

Coelho

Almeida

**Centro Social Paroquial Fonte
de Angeão**

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021

Carlyne Aguiar

Helene Aguiar

Índice

Demonstração Financeira

Balanço	3
Demonstração de Resultados por Natureza	4
Demonstração de Fluxos de Caixa	5

Anexo ao Balanço

Identificação da Entidade	6
Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	6
Resumo das principais políticas contabilísticas adotadas	6
Ativos fixos tangíveis	7
Ativos intangíveis	7
Inventários	8
Rédito	8
Imposto sobre rendimentos	8
Benefícios dos empregados	8
Clientes e utentes	8
Diferimentos	8
Caixa e depósitos bancários	8
Fundos patrimoniais.....	9
Fornecedores	9
Estado e outros entes públicos	9
Subsídios `a exploração.....	9
Outras contas a receber e a pagar.....	9
Fornecimento de serviços externos	9
Outros rendimentos e ganhos	10
Outros gastos e perdas	10
Resultados financeiros	10

Balanço

Carla

Adelino

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Rubricas

	31 Dezembro 2021	31 Dezembro 2020
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	188.443,86	196.033,36
Ativos intangíveis	1.045,55	
	189.489,41	196.033,36
Ativo corrente		
Inventários	155,87	405,62
Clientes	3.498,42	3.844,65
Diferimentos	133,69	
Outros ativos correntes	300,00	341,10
Caixa e depósitos bancários	8.531,92	9.322,10
	12.186,32	13.913,47
Total ativo	201.675,73	209.946,83
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Fundo Social		
Fundo Social	7.823,10	7.823,10
Resultados transitados	102.887,92	131.399,20
Ajustamentos/Outras variações no capital próprio		14.120,14
Resultado líquido do período	-31.186,77	-20.746,81
Total do capital próprio	104.560,32	132.595,63
Passivo		
Passivo não corrente		
Outras dívidas a pagar	10.000,00	31.051,29
	34.502,78	31.051,29
Passivo corrente		
Fornecedores	35.437,07	18.391,00
Estado e outros entes públicos	17.309,25	17.908,91
Financiamentos obtidos		10.000,00
Diferimentos	34.502,78	
	62.612,63	46.299,91
Total do passivo	97.115,41	77.351,20
Total do capital próprio e do passivo	201.675,73	209.946,83

Demonstração dos resultados por Naturezas

*Carla Maria
Lopes*

Helena Lopes

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

	Rendimentos e Gastos	2021	2020
Vendas e serviços prestados		66.598,21	62.349,85
Subsídios à exploração		136.618,55	125.904,65
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-15.083,81	-12.433,95
Fornecimentos e serviços externos		-24.460,07	-22.637,80
Gastos com o pessoal		-186.871,52	-175.461,41
Outros rendimentos		3.149,15	4.767,72
Outros gastos		-3.025,08	-4.261,28
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-23.074,57	-21.772,22
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-8.112,20	-8.911,75
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-31.186,77	-30.683,97
Resultado antes de impostos		-31.186,77	-30.683,97
Resultado líquido do período		-31.186,77	-30.683,97

Demonstração das Fluxos de Caixa

Carla Krumholz
Apelina Aguiar

Rubricas	31 Dezembro 2021	31 Dezembro 2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto		
Recebimentos de clientes	-66.268,79	-63.732,16
Pagamentos a fornecedores	40.751,94	37.402,69
Pagamentos ao pessoal	148.845,81	143.095,04
Caixa gerada pelas operações	123.328,96	116.765,57
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos / pagamentos	-165.655,10	-158.833,98
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-42.326,14	-42.068,41
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis	1.568,25	
Investimentos financeiros		
Outros Ativos		
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros Ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares	13,57	
Dividendos	41,21	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	1.623,03	0,00
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		10,00
Dividendos		
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	10,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	-40.703,11	-42.058,41
Caixa e seus equivalentes no início do período	9.266,60	13.536,35
Caixa e seus equivalentes no fim do período	8.531,92	9.322,10

