	2.138,35	2.468,38	0,00
6241	Electricidade	8.750,13	3.185,04	3.920,11	761,25	883,73	0,00
6242	Combustíveis	1.055,09	60,10	73,96	428,28	492,75	0,00
6243	Água	4.934,66	1.760,91	2.166,87	465,89	540,99	0,00
6244	Gás	7.308,25	3.896,82	2.392,06	476,23	543,14	0,00
6248	Outros	22,41	3,56	4,38	6,70	7,77	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	32,05	11,41	14,76	2,73	3,15	0,00
6251	Deslocações e estadas	32,05	11,41	14,76	2,73	3,15	0,00
626	Serviços diversos	15.036,48	5.618,69	6.773,36	1.223,66	1.420,77	0,00
6261	Rendas e Alugueres	2.147,63	851,72	1.048,23	114,63	133,05	0,00
6262	Comunicação	1.960,57	708,76	885,68	169,42	196,71	0,00
6263	Seguros	1.902,63	685,64	843,69	172,71	200,59	0,00
6265	Contencioso e notariado	75,66	27,52	33,90	6,59	7,65	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	1.133,49	514,26	478,08	65,32	75,83	0,00
6268	Outros serviços	7.816,50	2.830,79	3.483,78	694,99	806,94	0,00
63	Gastos com o pessoal	537.378,47	245.086,70	214.860,46	43.085,91	32.024,83	2.320,57
632	Remunerações do pessoal	432.036,50	197.774,92	172.255,20	34.565,68	25.437,04	2.003,66
634	Indemnizações	235,16	176,05	59,11	0,00	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	93.095,98	42.909,13	36.749,57	7.601,50	5.518,87	316,91
636	Seguros de acidentes no trabalho	3.525,37	1.422,57	1.533,14	263,62	306,04	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	8.485,46	2.804,03	4.263,44	655,11	762,88	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	52.958,97	30.881,81	13.502,81	4.198,66	4.375,69	0,00
642	Activos fixos tangíveis	52.958,97	30.881,81	13.502,81	4.198,66	4.375,69	0,00
6422	Edifícios e outras construções	24.958,10	13.228,80	7.173,86	2.230,69	2.324,75	0,00
6423	Equipamento básico	19.311,76	13.895,11	3.312,93	1.030,15	1.073,57	0,00
6424	Equipamento de transporte	4.914,81	1.420,87	2.136,96	664,48	692,50	0,00
6426	Equipamento administrativo	2.285,78	1.906,70	231,85	72,09	75,14	0,00
6427	Outros activos fixos tangíveis	1.488,52	430,33	647,21	201,25	209,73	0,00
68	Outros gastos e perdas	4.906,77	1.336,89	2.669,44	319,51	370,93	210,00
683	Dividas incobráveis	1.024,10	0,00	1.024,10	0,00	0,00	0,00
688	Outros	3.882,67	1.336,89	1.645,34	319,51	370,93	210,00
6881	Correcções relativas periodos anteriores	252,98	92,09	113,33	22,01	25,55	0,00
6883	Quotizações	300,00	109,20	134,40	26,10	30,30	0,00
6888	Outros	3.329,69	1.135,60	1.397,61	271,40	315,08	210,00
	TOTAL DE GASTOS	810.514,24	341.880,05	320.906,80	76.884,58	68.267,02	2.575,79
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	93.817,24	35.691,63	66.475,86	-11.790,47	-2.467,49	5.907,71
	Nº MÉDIO DE UTENTES	241	61	68	25	35	52
	CUSTO MÉDIO MENSAL POR UTENTE		467,05	393,27	256,28	162,54	413
	Nº MÉDIO PESSOAS AO SERVIÇO	29	14	10	2	2	1



CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:

O Centro Paroquial de Matosinhos, doravante abreviadamente designada por Entidade ou Instituição, NIPC 500.874.832, foi constituído em 30 de Dezembro de 1955 com o nome de Centro de Assistência Paroquial do Salvador de Matosinhos, erecto canonicamente, por decreto do Bispo da Diocese de 12 de Junho de 1982, com sede na paróquia de Matosinhos, na Rua Silva Cunha, número 107, freguesia e concelho de Matosinhos, é uma fundação particular de solidariedade social, reconhecida como pessoa colectiva de utilidade pública, e tem como objectivo a concessão de bens, a prestação de serviços e de outras iniciativas de promoção do bem-estar e qualidade de vida das pessoas, famílias e comunidades, nomeadamente no apoio à primeira infância, através de berçário, creche e jardim de infância, incluindo as crianças em risco e no apoio à segunda infância através de actividades de tempos livres (ATL) ou outras.

