

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-DEZ-22	31-DEZ-21
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	157 593,74	170 740,72
Investimentos financeiros	2	1 521,73	1 012,41
		159 115,47	171 753,13
Ativo corrente			
Inventários	3	-	-
Créditos a receber	4	4 521,43	3 737,13
Estado e outros entes públicos	5	777,10	982,02
Diferimentos	7	603,99	454,09
Outros ativos correntes	6	3 760,00	3 905,00
Caixa e depósitos bancários	8	62 051,07	63 407,94
		71 713,59	72 486,18
Total do ativo		230 829,06	244 239,31
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	129 868,77	129 868,77
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		24 658,77	19 392,29
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		2 810,50	3 285,46
		157 338,04	152 546,52
Resultado líquido do período		(18 173,83)	4 780,98
Total dos fundos patrimoniais		139 164,21	157 327,50
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	10	1 346,34	2 532,65
Estado e outros entes públicos	5	4 025,13	3 777,27
Diferimentos	7		
Outros passivos correntes	6	86 293,38	80 601,89
		91 664,85	86 911,81
Total do passivo		91 664,85	86 911,81
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		230 829,06	244 239,31

O Contabilista Certificado

Sérgio António
e e 61713

A Administração

Isabel Tavares Semedo
Cruzadas de Santarém
Ana Paula Tavares Lopes

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
RUA TEÓFILO BRAGA, 2
7090-286 VIANA DO ALENTEJO
NIF: 500 851 450
TEL.: 266 953 136

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	11	43 875,32	35 410,54
Subsídios, doações e legados à exploração	12	159 140,36	159 526,97
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	13	8 617,06	6 404,27
Fornecimentos e serviços externos	14	21 213,45	19 831,46
Gastos com o pessoal	15	174 440,40	156 019,59
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	16	2 756,20	1 040,50
Outros rendimentos	17	497,96	8 814,59
Outros gastos	18	1 027,88	2 466,82
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(4 541,35)	17 989,46
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	1	13 632,48	13 223,45
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(18 173,83)	4 766,01
Juros e rendimentos similares obtidos			14,97
Resultado antes de impostos		(18 173,83)	4 780,98
Resultado liquido do período		(18 173,83)	4 780,98

O Contabilista Certificado

Sérgio António
e.e. 61713

A Administração

Isabel Tavares Senado

Priscila Augusta Freitas
Ana Paula Tavares Lopes

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
RUA TEÓFILO BRAGA, 2
7090-286 VIANA DO ALENTEJO
NIF: 500 851 450
TEL.: 266 953 136

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	40 334,82	36 087,88
Pagamentos a fornecedores	31 016,82	30 767,38
Pagamentos ao pessoal	169 669,26	156 444,93
Caixa gerada pelas operações	(160 351,26)	(151 124,43)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos / pagamentos	159 502,67	173 038,77
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	(848,59)	21 914,34
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	21,70	5 772,40
Investimentos financeiros	509,32	466,06
Outros ativos		133,80
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Investimentos financeiros	2,78	702,22
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares	19,96	19,96
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(508,28)	(5 650,08)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Juros e gastos similares	-	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=1+2+3	(1 356,87)	16 264,26
Caixa e seus equivalentes no início do período	63 407,94	47 143,68
Caixa e seus equivalentes no fim do período	62 051,07	63 407,94

O Contabilista Certificado

A Administração

Sérgio António

e.e. 61713

Isabel Tavares Semedo

Francisco Augusto Santos

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
RUA TEÓFILO BRAGA
7090-286 VIANA DO ALENTEJO
NIF: 500 851 450
TEL.: 266 953 136

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021 (1)	129 868,77	0,00	0,00	(1 864,46)	0,00	3 760,42	21 256,75	153 021,48
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior				21 256,75			(21 256,75)	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00
Realização de excedentes de revalorização								0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos								0,00
Imputação de subsídios para investimentos								0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais						(474,96)		(474,96)
(2)	0,00	0,00	0,00	21 256,75	0,00	(474,96)	(21 256,75)	(474,96)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							4 780,98	4 780,98
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								4 306,02
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								
Subsídios, doações e legados								0,00
Distribuições								0,00
Outras operações								0,00
(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021 (6)=1+2+3+5	129 868,77	0,00	0,00	19 392,29	0,00	3 285,46	4 780,98	157 327,50