Anexo ao Balanço



1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

- A "CENTRO SOCIAL PAROQUIAL FONTE DE AMGEÃO" é uma Instituição de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, contribuinte nº 501736743, com sede Rua da Casa do Povo, freguesia da Fonte de Angeão e Covão do Lobo e Concelho de Vagos. Desenvolve as atividades de: **CUIDADOS PARA CRIANÇAS, SEM ALOJAMENTO, EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR, ATIVIDADES APOIO SOCIAL PARA PESSOAS IDOSAS SEM ALOJAMENTO.**

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Em 2021 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. No anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março;

3 - Resumo das principais políticas contabilísticas adotadas

As principais políticas contabilísticas, aplicadas pela Entidade, na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras, foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo haver necessidade de rever consideravelmente o nível das suas operações, nomeadamente a necessidade de preencher a totalidade de utentes, tendo em conta os protocolos assinados. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos, são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento), sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos, com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

Materialidade e Agregação:

A relevância da informação, é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade dependente da quantificação da omissão ou erro. A informação é material, se a sua omissão ou inexistência influenciarem as decisões económicas, tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras as influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação, separada nas demonstrações financeiras, podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente, em toda a Entidade e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação, devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.

Gabriel Paiva → *Aleixo Paiva*

5 - Ativos fixos tangíveis

Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis, às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de serem utilizados, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	8
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	8
Outros Ativos fixos tangíveis	8

Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no final do período de 2021, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

MOVIMENTOS NOS ATIVOS				
ATIVO TANGÍVEL	Activo Inicial	Aumentos	Diminuições	Activo Final
Edifícios e outras construções	379.475,03			379.475,03
Equipamento básico	104.174,40			104.174,40
Equipamento de transporte	153.880,58			153.880,58
Equipamento Administrativo	11.004,06			11.004,06
Outros activos fixos tangíveis	6.661,62			6.661,62
TOTAL	655.195,69	0,00	0,00	655.195,69
ATIVO INTANGÍVEL	Activo Inicial	Aumentos	Diminuições	Activo Final
Programas de Gestão		1568,25		1.568,25
TOTAL		1568,25	0	1568,25

MOVIMENTOS NAS DEPRECIAÇÕES			
ATIVO TANGÍVEL	Deprec Ac Ant	Dep Exerc	Deprec Acumul
Edifícios e outras construções	183.441,67	7.589,50	191.031,17
Equipamento básico	104.174,40		104.174,40
Equipamento de transporte	153.880,58		153.880,58
Equipamento Administrativo	11.004,06		11.004,06
Outros activos fixos tangíveis	6.661,62		6.661,62
			0,00
TOTAL	459.162,33	7.589,50	466.751,83
ATIVO INTANGÍVEL	Deprec Ac Ant	Dep Exerc	Deprec Acumul
Programas de Gestão		522,7	522,70
TOTAL		522,7	522,7

Carolina Raposo *Apelene Raposo*

6 - Inventários

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2021				2020		
	Inv Inicial	Compras	Regulariz	Inventário final	Compras	Regularizações	Inventário final
Matérias-primas,	405,62	14 824,06		155,87	9 209,75		405,62
Total	405,62	14 824,06		155,87	9 209,75		405,62
Custo mercad vendas	15 083,81						8 794,53

7 - Rédito

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2021	2020
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	66 065,63	62 349,85
Serviços Secundários	542,58	
Total	66 598,21	62 349,85

8 - Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- As Instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;

9 - Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2021 foi de 13 e em 31/12/2020 foi de 13. Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2021	2020
Remunerações ao pessoal	151 361,34	144 019,09
Indemnizações		
Encargos sobre as Remunerações	33 802,91	30 214,08
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1 361,61	1 228,24
Outros Gastos com o Pessoal	345,66	
Total	186 871,52	175 461,41

10 - Investimentos financeiros

À data do relato, a Entidade não detinha quaisquer ativos financeiros.

