

PATRONATO S. JOSÉ


G. S. M.
Mendes
gab.
2022

PRESTAÇÃO DE CONTAS
DO
EXERCÍCIO DE 2022

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials in blue ink.

- BALANÇO
- DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
- DEMONSTRAÇÃO FLUXOS DE CAIXA
- DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
- ANEXO

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials in blue ink.

PATRONATO S JOSE LAMEGO - I.P.S.S.

NIF: 501573623

Balanço em 31 de dezembro de 2022

(em euros)

Rubrica	Notas	2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		334 476,55	338 447,00
Investimentos financeiros		1 776,50	1 424,10
Total ativo não corrente		336 253,05	339 871,10
Ativo corrente			
Inventários		191,29	203,86
Créditos a receber			112,75
Estado e outros entes públicos		1 053,22	669,49
Diferimentos		1 671,88	1 567,59
Outros ativos correntes			3 026,05
Caixa e depósitos bancários		171 068,27	188 975,72
Total ativo corrente		173 984,66	194 555,46
Total ativo		510 237,71	534 426,56
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		149 888,68	149 888,68
Resultados transitados		163 741,07	162 542,60
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		154 983,88	160 687,08
Resultado líquido do período		-13 779,75	1 198,47
Total fundos patrimoniais		454 833,88	474 316,83
Passivo			
Passivo não corrente			
Total passivo não corrente		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		4 112,81	3 966,10
Estado e outros entes públicos		7 439,65	6 016,10
Outros passivos correntes		43 851,37	50 127,53
Total passivo corrente		55 403,83	60 109,73
Total passivo		55 403,83	60 109,73
Total fundos patrimoniais e passivo		510 237,71	534 426,56

Handwritten signature: Gendes

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials:
g. sully
A. J.
g. A.
SSA

PATRONATO S JOSE LAMEGO - I.P.S.S.

NIF: 501573623

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2022 (em euros)			
Rendimentos e Gastos	Notas	2022	2021
Vendas e serviços prestados		81993,65	72543,77
Subsídios, doações e legados à exploração		274257,49	281640,64
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-28355,13	-19309,38
Fornecimentos e serviços externos		-32762,68	-31564,91
Gastos com o pessoal		-305840,53	-290076
Outros rendimentos		13992,72	6455,23
Outros gastos		-866,61	-4066,95
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		2418,91	15622,4
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-16195,13	-14423,93
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)		-13776,22	1198,47
Juros e rendimentos similares obtidos		2,95	0
Juros e gastos similares suportados		-6,48	0
Resultado antes de impostos		-13779,75	1198,47
Imposto sobre o rendimento do período		0	0
Resultado líquido do período		-13779,75	1198,47

Handwritten signature: Mendes

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials:
 [Signature]
 G. Mendes
 An. [Signature]
 2022

PATRONATO S JOSE LAMEGO - I.P.S.S.
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO em dezembro DE 2022

NIF: 501573623
 Data: 2022/12/31
 Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		Dezembro 2022	Dezembro 2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		82 317,28	72 684,38
Pagamentos a fornecedores		60 913,54	48 555,01
Pagamentos ao pessoal		311 744,69	285 669,62
Caixa gerada pelas operações		(290 340,95)	(261 540,25)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		31,85	
Outros recebimentos/pagamentos		277 045,96	273 991,00
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		(13 326,84)	12 450,75
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		12 224,68	
Investimentos financeiros		494,35	416,49
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		8 000,00	
Investimentos financeiros		141,95	71,29
Juros e rendimentos similares		2,95	463,85
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(4 574,13)	118,65
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares		6,48	23,15
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(6,48)	(23,15)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		(17 907,45)	12 546,25
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		188 975,72	176 429,47
Caixa e seus equivalentes no fim do período		171 068,27	188 975,72