A actividade da Instituição tem vindo a ser desenvolvida na Rua Álvaro Castelões, n.ºs. 515 e 533, na freguesia e concelho de Matosinhos, num estabelecimento denominado “Jardim de Infância Santa Cecília”.

A Instituição encontra-se registada pela inscrição n.º 11/87, a fls. 105, do livro das Fundações de Solidariedade Social efectuada em 16/02/1987.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

2.1 Referencial contabilístico adoptado

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, vertidas no Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho, que transpõe para a ordem jurídica interna a Directiva n.º 2013/34/UE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de Junho de 2013, relativa às demonstrações financeiras anuais e aos relatórios conexos, que altera a Directiva n.º 2006/43/CE, do Parlamento Europeu e do Conselho, e de acordo com a Estrutura Conceptual (EC), Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), respectivamente, nos Avisos n.ºs 8254/2015 e 8259/2015, de 29 de Julho de 2015.

2.2 Derrogações do SNC

No presente período não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC.

2.3 Comparabilidade

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2023 são comparáveis em todos os aspectos significativos com os valores do período de 2022.

Handwritten initials and marks in blue ink, including a circular stamp at the top right and several vertical marks on the right margin.

Handwritten signature in black ink at the bottom left of the page.

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

3. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

3.1 Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se por regra registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade. Excepto, quanto aos bens adquiridos antes de 1 de Janeiro de 1990, data do balanço de abertura de acordo com PCIPSS, caso em que se encontram registados pelo custo considerado e, quanto aos edifícios objecto de doação, caso em que foram considerados pelo valor patrimonial tributável.

Os custos subsequentes são reconhecidos como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio de especialização dos exercícios.

As depreciações dos activos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha recta fraccionada em duodécimos.

Os activos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens (em anos):

Edifícios e outras construções:	50
Equipamento básico:	6
Equipamento administrativo:	5 a 6

Imparidade de activos

À data de cada relato, e sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o activo se encontra registado possa não ser recuperado, é efectuada uma avaliação de imparidade dos activos tangíveis e intangíveis.

Inventários

Os inventários de mercadorias são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da actividade deduzido dos respectivos custos de venda. As saídas de armazém (vendas) são valorizadas ao custo médio ponderado.

Rédito

O rédito compreende o justo valor da venda de bens, prestação de serviços e juros, líquido de impostos e descontos, e é reconhecido como segue:

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

- O rédito das vendas é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse dos activos vendidos são transferidos para o comprador.
- O rédito das prestações de serviços é reconhecido no momento da sua realização.
- O rédito dos juros é reconhecido utilizando o regime do acréscimo.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando, e somente quando, a entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

Subsídios do Governo e outros apoios

Os subsídios são reconhecidos de acordo com o seu justo valor quando existe a certeza de que sejam recebidos.

Os subsídios à exploração são reconhecidos na demonstração de resultados de forma sistemática durante os períodos em que são reconhecidos os gastos que os mesmos visam compensar.

Os subsídios a fundo perdido para financiamento de activos tangíveis e intangíveis bem como as doações associadas a activos fixos tangíveis são registados no fundo patrimonial quando atribuídos e reconhecidos na demonstração dos resultados proporcionalmente às depreciações respectivas dos activos subsidiados, por contrapartida da rubrica de fundo patrimonial.

Impostos sobre o rendimento

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da Entidade de acordo com as regras fiscais em vigor.

O tratamento contabilístico dos impostos sobre o rendimento é o método do imposto a pagar.

Instrumentos financeiros

Os activos e passivos, nomeadamente, os saldos de clientes, as contas a receber e a pagar e os investimentos financeiros estão registados pelo método do custo.

