

Ata n.º cento e quarenta e um

-----Aos vinte e seis dias do mês de Junho do ano de dois mil e vinte três, pelas vinte e uma horas, reuniu em Assembleia-geral, **o Centro Social Paroquial do Carmo**, na sede social, sita à Rua João Ricardo Ferreira César nº 8, freguesia e concelho de Câmara de Lobos, com o NIPC 511 058 900. -----

-----Encontrava-se presente a Direção, constituída pelo Presidente o Pe. Marcos Paulo de Abreu Pinto, a Vice-Presidente Ana Coromoto Rodrigues de Rodrigues Nunes, a Secretária Sónia Sé Neves Martins, o Tesoureiro José Agostinho Pestana Silva, a Vogal Maria Fátima Aguiar Araújo Ferreira e o Conselho fiscal constituído, pela Presidente Sandra Maria Gonçalves Sousa, a Secretária Carla Patrícia Faria Rocha Ferreira e o Vogal Francisco Rafael Henriques Ferreira, estando assim representado os órgãos gerentes do Centro. -----

-----Foi manifestada a vontade expressa de iniciar a reunião e que esta deliberasse sem formalidades prévias, tendo como ponto único da Ordem de Trabalhos: -----

Ponto Único: Apreciação, discussão, aprovação ou alteração do balanço e contas respeitantes ao ano findo em trinta e um de Dezembro de dois mil e dois.-----

-----Após, discutida e apreciada, foi deliberado e aprovado por unanimidade que o resultado líquido do exercício, que apresenta um saldo positivo de 80 418,45 Euros (oitenta mil, quatrocentos e dezoito euros e quarenta e cinco cêntimos), seja transferido para a conta de resultados transitados. -----

-----Nada mais havendo a tratar foi encerrada a sessão, dela se lavrando a presente ata que depois de lida foi assinada pelos membros presentes que compõem a mesa da direcção. -----

Assinaturas:

- *Pe. Marcos Paulo de Abreu Pinto*
- *Ana Coromoto Rodrigues de R. Nunes*
- *Sónia Sé Neves Martins*

- José Agostinho Pestana da Silva
- Mário Fátimo Aguiar Araújo Ferreira
- ~~Armando Maria Gomes da Silva~~
- Carla Patrícia Faria Rocha Ferreira.
- Francisco Rafael Henriques Almeida

CSPCarmo – Centro Social e Paroquial do Carmo

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Analizamos as contas do Centro Social e Paroquial do Carmo (CSPC), que compreendem o Balaço, Demonstração de Resultados e demais documentos anexos, referentes ao exercício de 2022.

O balanço apresenta um Ativo Líquido de 771.347,46€, um total de Passivo de 27.241,49€ e Capitais Próprios positivos no montante de 744.105,97€ verificando-se um considerável aumento, fruto das diversas receitas extraordinárias obtidas.

A Demonstração de Resultados apresenta um positivo de 80.418,45€, valor justificado pela atividade da instituição e reestruturação de procedimentos.

Na sequência da análise efetuada, baseada única e exclusivamente nas demonstrações financeiras atrás mencionadas e em termos efetuados uma auditoria à documentação suporte que as justifiquem, cabe-nos referenciar os seguintes pontos:

- a) Na análise da estrutura de custos, salienta-se os custos com Pessoal no montante de 238.080,17€ onde se verifica um acréscimo de 62533,58€ justificado pelo reforço de quadros, protocolado com IEM e pelo reforço de capacidade técnica dos elementos que compõem o Quadro de Pessoal.
- b) Na rubrica dos Fornecimentos e Serviços externos assiste-se a um montante 90.245,54€, constatando um aumento de 9.926,71 € devido ao aumento do número de utentes inscritos no Centro de Dia.
- c) Em relação aos Subsídios, Doações e Legados à Exploração registamos 142.326,76€.

Face ao suprarreferido, entende-se que as contas espelham de forma correta o funcionamento da instituição no ano 2022, recomendando cautela nos gastos em 2023 procurando assim manter um equilíbrio das contas sem ser necessário recorrer a receitas extraordinárias.

Realçando-se, contudo, a capacidade de investimento na melhoria considerável das condições recorrendo a programas de apoio a capitais próprios.

Assim não obstatos em relação à aprovação das contas do exercício de 2022.