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022 (1)	129 868,77	0,00	0,00	19 392,29	0,00	3 285,46	4 780,98	157 327,50
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior				4 780,98			(4 780,98)	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00
Realização de excedentes de revalorização								0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos								0,00
Imputação de subsídios para investimentos						(474,96)		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais						485,50		(474,96)
	0,00	0,00	0,00	4 780,98	0,00	10,54	(4 780,98)	10,54
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							(18 173,83)	(18 173,83)
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								(18 163,29)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								0,00
Subsídios, doações e legados								0,00
Distribuições								0,00
Outras operações								0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022 (6)=1+2+3+5	129 868,77	0,00	0,00	24 173,27	0,00	3 296,00	(18 173,83)	139 164,21



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A) IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

Designação: Centro Imaculado Coração de Maria

Sede Social: Rua Teófilo Braga nº2, 7090-286 Viana do Alentejo

Natureza da atividade: IPSS

CAE: 85100 e 88910

Endereço eletrónico: Site: <http://www.centroicmaria.com/>

O presente Anexo das demonstrações financeiras refere-se ao exercício económico de 2022.

B) REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Normativo Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema de Normalização Contabilístico (SNC) publicado em anexo ao Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho, republicado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho, as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras (BADF), os Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF), o Código de Contas (CC), as diversas Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas (NI). Na Entidade supra, foi aplicado o conjunto das Normas das Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

2.2. Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, e evidenciam o registo dos seus rendimentos e gastos na concordância com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.3. Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (ou da periodização económica), no qual os efeitos das transações são reconhecidos no



exercício em que ocorrem, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

2.4. Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data do reporte da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os impostos diferidos e as provisões são classificados como ativos e passivos não correntes, respetivamente.

2.5. Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no Balanço e carecem de divulgação no Anexo sempre que a possibilidade de ocorrência não seja remota.

2.6. Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

2.7. Comparabilidade

Os elementos constantes nas presentes demonstrações financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os elementos do exercício anterior.

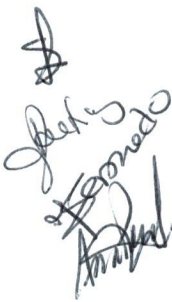
2.8. Eventos subsequentes

Os acontecimentos posteriores à data de reporte financeiro que proporcionem informação adicional sobre condições existentes nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras, assim como os factos relevantes ocorridos após o termo do exercício são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

2.9. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer situações excecionais que implicassem a derrogação de alguma disposição prevista no Sistema de Normalização Contabilística.

C) – PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS



3.1. Moeda funcional e de apresentação

Toda a informação de carácter financeiro está expressa em Euros.

As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalectes à data da transacção.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. As depreciações são calculadas a partir do início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As mais ou menos-valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate.

3.3. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em entidades subsidiárias e associadas, nas quais a Entidade tenha influência ou controlo significativos (geralmente com participação superior a 20% do capital social), são mensurados pelo método da equivalência patrimonial.

De acordo com o referido método, as participações financeiras são registadas inicialmente pelo seu custo de aquisição, e ajustadas anualmente pelo valor correspondente à participação da Entidade nos resultados líquidos das subsidiárias e associadas (por contrapartida de ganhos ou perdas do exercício), pelos dividendos recebidos e outras variações no capital próprio, líquidos de eventuais perdas por imparidade acumuladas.

Os restantes investimentos financeiros são mensurados pelo método do custo.

3.4. Inventários

Handwritten signature and stamp in the top right corner, including a star symbol and the name "Henrique".

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou, se inferior, ao valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio como fórmula de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários quando o valor destes bens é inferior ao menor do custo de aquisição ou de realização.

3.5. Clientes e créditos a receber

As dívidas de clientes e outros devedores não têm implícitos juros e estão registados pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas por imparidade, de modo a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.6. Ativos financeiros

A Empresa mensura os ativos financeiros, em cada data de relato, pelo justo valor, exceto ativos financeiros que reúnam as condições de mensuração ao custo amortizado (utilizando o método da taxa de juro efetiva) deduzido de eventuais perdas por imparidade.