O Contabilista Certificado

A DIREÇÃO

Handwritten signature:
 Mendes

PATRONATO S. JOSÉ

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERIODO FINDO EM 31 /12/2022

DESCRIÇÃO	2022				Resultado Líquido do Período	Total dos Fundos Patrimoniais
	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos / Outras Variações nos fundos Patrimoniais		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO DE 2022	149 888,68	0,00	162 542,60	160 687,08	1 198,47	474 316,83
ALTERAÇÕES NO PERÍODO						
Aplicação de resultados	0,00		1 198,47		-1 198,47	0,00
Outras alterações rec. nos fundos patrimoniais	0,00		0,00	-5 703,20	0,00	-5 703,20
RESULTADOS LÍQUIDOS DO PERÍODO			1 198,47	-5 703,20	-1 198,47	-5 703,20
RESULTADO INTEGRAL					-13 779,75	-13 779,75
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO					-14 978,22	-14 978,22
POSIÇÃO NO FIM DO ANO DE 2022	149 888,68	0,00	163 741,07	154 983,88	-13 779,75	454 833,88

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERIODO FINDO EM 31 /12/2021

DESCRIÇÃO	2021				Resultado Líquido do Período	Total dos Fundos Patrimoniais
	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos / Outras Variações nos fundos Patrimoniais		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO DE 2021	149 888,68		231 127,75	166 390,28	-68 515,15	478 891,56
ALTERAÇÕES NO PERÍODO						
Aplicação de resultados	0,00		-68 585,15		68 585,15	0,00
Outras alterações rec. nos fundos patrimoniais	0,00		0,00	-5 703,20	0,00	-5 703,20
RESULTADOS LÍQUIDOS DO PERÍODO			-68 585,15	-5 703,20	68 585,15	-5 703,20
RESULTADO INTEGRAL					1 198,47	1 198,47
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO					69 783,62	-4 504,73
POSIÇÃO NO FIM DO ANO DE 2021	149 888,68	0,00	162 542,60	160 687,08	1 198,47	474 316,83

Gendes

PATRONATO S. JOSÉ

[Handwritten signature]
A. gnt.
2022

ANEXO AO
RELATÓRIO E CONTAS

EXERCÍCIO 2022

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "S. José" and "A. J. 9/11/23".

NOTA INTRODUTÓRIA

Cumprindo uma exigência estatutária a Direção da "Patronato S. José" submete à apreciação, discussão e aprovação, à Assembleia Geral o Relatório e Contas do Exercício de 2022, aprovado pela Direção em 22 de março de 2023 assim como pelo Conselho Fiscal.

As contas do exercício de 2022, agora apresentadas à Assembleia Geral, não podem deixar de realçar todas as medidas e procedimentos que tivemos de implementar no nosso dia - a- dia após dois exercícios de combate contra a pandemia COVID-19, seguido de outro muito complicado decorrente da situação do conflito armado na Ucrânia.

A situação da guerra na Ucrânia, situação que nos preocupa, devido à pressão na realização do nosso planeamento, afetou a estrutura dos custos da Instituição, nomeadamente nos preços das matérias-primas, nos preços no setor dos combustíveis e energia e nos diversos custos inerentes à nossa atividade, cujos montantes não se refletem no aumento do valor dos nossos utentes.

No entanto tem esta Direção procurado recorrer a todos os meios de financiamento que estejam ao nosso alcance, para colmatar situações anómalas ao normal funcionamento da Instituição, nomeadamente, recorreu-se ao programa Portugal 2020 para a requalificação, renovação e implementação de Inovação do edifício e equipamentos.

Todavia esta direção pretende dar continuidade a uma gestão controlada que tem apresentado nos últimos anos, mantendo o bom funcionamento das nossas respostas sociais, dar continuidade e melhorar sempre que possível o nosso serviço aos nossos utentes.

Por tudo isto a Direção, submete à apreciação, discussão e aprovação da digníssima Assembleia Geral o "Relatório e Contas do Exercício de 2022"

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Gardilly' and 'J. J. J. J.'.

1. – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1. Designação da entidade

PATRONATO S. JOSÉ

1.2. Sede

RUA DAS CANASTRAS N. 3

5100 – 137 LAMEGO

1.3. NIPC

501 573 623

1.4. Natureza da Atividade

A Associação está registada desde 04/03/88 na Direção Geral da Segurança Social como Instituição Particular de Solidariedade Social, desenvolvendo a sua atividade nos termos dos estatutos e tem como propósito fins de solidariedade social nas áreas de creche e jardim-de-infância.