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, sendo os mesmos objecto de divulgação, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota, caso este em que não são sequer objecto de divulgação.

b) Outras políticas contabilísticas:

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:



CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Pressuposto do acréscimo

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

Consistência de apresentação

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

Materialidade e agregação

Considera-se que as omissões ou declarações incorrectas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou colectivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

Compensação

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados excepto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF. Assim, o crédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade.

Informação comparativa

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que a NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da entidade.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas:

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transacções em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva. Por este motivo e dado o

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right margin, including a circled 'B' and various scribbles.

Handwritten signature in blue ink at the bottom left of the page.

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

grau de incerteza associado, os resultados reais das transacções em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

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

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2023, por força da FAQ 39 aprovada pelo CNCE em 24 de Novembro de 2023, os subsídios recebidos do Estado como comparticipação da mensalidade paga pelo utente em função da frequência e dos acordos de cooperação, foram contabilizados na “Conta 72 - Prestação de Serviços” em vez da “Conta 75 - Subsídios, doações e legados à exploração”, com reclassificação do comparativo do ano anterior. Não ocorreram outras alterações de políticas ou estimativas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao período de 2022, apresentada para efeitos comparativos, nem foram registados erros materiais relativos a períodos anteriores.

4 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

4.1. Políticas contabilísticas adoptadas:

- Os activos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.
- As depreciações foram efectuadas pelo método da linha recta, em sistema de duodécimos.
- A vida útil foi determinada de acordo com a expectativa da afectação do desempenho, de acordo com a sua natureza:

Edifícios e outras construções:	50
Equipamento básico:	6
Equipamento administrativo:	5 a 6

- A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os abates, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, estão desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

	Terrenos, edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. transporte	Equipam. administrativo	Outros AFT	Total
1 de Janeiro de 2022:						
Valor de aquisição	1.089.098,82	178.308,19	24.574,05	13.747,27	7.835,43	1.313.563,76
Depreciação acumulada	299.305,72	153.096,55	7.781,78	11.757,29	2.487,86	474.429,20
Valor líquido	789.793,10	25.211,64	16.792,27	1.989,98	5.347,57	839.134,56
31 de Dezembro de 2022:						
Valor líquido em 1/01/2022	789.793,10	25.211,64	16.792,27	1.989,98	5.347,57	839.134,56
Aquisições					18.606,44	18.606,44
Transferências	233.805,28	70.181,99		9.215,36		313.202,63
Depreciação do período	24.255,57	15.023,74	4.914,81	1.786,60	1.154,08	47.134,80
Reversão de depreciações						
Valor líquido em 31/12/2022	999.342,81	80.369,89	11.877,46	9.418,74	22.799,93	1.123.808,83

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

31 de Dezembro de 2022:						
Valor de aquisição	132.2904,10	248.490,18	24.574,05	22.962,63	26.441,87	1.645.372,83
Depreciação acumulada	323.561,29	168.120,29	12.696,59	13.543,89	3.641,94	521.564,00
Valor líquido	999.342,81	80.369,89	11.877,46	9.418,74	22.799,93	1.123.808,83
31 de Dezembro de 2023:						
Valor líquido em 1/01/2023	999.342,81	80.369,89	11.877,46	9.418,74	22.799,93	1.123.808,83
Aquisições						
Transferências						
Depreciações do período	24.958,10	19.311,76	4.914,81	2.285,78	1.488,52	52.958,97
Reversão de depreciações						
Valor líquido em 31/12/2023	974.384,71	61.058,13	6.962,65	7.132,96	21.311,41	1.070.849,86
31 de Dezembro de 2023:						
Valor de aquisição	132.2904,10	248.490,18	24.574,05	22.962,63	26.441,87	1.645.372,83
Depreciação acumulada	348.519,39	187.432,05	17.611,40	15.829,67	5.130,46	574.522,97
Valor líquido	974.384,71	61.058,13	6.962,65	7.132,96	21.311,41	1.070.849,86

O valor de terrenos, edifícios e outras construções refere-se ao custo do edifício sito à Rua Álvaro Castelões, n.º 533 e a obras de beneficiação, ampliação e construção realizadas pela Instituição no edifício contíguo, com o n.º 515, propriedade da Fábrica da Igreja Paroquial da Freguesia do Salvador de Matosinhos.