3.7. Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica Caixa e seus Equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos à ordem, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos em depósitos à ordem são incluídos na rubrica de financiamentos obtidos, expressa no passivo corrente.

3.8. Fornecedores e dívidas a pagar

As dívidas a fornecedores e outros credores não vencem juros e estão registados pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.9. Rédito

O reconhecimento do rédito proveniente da venda de bens ocorre quando tenham sido transferidos para o comprador os principais riscos e vantagens da propriedade dos bens, a entidade não mantenha envolvimento continuado de gestão nem controlo efetivo sobre os bens vendidos, o rédito e custos incorridos ou a incorrer com a transação possam ser fiavelmente mensurados, e seja provável que os benefícios económicos futuros fluam para a entidade.

Os rendimentos resultantes das prestações de serviços são reconhecidos na data da execução do serviço. O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade da fase de acabamento e dos custos incorridos e a incorrer até ao desfecho da transação.

3.10. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios ao investimento estão registados no capital próprio, e são transferidos para resultados, numa base sistemática, proporcionalmente às depreciações / amortizações dos ativos que financiaram.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos operacionais, e são reconhecidos em resultados quando os gastos são incorridos, independente-mente do momento de recebimento do subsídio.

3.11. Imposto sobre o rendimento

A entidade beneficia de isenção de Imposto sobre o Rendimento, nos termos do disposto no artigo 10.º do Código do IRC (CIRC). Sendo uma IPSS, todos os rendimentos decorrentes do exercício da sua atividade, previstos em termos estatutários e no reconhecimento como IPSS, estão abrangidos pela isenção de IRC do artigo 10.º do CIRC.

Os rendimentos fora do âmbito da isenção de IRC estão sujeitos a uma taxa de 21%.

NOTA 1 - ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2021

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFT em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial		359 031,55	196 107,41	22 201,50	83 355,32	40 102,97		700 798,75
Depreciações acumuladas iniciais		191 027,34	192 574,69	22 201,50	83 136,34	32 914,11	0,00	521 853,98
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	168 004,21	3 532,72	0,00	218,98	7 188,86	0,00	178 944,77
Adições:								
Aquisições em primeira mão					1 193,05	3 826,35		5 019,40
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193,05	3 826,35	0,00	5 019,40
Diminuições:								
Depreciações		11 349,72	861,00		554,17	458,56		13 223,45
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	11 349,72	861,00	0,00	554,17	458,56	0,00	13 223,45
Quantia líquida escriturada final	0,00	156 654,49	2 671,72	0,00	857,86	10 556,65	0,00	170 740,72

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2022

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFT em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial		359 031,55	196 107,41	22 201,50	84 548,37	43 929,32		705 818,15
Depreciações acumuladas iniciais		202 377,06	193 435,69	22 201,50	83 690,51	33 372,67	0,00	535 077,43
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	156 654,49	2 671,72	0,00	857,86	10 556,65	0,00	170 740,72
Adições:								
Aquisições em primeira mão								0,00
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização								0,00
Outras					485,50			485,50
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	485,50	0,00	0,00	485,50
Diminuições:								
Depreciações		11 799,48	860,88		341,28	630,84		13 632,48
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	11 799,48	860,88	0,00	341,28	630,84	0,00	13 632,48
Quantia líquida escriturada final	0,00	144 855,01	1 810,84	0,00	1 002,08	9 925,81	0,00	157 593,74

NOTA 2 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2021

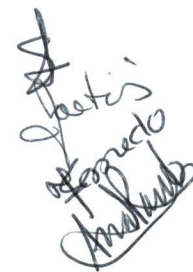
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiárias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	1 213,74	0,00	0,00	1 213,74
Adições:							
Outras aquisições				466,06			466,06
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	466,06	0,00	0,00	466,06
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates				667,39			667,39
Perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	667,39	0,00	0,00	667,39
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	1 012,41	0,00	0,00	1 012,41

Pág. 14


QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2022

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiárias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	1 012,41	0,00	0,00	1 012,41
Adições:							
Outras aquisições				696,56			696,56
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	696,56	0,00	0,00	696,56
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates				187,24			187,24
Perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	187,24	0,00	0,00	187,24
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	1 521,73	0,00	0,00	1 521,73

O valor apresentado na rubrica "outros investimentos financeiros", no montante de 1 521,73€, decorre da participação da Entidade no Fundo de Compensação do Trabalho (FCT).