1.5. Referência da unidade monetária

Os valores de referência dos montantes registados na contabilidade encontram-se expressos em unidade de euro.

1.6. Arredondamento: 0.00 €

1.7. Capital Patrimonial: 0,00 €

1.8. Data: 31 de dezembro de 2022

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials:
A. J. Sá
A. J. Sá
gtr
SB1

2. – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

A instituição apresenta as suas demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2022 no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos de acordo com as NCRF-ESNL, reguladas pelos diplomas legais mais relevantes que se seguem:

- DL n.º 158/2009.
- Decreto-Lei 36-A/2011, alterado pela Lei n.º 66-B/2012,
- Decreto-Lei n.º 64/2013.
- Decreto-Lei n.º 98/2015
- Portaria n.º 218/2016;
- Norma contabilística e de relato financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF - ESNL), aditada pelo Decreto-Lei n.º 98/2016, de 2 de junho.
- NCRF-ESNL Norma Contabilística e de Relato Financeiro – Entidades Setor Não Lucrativo.
- Aviso n.º 8257/2016
- Aviso n.º 8259/2016
- Portaria n.º 220/2016

- Lei n.º 36/2021

O Ano Civil do Balanço é 31 de dezembro de 2022, e todas as informações se referem ao referido período.

2.2 – Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras

Nos períodos abrangidos pelas presentes demonstrações financeiras não foram derogadas quaisquer disposições excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelas NCRF-ESNL.

2.3 – Comparabilidade das demonstrações financeiras

Assim como não se verificaram alterações dos métodos contabilísticos, pelo que as contas são comparáveis entre os exercícios.

PATRONATO S. JOSÉ

3. – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 – Principais políticas contabilísticas

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos da Instituição de acordo com as normas contabilísticas.

a) Método do Custo

Os registos contabilísticos constantes das demonstrações financeiras anexas foram preparadas através do método do **custo histórico**.

b) Princípio da especialização (ou do Acréscimo)

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas nos pressupostos do **regime do acréscimo** (periodização económica), todos os registos contabilísticos foram reconhecidos quando os mesmos foram obtidos ou incorridos, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento, sendo registados na contabilidade no período a que respeita.

c) Consistência e Apresentação

As demonstrações financeiras foram consistentes de um período para o outro, não se alteraram as políticas contabilísticas, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos, se as mesmas se alterarem serão relatadas no próprio anexo.

d) Princípio da não Compensação

Os elementos das rubricas do ativo e do passivo (Balanço), os gastos e perdas e os rendimentos e ganhos (Demonstração de resultados) são apresentados em separado foram preparadas no princípio da **não compensação**; devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

e) Comparabilidade

As políticas contabilísticas apresentadas foram de forma consistente em todo o exercício, comparáveis com as utilizadas na preparação das demonstrações financeiras do exercício anterior.

f) Continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações.

PATRONATO S. JOSÉ

g) Neutralidade e Imparcialidade;

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no sentido da **neutralidade e imparcialidade**;

3.2 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

a) Ativos fixos Tangíveis

Os Ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se mensurados com fiabilidade pelo seu custo de aquisição, o qual consiste no preço de compra, acrescido de custos diretamente imputáveis necessários para colocar os ativos a operarem da forma pretendida, os ativos adquiridos e subsidiados por Entidades Publicas são reconhecidos, de igual modo, pelo custo de aquisição, de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, tendo em conta a sua vida útil. Os ativos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens.

Ativos Fixos Tangíveis	Vida útil estimada
Edifícios e outras Construções	50 Anos
Equipamento Básico	Entre 1 a 8 Anos
Equipamento Transporte	5 Anos
Equipamento Administrativo	Entre 6 a 8 Anos
Mobiliário e Equipamento Social	Entre 3 a 8 Anos
Outros Ativos Fixos Tangíveis	Entre 6 a 8 Anos
Ativos Intangíveis	Entre 3 a 5 Anos

b) Ativos fixos intangíveis

Os ativos fixos intangíveis encontram-se mensurados pelo custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas.

c) Inventários

Foram mensurados ao custo histórico. Esse custo inclui os custos de compra e os custos incorridos para colocar os inventários no seu local.

d) Utentes e Créditos a Receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo seu custo, sendo apresentadas em balanço como ativos correntes.