Câmara de Lobos, 26 junho de 2023

O CONSELHO FISCAL

André Maria Gonçalves
Carla Patrícia Faria Rocha Ferreira
Francisco Rafael Henriques Sena

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO CARMO

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2022

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		540.934,26	
Ativos intangíveis		500,00	
Investimentos Financeiros		1.024,07	
Créditos e outros ativos não correntes			
		542.458,33	
Ativo corrente:			
Inventários			
Clientes			
Estado e outros entes públicos			
Capital subscrito e não realizado			
Diferimentos			
Outros ativos correntes		54.539,36	
Caixa e depósitos bancários		174.349,77	
		228.889,13	
Total do Ativo		771.347,46	
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito			
Outros instrumentos de capital próprio			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		363.279,66	
Ajustamentos / outras variações no capital próprio		300.407,86	
		663.687,52	
Resultado líquido do período		80.418,45	
Dividendos antecipados		744.105,97	
Total do capital próprio		744.105,97	
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores			
Estado e outros entes públicos		6.279,50	
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		20.961,99	
		27.241,49	
Total do passivo		27.241,49	
Total do Capital Próprio e do Passivo		771.347,46	

A Gerência: _____

O Contabilista certificado: _____

CC.N.º 38381

João Carlos Centro Social Paroquial do Carmo
NIF: 511 058 900
mpri si Rev Câmara de Lobos - Madeira
23

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO CARMO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		2.956,65	
Subsídios à exploração		263.686,93	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos		(90.245,54)	
Gastos com o pessoal		(238.080,17)	
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		142.326,76	
Outros gastos		(190,83)	
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		80.453,80	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		80.453,80	
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(35,35)	
Resultado antes de impostos		80.418,45	
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		80.418,45	

A Gerência: _____

O Contabilista certificado: _____

CC Nº 38351

Pro. [assinatura] Centro Social Paroquial do Carmo
 NIF: 511 058 900
 Câmara de Lobos - Madeira
7061 Silva

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Cód.	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	CAIXA			273.445,48	273.445,48		
12	DEPOSITOS A ORDEM			545.530,29	481.227,17	64.303,12	
13	OUTROS DEPOSITOS BANCARIOS			205.323,70	95.277,05	110.046,65	
23	PESSOAL			169.382,17	169.382,17		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS			67.248,80	73.528,30		6.279,50
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR			272.493,97	238.916,60	33.577,37	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS			1.024,07		1.024,07	
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS			1.065.669,73	524.735,47	540.934,26	
44	ACTIVOS INTANGIVEIS			2.935,26	2.435,26	500,00	
56	RESULTADOS TRANSITADOS				363.279,66		363.279,66
59	OUTRAS VARIACOES NO CAPITAL E RESERVAS				300.407,86		300.407,86
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERIORES			90.309,46	90.309,46		
63	GASTOS COM O PESSOAL			238.297,82	238.297,82		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS			190,83	190,83		
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO			35,35	35,35		
71	VENDAS			2.956,65	2.956,65		
75	SUBSIDIOS A EXPLORACAO			263.686,93	263.686,93		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHO			287.286,00	287.286,00		
79	JUROS DE DIVID. OUTROS REND. S			4,47	4,47		
81	RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	80.418,45	80.418,45	510.292,21	590.710,66		80.418,45
Total geral:		80.418,45	80.418,45	3.996.113,19	3.996.113,19	750.385,47	750.385,47

CC N.º 38381


A Gerência

 Centro Social Paroquial do Carmo
 N.º 511 058 900
 Câmara de Lobos - Madeira
 José Agostinho Restrepo da Silva

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2022

(Método Directo)



		Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
	NOTAS	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		2.956,65	
Pagamentos a Fornecedores		(57.847,21)	
Pagamentos ao Pessoal		(353.432,52)	
Caixa gerada pelas operações		(408.323,08)	
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		187.057,43	
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(221.265,65)	
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos		(97,68)	
Recebimentos provenientes de :			
Ativos fixos tangíveis		(3.423,32)	
Ativos intangíveis		(66.857,41)	
Investimentos financeiros		95.269,42	
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos		225.141,67	
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		250.032,68	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Outras operações de financiamento		(35,35)	
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(35,35)	
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		28.731,68	
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		240.762,48	
Caixa e seus equivalentes no fim do período		269.494,16	

Handwritten signature and text:
Hose Silva

Nº DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL

5 1 1 0 5 8 9 0 0

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

2 0 2 2

MAPA DE DEPRECIações E AMORTIZAções

NATUREZA DOS ATIVOS:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

☐ PROPRIEDADE DE INVESTIMENTO

ATIVOS INTANGÍVEIS

☒ ATIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:

QUOTAS CONSTANTES

☐

QUOTAS DECRESCENTES

☐

OUTRO

☒

IRC

MODELO

32

Código de acordo com a tabela anexa ao DR n.º 25/2009

Designação dos elementos do ativo

Data

Início de utilização

Mes

Ano

Valor contabilístico registado

Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais

Número de anos de utilidade esperada

Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período

Depreciações e amortizações e perdas por imparidade em períodos anteriores

Taxa %

Taxa corrigida %

Limite fiscal do período

Perdas por imparidade aceites no período (art. 38.º CIRC)

