

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO  
ANDRE DE ESTREMOZ**

**CONTAS DE GERNCIA**

**2022**

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ  
 DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA PARA ESNL  
 PERÍODO FIMDO EM 1 JANEIRO 2022**

Data: 2022/12/31

RUBRICAS	Unidade Monetária (EUR)	
	2022	2021
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - Método Directo</b>		
Recebimento de clientes e utentes	323.253,71	334.515,25
Pagamento a fornecedores	-263.212,75	-276.373,55
Pagamento ao pessoal	-834.279,30	-797.913,57
<b>Caixa gerada pelas operacoes</b>	<b>-774.238,34</b>	<b>-739.771,87</b>
Outros recebimentos/pagamentos	736.247,74	681.577,04
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>	<b>-37.990,60</b>	<b>-58.194,83</b>
<b>Fluxos de caixa das Actividades de Investimento</b>		
Activos fixos tangíveis	-26.911,79	-48.531,77
Activos intangíveis	2.445,18	
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>	<b>-26.911,79</b>	<b>-46.086,59</b>
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Financiamentos obtidos	83.000,00	
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	428,19	
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Financiamentos obtidos	-10.000,00	
Juros e gastos similares	-347,52	
Reduções de capital e de outros instrumentos de Capital próprio	-1.485,76	-1.435,52
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>	<b>71.594,91</b>	<b>-1.435,52</b>
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	<b>6.692,52</b>	<b>-105.716,94</b>
Caixa e seus equivalentes no início do período	586.033,20	691.750,14
Caixa e seus equivalentes no fim do período	592.725,72	586.033,20

O CONTABILISTA CERTIFICADO

*[Handwritten signature]*

A DIREÇÃO

*[Handwritten signatures]*  
 Fernando Albuquerque  
 António Beltrão  
 Joaquim Inácio da Silva Navega  
 João Paulo  
 Joaquim Rob

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ  
BALANÇO PARA ESNL em 31 de DEZEMBRO de 2022

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

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2022	2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis	4	1.431.187,46	1.485.769,36
Investimentos Financeiros		6.556,37	5.498,80
		<b>1.437.743,83</b>	<b>1.491.268,16</b>
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	6	2.425,89	1.844,02
Clientes	9	14.320,09	6.402,44
Estado e outros entes públicos		3.783,22	2.719,53
Outras contas a receber		4.418,42	2.516,97
Diferimentos		2.177,56	1.156,15
Caixa e depósitos bancários		592.725,72	586.033,20
		<b>619.850,90</b>	<b>600.672,31</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>2.057.594,73</b>	<b>2.091.940,47</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS</b>			
Fundos			
Resultados transitados		44.346,61	44.346,61
Outras variações nos fundos patrimoniais		520.742,38	630.925,52
		1.414.301,67	1.431.067,41
		<b>1.979.390,66</b>	<b>2.106.339,54</b>
Resultado líquido do período		-77.586,98	-110.183,14
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>1.901.803,68</b>	<b>1.996.156,40</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	9	324,98	-1,78
Estado e outros entes públicos		18.006,32	33.321,24
Financiamentos obtidos	5	77.282,93	4.282,93
Outras Contas a pagar		60.176,82	58.181,68
		<b>155.791,05</b>	<b>95.784,07</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>155.791,05</b>	<b>95.784,07</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>2.057.594,73</b>	<b>2.091.940,47</b>

O CONTABILISTA CERTIFICADO

*Signature*

*Guaranteed by the Parish Council*  
*Investment*  
*João Maria Inácio Pinto Neves*  
*João Maria Inácio Pinto Neves*  
*João Maria Inácio Pinto Neves*

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ  
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PARA ESNI  
 PERIODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2022**