NOTA 3 – INVENTÁRIOS

No período final de 2022 a Entidade não registou inventários finais.

NOTA 4 – DÍVIDAS DE UTENTES

As dívidas a receber de utentes evidenciam os seguintes créditos de cobrança duvidosa:

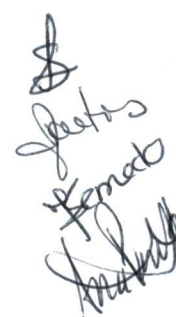
	Períodos	
	2022	2021
Em processo de insolvência, recuperação ou execução Reclamadas judicialmente		
Em mora:		
Entre 6 a 12 meses	1 281,96	64,00
Entre 12 a 18 meses	325,00	255,00
Entre 18 a 24 meses	1 525,60	866,00
Há mais de 24 meses	5 112,53	3 107,53
	8 245,09	4 292,53
TOTAL	8 245,09	4 292,53

No concernente às dívidas de cobrança duvidosa, a Entidade regista perdas por imparidade acumuladas, no final do exercício transato, no valor de 2 756,20€.

NOTA 5 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

As rubricas do setor estatal distribuem-se conforme tabela infra:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2022	2021	2022	2021
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)				
Retenção de impostos sobre rendimentos (IR)	---	---	1 095,00	961,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	777,10	982,02		
Contribuições para a Segurança Social (SS)	---	---	2 620,10	2 726,30
Outros impostos	--	---	310,03	89,97
TOTAL	777,10	982,02	4 025,13	3 777,27



NOTA 6 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2022	2021	2022	2021
Cientes (saldos credores)	---	---	---	---
Fornecedores (saldos deved.)	---	---	---	---
Adiantamentos a fornecedores	---	---	---	---
Pessoal	---	---	---	---
Acionistas / Sócios	---	---	---	---
Fornecedores de investimentos	---	---	---	21,70
Deved. e cred. por acréscimos	---	---	26 975,94	22 347,85
Outros devedores e credores	3 760,00	3 905,00	59 317,44	58 232,34
TOTAL	3 760,00	3 905,00	86 293,38	80 601,89

NOTA 7 – DIFERIMENTOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Ativo		Passivo	
	2022	2021	2022	2021
Gastos a reconhecer	603,99	454,09	---	---
Proveitos a reconhecer	---	---	0,00	0,00

NOTA 8 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Saldo Inicial 2021	Débitos	Créditos	Saldo Final 2021
Caixa	1 037,49	12 150,05	13 187,54	0,00
Depósitos à ordem	26 106,19	250 766,43	213 464,68	63 407,94
Outros depósitos bancários	20 000,00		20 000,00	0,00
TOTAL	47 143,68	262 916,48	246 652,22	63 407,94



RUBRICAS	Saldo Inicial 2022	Débitos	Créditos	Saldo Final 2022
Caixa	0,00	25 962,27	25 962,27	0,00
Depósitos à ordem	63 407,94	252 037,09	253 393,96	62 051,07
Outros depósitos bancários	0,00			0,00
TOTAL	63 407,94	277 999,36	279 356,23	62 051,07

NOTA 9 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2022 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

DESCRIÇÃO	Saldo inicial 01-Jan-2021	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-Dez-2022
Fundos	129 868,77				129 868,77
Resultados transitados	19 392,29	5 266,48			24 658,77
Reservas	0,00				0,00
Outras variações no capital próprio	3 285,46		474,96		2 810,50
	0,00				0,00
	152 546,52	5 266,48	474,96	0,00	157 338,04
Resultado Líquido	4 780,98		18 173,83	4 780,98	(18 173,83)
	157 327,50	5 266,48	18 648,79	4 780,98	139 164,21

O valor apresentado na rubrica “Outras variações no capital próprio”, no montante de 2 810,50€, contempla o subsídio não reembolsável atribuído à instituição, no âmbito do Programa Adaptar Social+, deduzido das depreciações dos ativos que financiam.