Não se registaram perdas por imparidade associadas aos créditos em conta corrente, na data do balanço.

PATRONATO S. JOSÉ

e) Rédito e gastos

Os rendimentos provenientes dos montantes faturados, líquidos de impostos sobre o valor acrescentado deduzidos de abatimentos e descontos, foram mensurados com fiabilidade no período a que se referem independentemente do seu recebimento, de acordo com o regime do acréscimo, o rédito é reconhecido quando todas as condições são satisfeitas. Os gastos foram mensurados no período a que se referem independentemente do seu pagamento de acordo com o seu custo e com o princípio do regime do acréscimo.

f) Resultados financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros recebidos de aplicações efetuadas. Os juros são reconhecidos de acordo com o princípio do regime do acréscimo.

g) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa, englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses, onde se incluem as disponibilidades em instituições de crédito.

h) Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros são mensurados ao justo valor.

Os custos de transação serão incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

i) Fornecedores e outros Passivos Correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros passivos correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

j) Financiamentos Obtidos

Os “Financiamento Obtidos” encontram-se registados no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

l) Estado e Outros Entes Públicos

As Instituições Particulares de Solidariedade Social, estão isentas de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) nos termos do n.º 1 do art.º 10 do (CIRC)

PATRONATO S. JOSÉ

m) Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem vencimentos, subsídios de férias e de Natal.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gasto no período em que os serviços são prestados. Os benefícios decorrentes da cessação de emprego, quer por decisão unilateral da Instituição quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos do período.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 – Gestão de risco financeiro

Risco de Liquidez:

A todo o momento, a instituição mantém a capacidade financeira para, dentro de condições acordadas saldar os seus compromissos.

3.3.2 – As demonstrações financeiras estão elaboradas pressupondo a continuidade da instituição.

3.3.3 – Acontecimentos subsequentes

Serão relatados os eventos que afetem as demonstrações financeiras, sempre que os mesmos mereçam uma divulgação adicional.

4. – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS:

Durante o exercício de 2022, e na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, aplicou-se o normativo SNC- NCRF-ESNL.

4.1. – Não foram alteradas as políticas contabilísticas;

4.2. – Não foram alteradas as estimativas contabilísticas;

4.3. – Não foram detetados erros relativamente ao período anterior.

“As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Instituição, os quais foram preparados de acordo com as Normas de Relato Financeiro, tal como adotadas pela União Europeia”.

5. – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

5.1 – Divulgações

a) Os ativos fixos tangíveis foram registados ao custo de aquisição, conforme referido no ponto 3.2.

PATRONATO S. JOSÉ

- b) O método de depreciação usado é o da linha reta (método linear) em conformidade com o período de vida útil para cada grupo de bens em sistema de duodécimos.
- c) As taxas de depreciação usadas foram as que constam no Decreto Regulamentar nº 25/2009.
- d) O montante dos bens do Património sofreu alterações na rubrica de “equipamento básico” com a aquisição da rede wi-fi, de material informático assim como material de cozinha.
- e) Também a rubrica de “equipamento de transporte” sofreu alterações devido à alienação da viatura.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Ativos Intangíveis

Descrição	2022	2021
Ativos Fixos Tangíveis	704 720,71	705 354,22
Edifícios e outras construções	583 952,94	582 235,41
Equipamento Básico	30 846,14	21 569,89
Equipamento de Transporte	0,00	12 858,19
Equipamento Administrativo	16 995,42	16 995,42
Mobiliário E Equipamento Social	25 904,47	25 904,47
Outros Ativos Fixos Tangíveis	47 021,74	45 790,84

6. – ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

6.1 – Divulgações: No exercício de 2022 não se verificou variação nos ativos intangíveis.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Ativos Intangíveis

Descrição	2022	2021
Ativos Intangíveis	15 075,39	15 075,39
Ativos Intangíveis	15 075,39	15 75,39

7. – LOCAÇÕES

7.1 – Locações Financeiras

Na instituição não existem qualquer ativo abrangido por contratos de locação financeira.