Taxas perdidas acumuladas

Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não recuperadas no período

Depreciações / amortizações e perdas por imparidade no período

(1)

(2)

(3)

(4)

(5)

(6)

(7)

(8)

(9)

(10)

(11)

(12)=[(10)x(9)] ou [(10)-(9)]x(11)

(13)

(14)

(15)=[(8)-[(12)+(13)]]

(16)

Bens ao abrigo do Dec. Regulamentar n.º 2/90 e 25/2009 (Ativos totalmente depreciados)

Outros activos intangíveis

TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 5

Despesas de instalação

(OUTROS ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS / PROJETO REATUAR)

2460

1

2021

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

2.435,26

TOTAL GERAL OU A TRANSPORTAR.....															
2.435,26															

Nº DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL

5 1 1 0 5 8 9 0 0

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

2 0 2 2

MAPA DE DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES

NATUREZA DOS ATIVOS:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

☒ PROPRIEDADE DE INVESTIMENTO

ATIVOS INTANGÍVEIS

☐ ATIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:

QUOTAS CONSTANTES

☒

QUOTAS DECRESCENTES

☐

OUTRO

MODELO

32



I R C

Assinatura
Mª José Silva

Código de acordo com a tabela anexa ao DR n.º 25/2009

Código de acordo com a tabela anexa ao DR n.º 25/2009	Designação dos elementos do ativo	Data		Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais	Número de anos de utilidade esperada	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Gastos fiscais					Taxes perdidas acumuladas	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não gastos	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade recuperadas no período
		Início de utilização	Mês					Depreciações e amortizações acréscios em períodos anteriores	Taxa %	Taxa corrigida %	Linha fiscal do período ou [(8)-(9)]x(11)	Perdas por imparidade acréscios no período (at. 36.º CIRC)			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=[(10)x(9)] ou [(8)-(9)]x(11)	(13)	(14)	(15)= (8)- [(12)+(13)]	(16)
2015	Bens ao abrigo do Dec. Regulamentar n.º 2/90 e 25/2009														
	Edifícios e outras construções														
	TABELA I - DIVISÃO VII - Grupo 2														
	Comerciais e administrativos														
	(EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES)														
	Equipamento básico														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
	Máquinas não especializadas														
	(EQUIPAMENTO BÁSICO)														
	Equipamento de transporte														
2295	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
2375	Ligeiros e mistos														
2430	Equipamento administrativo														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
	Mobiliário														
	(EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO)														
	Outros activos fixos tangíveis														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
	Não especializadas														
	(OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS)														
2195															
TOTAL GERAL OU A TRANSPORTAR.....															

Nº DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL

5 1 1 0 5 8 9 0 0

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

2 0 2 2

MAPA DE DEPRECIações E AMORTIZAções

NATUREZA DOS ATIVOS:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS
ATIVOS INTANGÍVEIS☐ PROPRIEDADE DE INVESTIMENTO
☒ ATIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

MÉTODO UTILIZADO:

☐ QUOTAS CONSTANTES
☐ QUOTAS DECRESCENTES
☐ OUTRO

IRC

MODELO

32

*
Mau
Ferreira S. P. C.

Código de acordo com a tabela anexa ao DR n.º 25/2009

Designação dos elementos do ativo

Código de acordo com a tabela anexa ao DR n.º 25/2009		Designação dos elementos do ativo	Data		Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais	Número de anos de utilidade esperada	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Gastos fiscais				Perdas por imparidade aceites no período (art. 38.º CIRIS)	Taxas perdidas acumuladas	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não gastos como gastos [(12)+{(13)}]	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade recuperadas no período
			Início de utilização						Depreciações e amortizações							
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	Taxa %	Taxa corrigida %	Limite fiscal do período ou [(9)-(5)]x(11)	(13)	(14)	(15)= (8)- [(12)+{(13)}]	(16)	
2460	Bens ao abrigo do Dec. Regulamentar n.º 2/90 e 25/2009 TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 5 Despesas de instalação (ATIVOS INTANGÍVEIS)															
		12 2022		500,00	500,00											
TOTAL GERAL OU A TRANSPORTAR.....																
				500,00	500,00											

Nº DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL

511058900

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

2022

MAPA RESUMO DE DEPRECIações E AMORTIZAções

IR C

X
JOSÉ S. R. V.

