

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO
ANDRE DE ESTREMOZ**

**CONTAS DE GERÊNCIA
2021**

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PARA ESNL
 PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2021**

Data: 2021/12/31

	NOTAS	Unidade Monetária (EUR)	
		2021	2020
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	6	335.209,53	369.830,29
Subsídios à exploração	7	630.997,73	689.497,09
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	-124.122,28	-127.634,50
Fornecimento e serviços externos	10	-155.366,32	-145.074,74
Gastos com o pessoal	9 ^a	-797.913,57	-781.106,01
Outros rendimentos e ganhos	10	58.267,19	61.435,30
Outros gastos e perdas		-2.869,47	-3.510,75
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-55.797,19	63.436,68
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-54.385,95	-58.328,55
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-110.183,14	5.108,13
Juros e rendimentos similares obtidos			647,87
Resultado antes de impostos		-110.183,14	5.756,00
Resultado líquido do período		-110.183,14	5.756,00

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Suzana

A DIREÇÃO

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 7 de 10

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ
BALANÇO PARA ESNL em 31 de DEZEMBRO de 2021

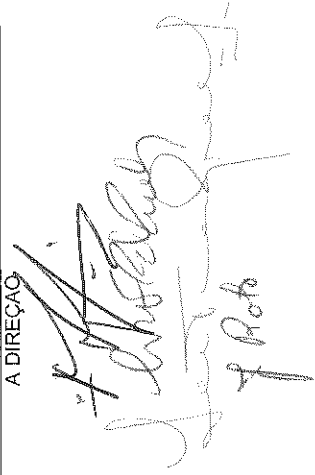
Data: 2021/12/31
 Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	1.485.769,36	1.491.623,54
Investimentos Financeiros		5.498,80	4.063,28
		1.491.268,16	1.495.686,82
Activo corrente			
Inventários	5	1.844,02	4.959,07
Clientes	8	6.402,44	5.708,16
Estado e outros entes públicos		2.719,53	1.531,05
Outras contas a receber	8	2.516,97	483,45
Diferimentos		1.156,15	2.307,97
Caixa e depósitos bancários		586.033,20	691.750,14
		600.672,31	706.739,84
Total do Activo		2.091.940,47	2.202.426,66
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		44.346,61	44.346,61
Resultados transitados		630.925,52	625.169,52
Outras variações nos fundos patrimoniais		1.431.067,41	1.452.238,46
		2.106.339,54	2.121.754,59
Resultado líquido do período		-110.183,14	5.756,00
Total do fundo de capital		1.996.156,40	2.127.510,59
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Fornecedores		-1,78	
Estado e outros entes públicos		33.321,24	16.385,14
Financiamentos obtidos		4.282,93	4.282,93
Outras Contas a pagar	8	58.181,68	54.248,00
		95.784,07	74.916,07
Total do Passivo		95.784,07	74.916,07
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.091.940,47	2.202.426,66

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIREÇÃO



**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA PARA ESNL
PERÍODO FINDO EM 1 JANEIRO 2021**

Data: 2021/12/31

RUBRICAS	NOTAS	Unidade Monetária (EUR)	
		2021	2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - Método Directo			
Recebimento de clientes e utentes		334.515,25	368.038,05
Pagamento a fornecedores		-276.373,55	-274.127,75
Pagamento ao pessoal		-797.913,57	-781.106,01
Caixa gerada pelas operacoes		-739.771,87	-687.195,71
Outros recebimentos/pagamentos		681.577,04	718.978,02
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-58.194,83	31.782,31
Fluxos de caixa das Actividades de investimento			
Activos fixos tangíveis		-48.531,77	
Activos fixos tangíveis		2.445,18	647,87
Juros e rendimentos similares			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-46.086,59	647,87
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital proprio			1.094,93
Pagamentos respeitantes a:			
Reduções de capital e de outros instrumentos de Capital próprio		-1.435,52	-1.187,24
Outras operações de financiamento		-1.435,52	8,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-105.716,94	-84,31
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-105.716,94	32.345,87
Caixa e seus equivalentes no início do periodo		691.750,14	659.404,27
Caixa e seus equivalentes no fim do periodo		586.033,20	691.750,14

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Carolina

A DIREÇÃO

Carolina
Carolina
Carolina

1 -IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

O CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ é uma Entidade sem fins lucrativos, IPSS, com sede na RUA MAGALHAES DE LIMA 42, ESTREMOZ, 7100-552, ESTREMOZ, e tem como actividade principal: Outras Actividades de Apoio Social sem Alojamento (cae 88990) e com actividade secundaria Educação Pré-escola (cae 85100); Actividade apoio social para pessoas idosas com alojamento (cae 87301) .

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros, dado que esta é a divisa utilizada preferencialmente no ambiente económico em que a Entidade opera.

2 -REFERÊNCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 -As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade de operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística, regulado pelos seguintes diplomas legais:

" Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 09 de Março (Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo);

" Portaria n.º 105/2011, de 14 de Março (Modelos de Demonstrações Financeiras);

" Portaria n.º 106/2011, de 14 de Março (Código de Contas).

" Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de Março (Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para SNL);

" Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho - SNC.

3 -PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS

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

3.1 -Bases de Apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

3.1.1 -Pressuposto da Continuidade

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu negócio. Da avaliação resultou que o negócio tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

3.2 -POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

3.2.1 -Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activo fixo tangível	Vida útil esperada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	Entre 2 e 8 anos
Outros activos fixos tangíveis	Entre 2 e 8 anos

3.2.2 -Inventários

Os inventários são registados ao preço de aquisição.

3.2.3 -Subsídios

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de activos não correntes são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos activos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos activos com os quais se relacionam.

4-ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 -Divulgações Sobre Activos Fixos Tangíveis

4.1.1 -Critérios de Mensuração usados para determinar a Quantia Escriturada Bruta

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição.

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

4.1.2 -Métodos de Depreciação usados:

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método [DA LINHA RECTA], em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um activo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transacção ou a receber e a quantia escriturada do activo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

4.2 -DIVULGAÇÕES SOBRE ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

4.2.1 -Quantia escriturada bruta, depreciação acumulada e perdas por imparidade nos A.F.T.:

Durante os períodos findos em 31-12-2020 e em 31-12-2021, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade foi o seguinte:

	QTA ESCRITURADA BRUTA E DEPRECIACÃO ACUMULADA NO INÍCIO E FIM PERÍODO							
	Situação Inicial		Qtª		Situação Final		Qtª	
	Qtª Bruta	Depreciações Acumuladas	Imparidades Acumuladas	escriturada	Qtª Bruta	Depreciações Acumuladas	Imparidades Acumuladas	Escriturada
Outros activos fixos tangíveis	2831253,16	1339629,62		1491623,54	(1135766,43)	1372395,59	(2508162,02)	
Terrenos e recursos naturais	243043,88			243043,88	243043,88		243043,88	
Ed. e outras construções	1996965,69	790469,22		1206496,47	(1996965,69)	831068,16	(2828033,85)	
Equipamento básico	187523,12	163256,59		24266,53	205109,71	171201,10	33908,61	
Equipamento transporte	146455,99	144581,00		1874,99	155781,19	125539,78	30241,41	
Equipamento administrativo	243882,58	229491,51		14391,07	243882,58	231968,63	11913,95	
Outros A.F.T.	13381,90	11831,30		1550,60	13381,90	12617,92	763,98	

4.2.2 -Quantia escriturada do excedente de revalorização e movimentos no início e final do período:

Durante os períodos findos em 31-12-2020 e em 31-12-2021, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como as adições, revalorizações, alienações, as amortizações, as perdas por imparidade e suas reversões e outras alterações foi o seguinte:

QTA ESCRITURADA DO EXCEDENTE DE REVALORIZAÇÃO E MOVIMENTOS DO PER.									
Bens do domínio público	Bens do patrimônio	Terrenos e recursos naturais	Ed. e outras construções	Outros Eq. básico	Ativos Eq. Transporte	Fixos Eq. administrativo	Tangíveis Outros A.F.T.	Total	
Saldo Inicial		243043,88		187523,12	146455,99	243882,58	13381,90	2831253,16	
Aquisições				17586,59	30945,18			48531,77	
Alienações					(21619,98)			(21619,98)	
Saldo final:		243043,88		205109,71	155781,19	243882,58	13381,90	2858164,95	
Saldo inicial				163256,59	144581,00	229491,51	11831,30	1339629,62	
Depreciações do exercício				7944,51	2578,76	2477,12	786,62	54385,95	
Alienações					(21619,98)			(21619,98)	
Saldo final:				171201,10	125539,78	231968,63	12617,92	1372395,59	

5 -INVENTÁRIOS .

5.1 -Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários e formula de custeio usada

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo .

5.2 -Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Em 31-12-2021 e em 31-12-2020, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Descrição	QUANTIA ESCRITURADA DOS INVENTÁRIOS					
	31-12-2021			31-12-2020		
	Qtas Brutas	Perdas por Impar. Acum.	Qta Líquidas Escrituradas	Qtas Brutas	Perdas por Impar. Acum.	Qtas Líquidas escrituradas
Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	1844,02		1844,02	4959,07		
Total:	1844,02		1844,02	4959,07		

5.3 -Apuramento do Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas:

O apuramento das mercadorias vendidas e das matérias consumidas/produção foi como se segue:

Descrição	mercadorias	QTA DE INVENTÁRIOS RECONHECIDAS COMO GASTOS DURANTE O PERIODO	
		31-12-2021	Total
		Matérias Primas Subsid.	Consumo
Inventário Inicial:			4959,07
Compras	1627,14		119380,09
C.M.V.M.C.			124122,28
			124122,28

6 -RÉDITO

6.1 -O rédito reconhecido pela Entidade em 31-12-2021 e em 31-12-2020 é detalhado conforme se segue:

QUANTIA DE CADA CATEGORIA SIGNIFICATIVA DE RÉDITO RECONHECIDA		
Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Vendas de bens	2294,80	1413,85
Prestação de serviços	332914,73	368416,44
Juros		647,87
Total:	335209,53	370478,16

7 -SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

7.1 -Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do governo

Os registos dos subsídios ocorreram conforme segue:

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO				
Descrição	Subsídios Valor atribuído Per ou Per ant.	E.O.E.P. Valor imputado ao Período	Subsídios Valor atribuído Per ou Per ant.	O. Entidades Valor imputado ao período
Subsídios relacionados c/Activos /ao investimento	353365,69			
Activos tangíveis:	353365,69			
Bens do Património H.A.C.				
Outros activos fixos tangíveis	353365,69			
Edifícios e outras construções	353365,69			
Activos intangíveis:				
Valor dos reembolsos no período respeitante		616863,83		
Subsídios relacionados com rendimentos à exploração		616863,83		
Total	353365,69	(616863,83)		

8 -INSTRUMENTOS FINANCEIROS

8.1 -Activos e passivos financeiros

Os activos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Os activos e passivos financeiros encontram-se mensurados ao custo ou ao justo valor.

8.1.1 -Activos financeiros mensurados ao justo valor

A 31-12-2021, a Empresa detinha os seguintes instrumentos financeiros mensurados ao justo valor:

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO JUSTO VALOR		
Descrição	Quantia escriturada	Imparidade acumulada
Activos financeiros:	8919,41	
Clientes	6402,44	
Outras contas a receber	2516,97	
Passivos financeiros:	62462,83	
Fornecedores	(1,78)	
Financiamentos obtidos	4282,93	
Outras contas a pagar	58181,68	

8.1.2 -Instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade

A 31-12-2021, a Empresa detinha os seguintes activos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade:

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO CUSTO AMORTIZADO MENOS IMPARIDA		Quantia escriturada
Descrição		
Activos financeiros		8919,41
Clientes		6402,44
Outras contas a receber		2516,97
Passivos financeiros:		62466,39
Fornecedores		1,78
Financiamentos obtidos		4282,93
Outras contas a pagar		58181,68

9 -BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

9.1 -Gastos com o pessoal e órgãos directivos:

Os gastos reconhecidos no exercício com gastos com o pessoal e órgãos directivos discriminam-se como se segue:

GASTOS COM O PESSOAL		
Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Gastos com o pessoal:	797913,57	781106,01
Remunerações do pessoal	643325,97	632299,32
Encargos sobre remunerações	142309,11	138965,19
Seg ac.trab. e doenças profissionais	10498,49	8882,46
Outros gastos com o pessoal	1780,00	959,04

10 -OUTRAS INFORMAÇÕES

10.1 -Fornecimentos e serviços externos

A rubrica de Fornecimentos e serviços externos tem no exercício de 2021 e 2020 a seguinte composição:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS TERCEIROS		
Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Serviços especializados	32946,03	33481,83
Trabalhos especializados	7814,57	6214,85
Honorários	11819,00	13046,50
Conservação e reparação	13312,46	14220,48
Material	18647,08	16787,10
Ferramentas	1195,14	1498,75
Material de escritório	1315,75	1304,34
Artigos para oferta	282,02	195,87
Outros	15854,17	13788,14
Energia e fluidos	59695,42	55399,36
Electricidade	36353,41	35277,53
Combustíveis	12400,42	9728,68
Água	10941,59	10393,15
Outros	13420,43	11298,92
Deslocações, estadas e transportes		
Serviços diversos	19142,22	17995,44
Rendas e alugueres	895,23	1018,35
Comunicação	6041,15	5873,90
Seguros	4026,71	2515,20
Contencioso e notariado	281,40	75,00
Limpeza, higiene e conforto	2546,16	2284,08
Outros serviços	5351,57	6228,91

10.2 -Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros rendimentos e ganhos tem no exercício de 2021 e 2020 a seguinte composição:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Rendimentos suplementares	295,92	445,61
Descontos de pronto pagamento obtidos	10,09	,30
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	36339,02	33886,20
Outros	21622,16	27103,19
Correcções relativas a períodos anteriores	451,11	5911,60
Imputação de subsídios para investimentos	21171,05	21183,59
Outros não especificados		8,00
Juros obtidos		647,87
De depósitos		647,87

10.3 -Outros gastos e perdas

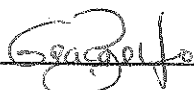
A rubrica de Outros gastos e perdas tem no exercício de 2021 e 2020 a seguinte composição:

OUTROS GASTOS E PERDAS		
Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Impostos	487,06	487,06
Gastos e perdas nos restantes inv. financeiros		1618,31
Outros	702,38	1618,31
Donativos		789,19
Quotizações	572,45	578,00
Outros não especificados	129,93	251,12

11 - ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Não ocorreram acontecimentos após a data do balanço.

CONTABILISTA CERTIFICADO



DIRECÇÃO