11 - Clientes e Utentes

Para os períodos de 2021 e 2020 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Clientes e Utentes c/c		
Clientes (Câmara Municipal)	2 062,27	1 667,26
Utentes	1 436,15	2 177,39
Total	3 498,42	3 844,65

11.1 - Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2021	2020
Seguros	133,69	
Total	133,69	
Rendimentos a Reconhecer		
Total		

11.2 - Caixa e depósitos bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2021 e 2020, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2021	2020
Caixa		26,67
Depósitos à ordem	8 531,92	9 239,93
Depósitos a prazo		
Total	8 531,92	9 266,60

Colégio de Pais e Encarregados de Educação

11.3 - Fundos patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Deveremos considerar que na rubrica Resultados Transitados foram contabilizados valores respeitantes aos acertos de comparticipações das Segurança Social, referentes ao exercício de 2021, a saber:: Lançado a DÉBITO (diminuição): 15 587.51€ em CATL e em Custos diferidos 2 415,49€. Em CRÉDITO: (Aumento), Creche, 234.60€, SAD - 15 110.11€, Fundo Socorro Social - 2 415.49 e Contrb Segurança Social, 242.80€.

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	7 823,10			7 823,10
Resultados transitados	131 399,20	17 760,20	46 271,48	102 887,92
Outras variações nos fundos patrimoniais	2 623,21		2 623,21	
Total	141 845,51	17 760,20	48 894,69	110 711,02

11.4 - Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Fornecedores c/c	35 437,07	19 434,55
Total	35 437,07	19 434,55

11.5 - Estado e outros entes públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Ativo		
IRC Imposto Pessoas Coletivas		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Fundo Compensação		
Total	1 449,31	
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	754,37	1 538,68
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	503,52	778,61
Segurança Social	16 051,36	15 591,62
Total	17 309,25	17 908,91

11.6 - Outras contas a receber e a pagar

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, esta rubrica englobava os seguintes valores:

Descrição	2021	2020
A Receber		
Reembolsos (Despesas dos Utentes)		
Câmara Municipal		
Outros devedores – PARES		
Total		
A Pagar		
Estado – Programa Pares		
Outros Credores		
Pessoal (Férias e Sub de Férias)	34 502,78	31 051,29
Total	34 502,78	31 051,29

11.7 - Subsídios à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2021 e 2020, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2021	2020
Subsídios do Estado e outros entes públicos	136 618,55	125 904,65
Donativos		
Total	136 618,55	125 904,65

11.8 - Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, foi a seguinte:

Descrição	2021	2020
Subcontratos		
Serviços especializados	9 552,73	6 033,92
Materiais	893,82	1 584,80
Energia e fluidos	8 072,94	9 664,70
Serviços diversos	5 940,58	5 354,38
Total	24 460,07	22 637,80

11.9 - Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Rendimentos Suplementares – donativos		
Descontos de pronto pagamento obtidos	491,16	1 440,29
Amortizações Investimento PARES	2 623,21	1 692,93
Outros rendimentos e ganhos		1 634,50
Total	3 114,37	4 767,72

11.10 - Outros gastos e perdas e

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Quotas	200,00	
Dívidas Incobráveis		3 800,78
Outros Gastos e Perdas	16,81	450,50
Multas fiscais e n/fiscais	2 808,27	
Total	3 025,08	4 251,28

11.11 - Resultados financeiros

Nos períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2021	2020
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados		
Outros gastos e perdas de financiamento		10,00
Total		10,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	34,78	
Total	34,78	
Resultados Financeiros	34,78	-10,00

Não são conhecidos à data, quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

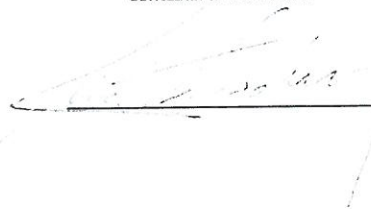
Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos, suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Os pontos não mencionados não são aplicáveis.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela Direção, após parecer favorável do Conselho Fiscal.

Fonte de Angeão, 31 de dezembro de 2021

Contabilista Certificado



A Direção