Título do mapa	Valor de aquisição	Valor contábilístico registrado	Valor de aquisição fiscal	Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Perdas por imparidade aceites no período	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não aceites	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade recuperadas no período	Aumento de depreciações / amortizações resultante de reavaliações
Mod. 32 Fixo tangível Reg. n.º2/90 e 25/2009(Q. constantes)		1.065.669,73	1.065.669,73	524.735,47					
SUB TOTAL		1.065.669,73	1.065.669,73	524.735,47					
Mod. 32 Intangível Reg. n.º2/90 e 25/2009(Q. constantes)		2.935,26	2.935,26	2.435,26					
SUB TOTAL		2.935,26	2.935,26	2.435,26					
TOTAL GERAL		1.068.604,99	1.068.604,99	527.170,73					

O técnico oficial de contas n.º

que usa a rubrica

O responsável da empresa

que usa a rubrica

Primeiro Ativo

0

Último Ativo

ZZZZZZZZZZ

Primeira Localização

Última Localização

ZZZZZZZZZZ

Número de dígitos conta activo

3



Conta SNC	Data de Aquisição	Código	Valor de aquisição	Valor depreciações acumuladas não reavaliadas	Valor aquisições reavaliadas	Valor depreciações acumuladas reavaliadas	Valor da reavaliação	Valor líquido contabilístico	Depreciações do período de tributação actualizadas	Ajuste valor aquisições	Ajuste valor depreciações	Valor líquido de ajustamento	Valor líquido ajustado
432	01-01-2021	2021.00001	522.127,88	354.728,34	522.127,88	354.728,34		167.399,54					
	Total Conta	432	522.127,88	354.728,34	522.127,88	354.728,34		167.399,54					
433	01-01-2021	2021.00002	358.772,38	77.519,96	358.772,38	77.519,96		281.252,42					
	Total Conta	433	358.772,38	77.519,96	358.772,38	77.519,96		281.252,42					
434	01-01-2021	2021.00003	111.059,00	37.059,00	111.059,00	37.059,00		74.000,00					
	Total Conta	434	111.059,00	37.059,00	111.059,00	37.059,00		74.000,00					
435	01-01-2021	2021.00004	50.392,68	38.613,77	50.392,68	38.613,77		11.778,91					
	Total Conta	435	50.392,68	38.613,77	50.392,68	38.613,77		11.778,91					
437	01-01-2021	2021.00005	23.317,79	16.814,40	23.317,79	16.814,40		6.503,39					
	Total Conta	437	23.317,79	16.814,40	23.317,79	16.814,40		6.503,39					
442	01-01-2022	2021.00006	500,00		500,00			500,00					
	Total Conta	442	500,00		500,00			500,00					
446	01-01-2021	2021.00007	2.435,26	2.435,26	2.435,26	2.435,26							
	Total Conta	446	2.435,26	2.435,26	2.435,26	2.435,26							
	Total Global		1.068.604,99	527.170,73	1.068.604,99	527.170,73		541.434,26					

ANEXO – PERÍODO DE 2022

Ativos fixos tangíveis:

Descrição	2022	Valor:
Edifícios e outras construções		167.399,54 €
Equip. Básico		281.252,42 €
Equip. Administrativo		11.778,91 €
Equip. Transporte		74.000,00 €
Outros ativos fixos tangíveis		6.503,39 €
Total:		540.934,26 €

Repartição do valor líquido das vendas e das prestações de serviços, conforme quadro abaixo:

Descrição	Valor (2022)
Apoios Institucionais	
Rendimentos Associativos (Quotas)	
Cachets e Donativos	
Bilheteiras	
Benefícios Pós-Emprego	
Total:	

Instrumentos Financeiros:

Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de Dezembro de 2022

Contas	2022
Caixa	0,00 €
Depósitos à ordem	64.303,12 €
Outros Depósitos Bancários	110.046,65 €
Total:	174.349,77 €

Os gastos que a entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2022
Remunerações do pessoal	196.426,56 €
Encargos sobre remunerações	39.829,88 €
Outros gastos com o pessoal	1.823,73 €
Total:	238.080,17 €

Decomposição das contas de Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Ano 2022
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	94.678,78 €
Serviços especializados	28.176,72 €
Materiais	10.774,69 €
Energias e Outros Flúidos	18.389,82 €
Deslocações, Estadas e Transportes	5.472,28 €
Serviços Diversos	27.432,03 €

- Decomposição dos Fundos Patrimoniais:

A rubrica de Fundo Patrimonial apresenta as seguintes alterações nas várias contas durante o período de 2022, conforme quadros abaixo:

Contas (Ano 2022)	Saldo Inicial	Aumento	Redução	Saldo final
56-Resultados transitados				363.279,66€
81-Resultado Líquido do Período				80.418,45 €