Data: 2022/12/31

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária (EUR)	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	7	331.171,36	335.209,53
Subsídios à exploração	8	701.979,67	630.997,73
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-120.290,38	-124.122,28
Fornecimento e serviços externos	11	-148.402,18	-155.366,32
Gastos com o pessoal	10	-834.279,30	-797.913,57
Outros rendimentos e ganhos	11	51.904,44	58.267,19
Outros gastos e perdas	11	-4.741,17	-2.869,47
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-22.657,56</b>	<b>-55.797,19</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-54.581,90	-54.385,95
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-77.239,46</b>	<b>-110.183,14</b>
Juros e gastos similares suportados		-347,52	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-77.586,98</b>	<b>-110.183,14</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-77.586,98</b>	<b>-110.183,14</b>

O CONTABILISTA CERTIFICADO

*Georgina*

A DIREÇÃO

*Luís António Pereira*  
*André Baltar*

*Joaquim Francisco Pinheiro*  
*Joaquim Botó*

## **1 -IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE**

O CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ é uma Entidade sem fins lucrativos, IPSS, com sede em 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 de 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 entidade 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 actividade. Da avaliação resultou que a actividade 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.

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 valor 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.

### **3.2.4 -Custos de Empréstimos Obtidos**

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

## 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 31-12-2021 e em 31-12-2022, 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
<b>Outros activos fixos tangíveis</b>	2858164,95	1372395,59	1485769,36	1135766,43	(	1426977,49	(	2562743,92)
<b>Terrenos e recursos naturais</b>	243043,88		243043,88	243043,88				243043,88
<b>Ed. e outras construções</b>	1996965,69	831068,16	1165897,53	1996965,69	(	871299,94	(	2868265,63)
<b>Equipamento básico</b>	205109,71	171201,10	33908,61	205109,71		177536,63		27573,08
<b>Equipamento transporte</b>	155781,19	125539,78	30241,41	155781,19		133276,08		22505,11
<b>Equipamento</b>	243882,58	231968,63	11913,95	243882,58		231968,63		11913,95

QTA ESCRITURADA BRUTA E DEPRECIACÃO ACUMULADA NO INÍCIO E FIM PERÍODO								
	Situação Inicial			Situação Final				
	Qtª Bruta	Depreciações Acumuladas	Imparidades Acumuladas	Qtª escriturada	Qtª Bruta	Depreciações Acumuladas	Imparidades Acumuladas	Qtª Escriturada
<b>administrativo</b>								
<b>Outros A.F.T.</b>	13381,90	12617,92		763,98	13381,90	12896,21		485,69

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

Durante os períodos findos em 31-12-2021 e em 31-12-2022, 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 publico	Bens do património	Terrenos e recursos naturais	Ed. e outras construções	Outros Eq. básico	Activos Eq. Transporte	Fixos Eq. administrativo	Tangíveis Outros A.F.T.	Total
	<b>Saldo Inicial</b>			243043,88		205109,71	155781,19	243882,58	13381,90
<b>Saldo final:</b>			243043,88		205109,71	155781,19	243882,58	13381,90	2858164,95
<b>Saldo inicial</b>					171201,10	125539,78	231968,63	12617,92	1372395,59
<b>Depreciações do exercício</b>					6335,53	7736,30		278,29	54581,90
<b>Saldo final:</b>					177536,63	133276,08	231968,63	12896,21	1426977,49

## 5 -DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Os custos de empréstimos obtidos capitalizados por tipo de empréstimo foram os seguintes:

Descrição	CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS CAPITALIZADOS				
	valor contratual do empréstimo	Custos Empréstimos	Obtidos	Taxas de	
		Anuais	suportados	Dispêndios	Capitalização
		Outros custos	Juros suportados	C/Activos	
Instituições de crédito e soc. financeiras	73000,00		347,52		
<b>Participantes de capital</b>					
Outros financiadores	4282,93				



## 6 -INVENTÁRIOS

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

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo ou ao valor realizável líquido.