NOTA 10 – FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2022	2 021
Fornecedores		
Fornecedores c/c	1 346,34	2 532,65

NOTA 11 – RÉDITO

Os réditos dos exercícios de 2022 e 2021 são distribuídos conforme tabela infra:

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Vendas de Livros/Mat.Escolares		
Mercado nacional		
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
Prestações de serviços:		
Mercado nacional	43 875,32	35 410,54
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
TOTAL	43 875,32	35 410,54

NOTA 12 – SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2022	2 021
Subsídios à exploração, doações		
Compartições da Segurança Social	156 980,36	154 913,97
Compartições IAPMEI	560,00	
Compartições CMVA	1 600,00	3 813,00
Donativos		800,00

NOTA 13 – CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2022	2021	2022	2021
Inventários iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras	0,00	0,00	8 617,06	6 404,27
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais	0,00	0,00	0,00	0,00
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	8 617,06	6 404,27

NOTA 14 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Subcontratos	1 265,00	5 089,50
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	805,94	648,41
Publicidade e propaganda	91,02	
Vigilância e segurança	189,42	134,69
Honorários	50,00	123,00
Conservação e reparação	4 364,77	3 738,57
Serviços bancários	221,13	331,59
Outros		
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	727,79	38,00
Livros e documentação técnica		
Material de escritório	377,59	226,59
Artigos para oferta		
Outros	312,89	130,12
Energia e fluidos:		
Electricidade	4 365,56	4 693,56
Combustíveis	851,69	130,28
Água	703,67	440,69
Outros	2 206,94	241,05
Deslocações e transportes:		
Deslocações e estadas	45,95	
Outros		
Serviços diversos:		
Rendas e alugueres		
Comunicação	1 749,09	1 338,46
Seguros	1 049,48	1 051,92
Contencioso e notariado	62,50	75,00
Limpeza, higiene e conforto	746,70	799,71
Outros	1 026,32	600,32
TOTAL	21 213,45	19 831,46

NOTA 15 – GASTOS COM O PESSOAL

Durante o exercício, a Empresa remunerou, em média, 11 colaboradores.

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Remuner. dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	139 798,90	124 186,46
Participação nos lucros		
Benefícios pós-emprego		
Indemnizações		494,32
Encargos sobre remunerações	31 231,50	29 699,52
Seguros de acid. no trabalho	1 206,13	1 091,66
Gastos de ação social		
Gastos com formação		
Gastos com fardamento		
Outros gastos com o pessoal	2 203,87	547,63
TOTAL	174 440,40	156 019,59

NOTA 16 – IMPARIDADE DE DIVIDAS A RECEBER

Perdas por imparidade		Reversões de perdas por imparidade	
2022	2021	2022	2021
2 756,20	1 040,50		

NOTA 17 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	497,96	8 829,56
OUTROS RENDIMENTOS	497,96	8 829,56


NOTA 18 – OUTROS GASTOS E PERDAS

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Impostos	147,21	
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em investimentos financeiros		
Gastos e perdas em investimentos não financeiros		133,80
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas	880,67	2 333,02
OUTROS GASTOS	1 027,88	2 466,82

NOTA 19 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Em 2022 todos os rendimentos decorrentes do exercício da atividade da entidade, estão abrangidos pela isenção do artigo 10.ª do CIRC.

	Períodos	
	2022	2021
Resultado antes de impostos	(18 173,83)	4 780,98
IRC		
Benefícios fiscais		
Derrama		
Tributações autónomas		
Imposto corrente	0,00	0,00
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00
Resultado líquido do período	(18 173,83)	4 780,98
Taxa efetiva de imposto sobre o rendimento (IR/RAI)	0,00%	0,00%

NOTA – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAL

A administração informa que a instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº411/91, de 17 de outubro, a administração informa ainda que a situação da instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estabelecidos.

Viana, 24 de março de 2023.

A Administração,

Maria Isabel Tavares Semedo

Luíza Augusta Santos
Ana Paula Tavares Lopes

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
RUA TEÓFILO BRAGA, 2
7090-286 VIANA DO ALENTEJO
NIF: 500 851 450
TEL.: 266 953 138

O Contabilista Certificado,

Sérgio António

e.e 61713