Investimentos em curso:

Descritivo	Saldo início 2022	Aquisições no período	Transf. no período	Saldo início 2023	Aquisições no período	Transf. no período	Saldo final
Projecto Terapias em Acção	2.564,50			2.564,50			2.564,50
NORTE2020-Uma Creche p/Todos	193.259,26	81.623,58	274.882,84	0,00			0,00
Requalificação Creche/Refeitório	29.874,15	8.445,64	38.319,79	0,00			0,00
Requalificação 515		5.052,34		5.052,34	3.032,68		8.085,02
Requalificação 533		1.916,41		1.916,41	1.150,32		3.066,73
Total	225.697,91	97.037,97	313.202,63	9.533,25	4.183,00	0,00	13.716,25

5. INVENTÁRIOS:

Mercadorias e matérias-primas

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como fórmula de custeio.

Inventários no Balanço:

Rubricas	2023			2022		
	Quantia bruta	Imparidade s/Reversões	Quantia líquida	Quantia bruta	Imparidade s/Reversões	Quantia líquida
Mercadorias	396,37		396,37	396,37		396,37
Matérias primas, subsid. e de consumo	2.957,09		2.957,09	1.535,80		1.535,80
Total	3.353,46		3.353,46	1.932,17		1.932,17

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Quantia de inventários reconhecida como gastos durante o período:

Movimentos	2023			2022		
	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total
Inventários iniciais	396,37	1.535,80	1.932,17	537,91	392,05	929,96
Compras	3.103,59	51.377,09	54.480,68	2.591,92	45.421,17	48.013,09
Regularizações		16.777,90	16.777,90		8.447,86	8.447,86
Inventários finais	396,37	2.957,09	3.353,46	396,37	1.535,80	1.932,17
Gastos no período	3.103,59	66.733,70	69.837,29	2.733,46	52.725,28	55.458,74

6. RENDIMENTOS E GASTOS:

6.1. Rédito:

O rédito compreende o justo valor da venda de bens e prestação de serviços, líquido de impostos e descontos, e é reconhecido como segue:

- O rédito das vendas é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse dos activos vendidos são transferidos para o comprador.
- O rédito das prestações de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento dos serviços prestados.
- O rédito decorrente das vendas e prestação de serviços não é reconhecido se existirem dúvidas quanto à aceitação da venda ou prestação do serviço ou quanto à cobrança do produto da venda ou da prestação de serviços.

No final de cada período foram reconhecidos, por natureza, as seguintes quantias de rédito:

Tipo de rédito	2023	2022	Variação
Vendas de mercadorias	4.347,50	3.460,50	887,00
Prestação de serviços – Quotas dos utilizadores:			
Creche	56.774,12	82.093,08	-25.318,96
Pré-Escolar	95.400,70	86.231,23	9.169,47
ATL	37.972,02	36.441,05	1.530,97
Centro de Estudos	54.617,40	43.063,25	11.554,15
CAF – início em 9/2023	8.483,50	0,00	8.483,50
Actividades	41.942,50	32.910,50	9.032,00
Prestação de serviços – Promoção p/ captação de recursos	6.423,70	3.488,80	2.934,90
Subsídios à exploração			
Creche	274.534,22	196.836,26	77.697,96
Pré-Escolar	206.149,59	151.790,95	54.358,64
ATL	17.467,68	15.947,45	1.520,23
Total das vendas e prestação de serviços	804.112,93	652.263,07	151.849,86
Total do rédito	804.112,93	652.263,07	151.849,86

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

6.2. Outras divulgações:

Durante os períodos a que se referem as demonstrações financeiras não se registaram outros rendimentos ou gastos cuja dimensão ou incidência sejam excepcionais.

7. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES:

As provisões estão reconhecidas tendo em conta o parágrafo 134 da NCRF-ESNL:

As provisões são reconhecidas quando, e somente quando, a entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, e seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

8. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E OUTROS APOIOS:

8.1 Subsídios à exploração reconhecidos como rendimentos:

Entidade/Programa	2023	2022
ISS – CDSS – Protocolos de Cooperação		
Creche	274.534,22	196.836,26
Pré-Escolar	206.149,59	151.790,95
ATL	17.467,68	15.947,45
	498.151,49	364.574,66
ISS – CDSS – Covid-19		288,64
IEFP - CEI	4.130,21	1.887,12
IEFP – Estágio Profissional	0	10.714,73
IAPMEI	0	2.240,00
NORTE 2020 - +CO3SO Emprego	14.131,54	2.674,04
Direção Geral da Educação	240,00	
	516.653,24	382.379,19

Acordos de Cooperação - n.º utentes:

Valências	2023	2022
Creche	43	43
Pré-Escolar	70	70
ATL	25	25

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

8.2 Subsídios ao investimento:

Investimentos realizados com recurso a subsídios:

Objecto	Ano de realização	Valor do investimento	Valor do subsídio	% subsídio/ investimento	Entidade financiadora
Remodelação/Ampliação edifício	1996	97.617,02	94.208,87	97%	PIDDAC
			34.915,85	36%	C. M. Matosinhos
			129.124,72		
Remodelação/Ampliação edifício	2000	141.176,27	39.903,83	28%	C. M. Matosinhos
			83.947,68	59%	RIME
			123.851,51		
Construção cozinha/refeitório	2001	82.160,98	49.879,79	61%	C. M. Matosinhos
Construção edifício creche	2002	213.660,46	50.000,00	23%	C. M. Matosinhos
Obras beneficiação creche	2018	25.645,24	10.829,00	42,23%	C. M. Matosinhos
Aquisição viatura	2020	24.574,05	20.000,00	81,39%	C. M. Matosinhos
Uma creche para todos	2022	260.772,73	38.082,67	14,60%	C. M. Matosinhos
			215.801,78	82,75%	Norte 2020
			253.884,45		
		845.606,75	637.569,47		

Movimentos no período de 2023:

Entidade/objecto	Dotação	Transitado do período anterior	Reconhecido no período	Imputado ao rendimento do período	Período de imputação	A transitar ano seguinte
PIDDAC – Remodelação edifício	94.208,87	43.336,01		1.884,18	1996/2045	41.451,83
C.M.M - Remodelação edifício	34.915,85	16.061,21		698,32	1996/2045	15.362,89
C.M.M - Remodelação edifício	39.903,83	21.548,00		798,08	2000/2049	20.749,92
RIME- Remodelação edifício	83.947,68	45.331,83		1.678,95	2000/2049	43.652,88
C.M.M – Construção refeitório	49.879,79	27.932,59		997,60	2001/2050	26.934,99
C.M.M – Construção edif. creche	50.000,00	29.000,00		1.000,00	2002/2051	28.000,00
C.M.M – Obras benefic. creche	10.829,00	2.259,48		1.804,11	2018/2024	455,37
C.M.M – Aquisição viatura	20.000,00	9.666,67		4.000,00	2020/2025	5.666,67
C.M.M – Uma creche p/ todos	38.082,67	36.339,26		2.492,57	2023/2073	33.846,69
NORTE 2020 – Uma creche p/todos	215.801,78	205.920,52		14.127,40	2023/2073	191.793,12
	637.569,47	437.395,57	0,00	29.481,21		407.914,36

Movimentos no período de 2022:

Entidade/objecto	Dotação	Transitado do período anterior	Reconhecido no período	Imputado ao rendimento do período	Período de imputação	A transitar ano seguinte
PIDDAC – Remodelação edifício	94.208,87	45.220,19		1.884,18	1996/2045	43.336,01
C.M.M - Remodelação edifício	34.915,85	16.759,53		698,32	1996/2045	16.061,21
C.M.M - Remodelação edifício	39.903,83	22.346,08		798,08	2000/2049	21.548,00
RIME- Remodelação edifício	83.947,68	47.010,78		1.678,95	2000/2049	45.331,83
C.M.M – Construção refeitório	49.879,79	28.930,19		997,60	2001/2050	27.932,59
C.M.M – Construção edif. creche	50.000,00	30.000,00		1.000,00	2002/2051	29.000,00
C.M.M – Obras benefic. creche	10.829,00	4.063,59		1.804,11	2018/2024	2.259,48
C.M.M – Aquisição viatura	20.000,00	13.666,67		4.000,00	2020/2025	9.666,67
C.M.M – Uma creche p/ todos	38.082,67	25.483,04	12.599,63	1.743,41	2023/2073	36.339,26
NORTE 2020 – Uma creche p/todos	215.801,78	149.114,61	66.687,17	9.881,26	2023/2073	205.920,52
	637.569,47	382.594,68	79.286,80	24.485,91		437.395,57