7.2 – Locações Operacionais

Na instituição não existem qualquer ativo abrangido por contratos de locação operacional.

7.3.– Custos de empréstimos obtidos

Durante o período de 2022 a Instituição não obteve custos com a obtenção de empréstimos.

PATRONATO S. JOSÉ

8. – INVENTÁRIOS

Os inventários existentes à data do balanço foram mensurados ao seu custo, sendo realizada a sua contagem física no final do período.

Decomposição dos Inventários		
Descrição	2022	2021
Mercadoria		
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	191.29	203.86
Produtos e Trabalhos em Curso		
Inventários	191.29	203.86

9. – RÉDITO

9.1 – Divulgação

- a) Os rendimentos correspondem ao justo valor do montante recebido ou a receber relativo aos serviços prestados.

O rédito é registado pelo montante líquido de quaisquer impostos, descontos comerciais e descontos financeiros atribuídos.

A data de reconhecimento é a data de entrega das prestações monetárias.

De salientar um aumento verificado nas mensalidades dos utentes no ano de 2022 de 8.831,88 € assim como no valor das quotas um aumento de 618,00 €, um aumento significativo de 13% relativamente ao exercício anterior.

Decomposição dos rendimentos e ganhos

Descrição	2022	2021
Rendimentos e Ganhos		
Prestações de Serviços:	81 993,65	72 543,77
Mensalidades	81 081,65	72 249,77
Quotas /Jóias	912,00	294,00

- b) Os rendimentos correspondentes aos subsídios foram reconhecidos separadamente por cada categoria, dependendo da sua substância sobre a forma:

“Se os subsídios estão relacionados com ativos ou se estão relacionados com rendimentos”

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Os subsídios relacionados com ativos são considerados como os "Subsídios ao Investimento", e são subsídios do Governo que se destinam exclusivamente à compra de ativos cuja vida útil será a longo prazo.

Subsídios ao rendimento, são subsídios do Governo, e são os que estão relacionados a atividade corrente operacional da Instituição.

- c) Os juros são reconhecidos pelo recurso ao método do juro efetivo e apenas quando for provável que as quantias serão efetivamente recebidas

Nos subsídios ao rendimento, verificam-se variações significativas, relativas ao período de Lay-off, que terminou em 2021 assim como nos incentivos por parte do IEFP.

Decomposição dos rendimentos e ganhos

Descrição	2022	2021
Rendimentos e Ganhos		
Subsídios à Exploração	274 257,49	281 640,64
Segurança Social - Comparticipação	232 167,57	217 762,03
Segurança Social - Educadoras	13 288,20	13 131,60
Segurança Social - LAY OFF	5 229,99	24 171,94
Segurança Social - Complemento Familiar	19 199,29	0,00
Subsídio de Outras Entidades - IEFP	2 692,44	25 567,07
Subsídio de Outras Entidades - IAPMEI	1 680,00	1 008,00

10. – PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

10.1 - Passivos Contingentes

Em 31 de dezembro de 2022, a Instituição não tinha processos em curso que possam ser avaliados como passivos contingentes.

A Instituição não tem conhecimento de qualquer litígio pendente ou potencial ou de qualquer reclamação de natureza fiscal ou outra, com consequências significativas para a Instituição.

10.2 - Ativos Contingentes

Em 31 de dezembro de 2022, a Instituição não tinha processos em curso que possam ser avaliados como ativos contingentes.

PATRONATO S. JOSÉ

10.3 - Garantias

Em 31 de dezembro de 2022, não existem quaisquer garantias prestadas.

11. – EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO

Não se aplica

12. – IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

12.1 - Estado e outros entes públicos

A nossa Instituição reúne todas as formalidades exigidas, no nº 1, alínea a) art.10º do Código do IRC, encontramos-nos isentas do Pagamento de Imposto Sobre o Rendimento.

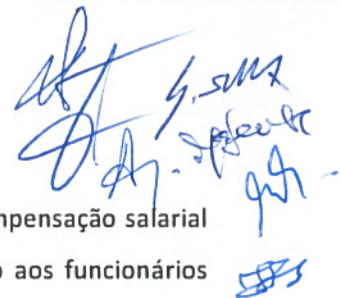
A conta do Estado e Outros Entes Públicos, em 31 de dezembro de 2022, é decomposta da forma que passamos a descrever:

Desagregação dos valores inscritos na rubrica do Estado e Outros entes Públicos

Descrição	Montante	
	2022	2021
Estado e outros entes Públicos		
Ativos		
Imposto s/ Valor Acrescentado	1 053,22	669,49
Total Ativo	1 053,22	669,49
Passivos		
Retenção Imposto s/ o rendimento	1 633,25	1 142,00
Contribuições p/ Segurança Social	5 749,74	4 775,30
FCT/FGCT	56,66	66,95
Total Passivo	7 439,65	5 984,25
Total de Estado e Outros- Líquido	-6 386,43	-5 314,76

- – Imposto sobre o valor acrescentado - Nesta rubrica encontra-se contabilizado o valor do pedido de reembolso de IVA, nomeadamente o valor do lva relativo ao investimento realizado e ainda o valor do IVA dos géneros alimentares.
- – Retenção de Imposto sobre o rendimento, esta rubrica inclui as retenções efetuadas sobre os rendimentos de trabalho dependente (funcionários), e sobre os trabalhadores independentes.
- – Contribuições para a segurança social, inclui as contribuições da segurança social de dezembro de 2022.

PATRONATO S. JOSÉ



- – Contribuições para o FCT/FGCT - Inclui as contribuições para o fundo de compensação salarial de dezembro de 2022, reconhecidas no passivo pelo seu justo valor, relativo aos funcionários contratados.

Estas retenções foram liquidadas no mês de janeiro do exercício seguinte, dentro do prazo legal do seu cumprimento.

12.2 – Dívidas ao Instituto da Segurança Social e à Autoridade Tributária

Em 31 de dezembro de 2022, a Instituição não se encontra em mora, no que respeita a dívidas ao Instituto da Segurança Social, nem à Autoridade Tributária.

13. – INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

13.1 – Divulgação

Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

- Os montantes incluídos na rubrica de Caixa e Depósitos Bancários à Ordem e a Prazo correspondem a depósitos com prazo convencionado que possam ser imediatamente realizáveis, sem risco significativo de flutuações de valor.

A rubrica de Caixa e Depósitos Bancários, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com os seguintes saldos:

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Descrição	Montante	
	2022	2021
Caixa	0	3,20
Total de Caixa	0,00	3,20
Depósitos à ordem - CGD	67 934,12	27 119,06
Depósitos à ordem - MILLENIUM	1 519,59	1 238,90
Depósitos à ordem -S. TOTTA	488,45	488,45
Depósitos à ordem -EUROBIC	1 126,11	1 126,11
Total Depósitos à Ordem	71 068,27	29 972,52
Depósitos a Prazo		
Depósitos a Prazo - MILLENIUM-ESPECIAL	0,00	59 000,00
Depósitos a Prazo - EUROBIC	100 000,00	100 000,00
Total de Depósitos a Prazo	100 000,00	159 000,00
Total de Depósitos Bancários	171 068,27	188 972,52

PATRONATO S. JOSÉ

[Handwritten signatures and initials]
A. g. h.
E. P.

13.2 – Decomposição das contas de Utentes e Fornecedores

a) Utentes

Foram mensuradas ao custo da contraprestação recebida ou a receber, as mensalidades dos 85 utentes, nomeadamente, 41 utentes na creche e 44 no jardim-de-infância, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com os seguintes saldos:

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Utentes

Descrição	Montante	
	2022	2021
Utentes c/c	0,00	0,00
Total de Clientes	0,00	0,00

b) Fornecedores

As dívidas registadas em “Fornecedores” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

O saldo da rubrica de Fornecedores é discriminado da seguinte forma

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Fornecedores

Descrição	Montante	
	2022	2021
Fornecedores c/c	4 112,81	3 966,10
Total de Fornecedores	4 112,81	3 966,10

13.3 – Outras contas a receber e a pagar

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas “Outras contas a receber e a pagar”.