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

9.1. Políticas contabilísticas adoptadas:

Os instrumentos financeiros estão mensurados ao custo menos perdas por imparidade, estando as políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras descritas na nota 3.1.

9.2 Fundos patrimoniais:

Descrição	Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos	Resultado líquido do período	Total fundos patrimoniais
Período de 2022:					
Saldo inicial	0,00	919.411,19	382.594,68	69.703,45	1.371.709,32
Aumentos		69.703,45	79.286,80	-51.709,47	
Reduções			24.485,91	69.703,45	
Saldo final	0,00	989.114,64	437.395,57	-51.709,47	1.374.800,74
Período de 2023:					
Saldo inicial	0,00	989.114,64	437.395,57	-51.709,47	1.374.800,74
Aumentos		-51.709,47		93.817,24	
Reduções			29.481,21	-51.709,47	
Saldo final	0,00	937.405,17	407.914,36	93.817,24	1.439.136,77

9.3 Investimentos financeiros:

Descrição	2023	2022
FCT - Fundo Compensação do Trabalho	5.314,71	4.789,75
FRSS – Fundo Reestruturação Sector Solidário	240,81	240,81
Total	5.555,52	5.030,56

9.4 Utentes e outras contas a receber:

Descrição	2023			2022		
	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total
Utentes	3.136,34		3.136,34	6.574,60		6.574,60
Adiantamento Fornecedores	1.761,36		1.761,36			
Estado e outros entes públicos (a)	234,69		234,69	1.290,65		1.290,65
Outros a receber – compensação salarial	47.406,96		47.406,96			
ISS - Subsídios	12.410,51		12.410,51	6.129,23		6.129,23
IEFP- Subsídios	4.204,94		4.204,94	9.186,93		9.186,93
CMM – Subsídios investimento	2.733,62		2.733,62	10.592,71		10.592,71
Norte 2020 – Subsídios investimento	10.790,09		10.790,09	46.366,85		46.366,85
Devedores por acréscimos de rendimentos	1.913,54		1.913,54	17,46		17,46
	84.592,05		84.592,05	80.158,43		80.158,43

(a) Iva a restituir nos termos do Decreto-Lei n.º 20/90, de 13 de Janeiro.

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

9.5 Fornecedores e outras contas a pagar:

Descrição	2023	2022
Adiantamento de utentes	1.267,42	836,92
Fornecedores	8.248,69	8.130,21
Pessoal – Remun. a pagar	47,74	1.219,05
Estado e outros entes públicos	13.727,60	12.121,46
Financiamentos obtidos	0,05	570,83
Fornecedores de investimentos	0	51.998,23
Outras contas a pagar	0	
Remunerações a liquidar – Férias + SF	72.638,86	69.696,32
Outras a liquidar	1.616,57	3.587,39
	97.546,93	148.160,41

9.6 Caixa e depósitos bancários

Decomposição dos saldos de caixa e depósitos bancários:

Descrição	2023	2022
Caixa	64,22	78,46
Depósitos à ordem	60.253,06	313.189,65
Outros depósitos bancários	300.000,00	
Total	360.317,28	313.268,11

10. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS:

10.1 Gastos com o pessoal:

	2023	2022
Remunerações	432.036,50	413.624,86
Indemnizações	235,16	
Encargos sobre remunerações	93.095,98	92.983,01
Seguros de acidentes no trabalho	3.525,37	4.490,90
Formação Profissional	1.458,45	2.302,49
Medicina no trabalho	1.239,04	1.108,00
Alimentação	161,35	164,00
Outros gastos com o pessoal	5.626,62	345,51
	537.378,47	515.018,77

10.2 Número médio de empregados:

	2023	2022
Número de empregados no início do período	28	28
Número de empregados no final do período	29	28
Número médio de empregados no período	29	28



CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

11. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO:

Após a data do balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afectem o valor dos activos e passivos das demonstrações financeiras do período.