A rubrica de outras contas a pagar/receber, em 31 de dezembro de 2022, é decomposta da seguinte forma:

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and notes:
4.500,00
A - gab -

– Remunerações a pagar – foram reconhecidas as férias, subsídios de férias e respetivos encargos referentes ao ano de 2022, que serão liquidadas em 2023.

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Outras Contas a Receber e a Pagar

Descrição	Montante	
	2022	2021
Dev. por Acréscimo de Rendimentos		
IEFP - Apoio à Retoma	0,00	15 661,05
Férias a liquidar	43 673,64	49 433,97
Outros Devedores e Credores		
Outros Devedores e Credores	0,00	372,00
Total de Outras Contas a receber/ pagar	43 673,64	34 44,92

14. – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS, PESSOAS AO SERVIÇO E GASTOS COM O PESSOAL

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários, incluem vencimentos, subsídios de férias e de Natal.

A rubrica «Outros gastos» inclui gastos com a medicina no trabalho e formação.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gasto no período em que os serviços são prestados.

Decomposição de Gastos com o pessoal

Descrição	2022	2021
Remunerações Certas		
Remunerações Pessoal	249 606,92	243 937,21
Encargos sobre remunerações	53 439,99	42 722,22
Seguros	2 423,62	2 916,57
Outros custos com o pessoal	370,00	500,00
Total dos gastos com pessoal	305 840,53	290 076,00

O número médio de funcionários afetos à instituição durante o exercício económico de 2022 foi de 22 e reparte-se do modo seguinte pelas Respostas Sociais.

Equipamentos	N. Funcionários
Creche	9
Jardim Infância	6
Ambas	5

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten notes and signatures in blue ink:
h. sum
A - 9/10/2022
ma.
ES

15. – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS

Não se verificam necessárias divulgações de outros diplomas a aplicar.

16. – OUTRAS INFORMAÇÕES

16.1 – Fundos Patrimoniais

Durante o exercício de 2022 e 2021, ocorreram os seguintes movimentos relativos aos Fundos Patrimoniais, as alterações verificadas na rubrica de Fundo Patrimonial estão representadas no quadro seguinte:

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Fundo Social

Descrição	Montante	
	2022	2021
Fundo Social	149 888,68	149 888,68
Resultados Transitados	163 741,07	162 542,60
Outras variações no Capital Próprio	154 983,88	160 687,08
Total Geral	468 613,63	473 118,36

– Resultados Transitados - Da análise ao quadro acima apresentado, verifica-se um aumento em relação ao ano anterior, relativo á contabilização do resultado líquido positivo do exercício de 2021.

– Outras Variações no Capital Social - Subsídios ao Investimento da Segurança Social – a diminuição do valor desta conta, verifica-se após o reconhecimento do subsídio referente ao período de 2022.

Os subsídios associados a ativos, estando a ser reconhecidos numa base sistemática à medida que são contabilizadas as respetivas depreciações das obras às quais dizem respeito.

16.2 – Gastos e Perdas

Os gastos e perdas ocorridos no ano de 2022 perfizeram um total de 384.026,56 €, tendo-se verificado um aumento essencialmente nos géneros alimentares face ao aumento dos mesmos, assim como os gastos com Pessoal face à atualização do S.M.N.

PATRONATO S. JOSÉ

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Decomposição dos Gastos E perdas

Descrição	2022	2021
Gastos e Perdas		
CMVMC	28 355,13	19 309,38
Fornecimento e Serviços Externos:	32 762,68	31 564,91
Gastos C/pessoal	305 840,53	290 076,00
Gastos de Depreciações e Amortizações	16 195,13	14 423,93
Outros Gastos e Perdas	866,61	4 043,80
Gastos e Perdas de Financiamento	6,48	23,15
Total	384 026,56	359 441,17

16.3 – Fornecimentos e Serviços externos:

A rubrica de Fornecimentos e Serviços externos, manteve-se sem alterações significativas, comparativamente com o exercício anterior.

Decomposição da rubrica de Fornecimento e Serviços Externos

Descrição	2022	2021
CUSTOS / PERDAS		
FORNEC. SERVIÇOS EXTERNOS	32 642,68	31 564,91
Serviços especializados	9 244,63	9 146,35
Serviços especializados	676,50	1 822,85
Vigilância e segurança	1 811,83	1 853,16
Honorários	4 735,50	3 044,25
Comissões	91,02	118,00
Conservação e Reparação	1 929,78	2 308,09
Materiais	4 830,37	7 557,23
Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido	93,83	0,00
Material de Escritório	260,69	0,00
Material didático	137,44	3 879,06
Produtos Médicos	81,24	48,79
Artigos de limpeza, higiene e conforto	4 257,17	3 629,38
Energia e fluídos	11 192,45	10 556,94
Eletricidade	5 280,10	5 603,59
Água	1 306,55	1 312,27
Outros Fluidos - gasóleo de aquecimento	4 605,80	3 641,08
Serviços diversos	7 375,23	4 304,40
Rendas e alugueres	1 092,24	480,00
Comunicação	598,77	1 204,52
Seguros - acidentes pessoais	406,76	99,84
Seguros - v. ligeiras de passageiros	69,67	112,20
Seguros - multiriscos/edifícios	1 098,06	161,26
Contencioso e notariado	52,22	0,00
Outros - (Invitec, Grupnor, Forsaúde ...)	3 964,11	2 191,92

PATRONATO S. JOSÉ

[Handwritten signatures and notes]
4.5.2021
J. Mendes
G. S.
SS

16.4 - Depreciações

Nesta rubrica as alterações que se verificam referem-se à aquisição do ativo fixo tangível adquiridos no exercício 2022 como: (rede wi-fi, de material informático assim como material de cozinha)

Decomposição das Depreciações e Amortizações

Descrição	2022	2021
Gastos de Depreciações e Amortizações		
Ativos Fixos Tangíveis	16 195,13	14 423,93
Total Gastos de Depreciações e Amortizações	16 195,13	14 423,93

16.5 - Outros gastos e perdas

Encontram-se contabilizados nesta rubrica valores de reduzido valor, relativo a gastos, documentos mal identificados e documentos de 2021 lançados em 2022.

Decomposição da rubrica de outros gastos e Perdas

Descrição	2022	2021
Outros Gastos e Perdas		
Outros Gastos e Perdas	866,61	4 043,80
Outros Gastos e Perdas	866,61	4 043,80

17. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Face ao exposto a Assembleia Geral propõe que o resultado negativo do exercício de 13.779,75 €, transite para resultados transitados.

Resultado

Descrição	2022	2021
Rendimentos	370 246,81	360 639,64
Gastos	384 026,56	359 441,17
Total de rendimentos e ganhos	-13 779,75	1 198,47

PATRONATO S. JOSÉ

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

18. – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DE BALANÇO

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo não foram detetadas quaisquer situações que impliquem o reconhecimento de alterações às demonstrações financeiras reportadas ao período, nem se registaram outros fatores suscetíveis de modificar as contas apresentadas.

Após a data do Balanço não se verificaram ocorrências que impliquem alguma alteração ou que afetem os ativos e as demonstrações financeiras da nossa Instituição, embora se tenha consciência de que se atravessa um período difícil e de muita instabilidade.

Após dois exercícios seguidos, marcados pela pandemia Covid-19, o exercício findo enfrentou o impacto da guerra na Ucrânia, levando a conseqüente subida dos preços, aumento da inflação e escassez de bens essenciais.

Para além de toda esta volubilidade, à data do encerramento do exercício o País atravessa alterações climáticas que poderão vir a ser uma ameaça ao desenvolvimento do país e cujas repercussões só se manifestarão no futuro.

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

As demonstrações financeiras irão ser apresentadas para aprovação da Assembleia Geral no dia 22 de março de 2023.

LAMEGO, 02 de fevereiro de 2023

A Direção

Dr.ª Gloria Mendes

[Handwritten signature]

C.C. 11278

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]