12. OUTRAS DIVULGAÇÕES:

12.1 Número médio de voluntários:

	2023	2022
Órgãos sociais	5	5

12.2 Número médio de utentes:

	2023	2022
Creche	61	52
Pré – Escolar	68	64
ATL	25	25
Centro de Estudos	35	29
CAF – início em 9/2023	52	

12.3 Número de membros dos órgãos directivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro:

O Centro dispõe de 8 membros nos seus órgãos sociais, sendo 5 da Direcção e 3 do Conselho Fiscal. Os órgãos sociais foram nomeados pela Diocese do Porto em 17 de Dezembro de 2020, para o quadriénio de 2021/2024.

12.4 Subsídios à exploração recebidos no período:

Entidade/Programa	2023	2022
ISS – CDSS - Acordos de Cooperação		
Creche	258.196,76	202.325,15
Pré – Escolar	187.824,21	184.945,09
ATL	16.770,14	1.6949,45
	462.791,11	404.219,69
ISS – CDSS – Covid 19		288,64
IEFP - CEI	7.227,38	2.132,86
IEFP – Incentivo ATIVAR.PT		5.792,29
IEFP - Estágio		6.649,28
IAPMEI		2.240,00
NORTE 2020 +CO3SO Emprego	14.131,54	2.674,04
Direcção Geral da Educação	240,00	
	484.390,03	423.996,80

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

12.5 Doações e legados à exploração:

Natureza	2023	2022
Donativos em dinheiro	2.115,00	8.447,86
Donativos em espécie	19.256,14	8.447,86
Consignação IRS	993,30	1.958,87
	22.364,44	10.406,73

12.6 Fornecimentos e serviços externos:

Gastos no período	2023	2022
Serviços especializados:		
Subcontratos	43.477,70	33.702,00
Trabalhos especializados	19.618,22	24.360,78
Publicidade e propaganda	922,50	
Vigilância e segurança	1.347,44	1.437,93
Honorários	16.274,41	15.200,25
Conservação	6.198,21	7.182,52
Materiais:		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.582,42	6.446,74
Material de escritório	2.557,80	4.242,39
Artigos para oferta	628,22	1.066,82
Artigos de limpeza	7.823,74	10.532,33
Material didáctico	5.212,91	4.842,84
Outros	650,10	2.213,99
Energia e fluídos:		
Electricidade	8.750,13	7.743,00
Combustíveis	1.077,50	1.275,83
Água	4.934,66	4.416,13
Gás	7.308,25	7.371,75
Deslocações, estadas e transportes	32,05	66,59
Serviços diversos:		
Rendas e Aluguers	2.147,63	2.484,44
Comunicação	1.960,57	1.822,89
Seguros	1.902,63	2.187,40
Contencioso e Notariado	75,66	14,00
Limpeza, higiene e conforto	1.133,49	739,18
Outros	7.816,50	477,80
	145.432,74	139.827,60

12.7 Outros rendimentos:

Rendimentos no período	2023	2022
Descontos de pronto pagamentos obtidos	13,10	10,51
Correções relativas a períodos anteriores	29.749,52	2.887,54
Imputação de subsídios para investimentos:	29.481,21	24.485,91
Outros	108,53	202,94
	59.352,36	27.586,90

CENTRO PAROQUIAL DE MATOSINHOS

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

12.8 Outros gastos:

Gastos no período	2023	2022
Impostos		363,00
Dívidas incobráveis	1.024,10	249,37
Correções relativas a períodos anteriores	252,98	1.416,66
Quotizações	300,00	300,00
Outros	3.329,69	1,76
	4.906,77	2.330,79

12.9 Reconhecimento das perdas por imparidade das dívidas a receber

	Imparidades
Saldo em 1 de Janeiro de 2022	524,00
Movimentos no período de 2022:	
Utilização	
Reversão/Reposição	524,00
Constituição	
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	0,00


Matosinhos, de Março de 2024

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



Marques