### 6.2 -Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Em 31-12-2022 e em 31-12-2021, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Descrição	QUANTIA ESCRITURADA DOS INVENTÁRIOS					
	31-12-2022			31-12-2021		
	Qtas Brutas	Perdas por Impar. Acum.	Qta Líquidas Escrituradas	Qtas Brutas	Perdas por Impar.Acum.	Qtas Líquidas escrituradas
Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	2425,89		2426,89	1844,02		
<b>Total:</b>	2425,89		2426,89	1844,02		

### 6.3 -Apuramento do Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas:

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

Descrição	QTA DE INVENTÁRIOS RECONHECIDAS COMO GASTOS DURANTE O PERIODO		
	31-12-2022		
	mercadorias	Matérias Primas Subsid. Consumo	Total
Inventário Inicial:			1844,02
Compras	1864,17	119008,08	120872,25
C.M.V.M.C.		120290,38	120290,38

## 7 -RÉDITO

7.1 -O rédito reconhecido pela Entidade em 31-12-2022 e em 31-12-2021 é detalhado conforme se segue:

Descrição	QUANTIA DE CADA CATEGORIA SIGNIFICATIVA DE RÉDITO RECONHECIDA	
	31-12-2022	31-12-2021
Vendas de bens	2529,00	2294,80
Prestação de serviços	328642,36	332914,73
<b>Total:</b>	<b>331171,36</b>	<b>335209,53</b>

## 8 -SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

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

### 8.1 -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 atribuido Per ou Per ant.	E.O.E.P. Valor imputado ao Período	Subsidios Valor atribuido Per ou Per ant.	O. Entidades Valor imputado ao período
Subsídios relacionados c/Activos /ao investimento	336599,95			
Activos tangíveis:	336599,95			
Bens do Património H.A.C.				
Outros activos fixos tangíveis	336599,95			
Edifícios e outras construções	336599,95			
Activos intangíveis:				
Valor dos reembolsos no período respeitante		628854,25		
Subsidios relacionados com rendimentos à exploração		628854,25		
<b>Total</b>	336599,95	( 628854,25)		

## 9 -INSTRUMENTOS FINANCEIROS

### 9.1 -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.

#### 9.1.1 -Activos financeiros mensurados ao justo valor

A 31-12-2022, a Empresa detinha os seguintes instrumentos financeiros mensurados ao justo valor:

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO JUSTO VALOR		
Descrição	Quantia escriturada	Imparidade acumulada

**INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO JUSTO VALOR**

Descrição	Quantia	Imparidade
	escriturada	acumulada
<b>Activos Financeiros:</b>	18738,51	
Clientes	14320,09	
Outras contas a receber	4418,42	
<b>Passivos financeiros:</b>	137784,73	
Fornecedores	324,98	
Financiamentos obtidos	77282,93	
Outras contas a pagar	60176,82	

**9.1.2 -Instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade**

A 31-12-2022, a Empresa detinha os seguintes activos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade:

**INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO CUSTO AMORTIZADO MENOS IMPARIDA**

Descrição	Quantia
	escriturada
<b>Activos financeiros</b>	18738,51
Clientes	14320,09
Outras contas a receber	4418,42
<b>Passivos financeiros:</b>	137134,77
Fornecedores	( 324,98)
Financiamentos obtidos	77282,93
Outras contas a pagar	60176,82

**10-BENEFICIIS DOS EMPREGADOS**

**10.1 -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:

Descrição	GASTOS COM O PESSOAL	
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Gastos com o pessoal:</b>	834279,30	797913,57
Remunerações do pessoal	672314,24	643325,97
Encargos sobre remunerações	150003,63	142309,11
Seg ac.trab. e doenças profissionais	8782,37	10498,49
Outros gastos com o pessoal	3179,06	1780,00

**11-OUTRAS INFORMAÇÕES**

**11.1 -Fornecimentos e serviços externos**

A rubrica de Fornecimentos e serviços externos tem no exercício de 2022 e 2021 a seguinte composição:

<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS TERCEIROS</b>		
<b>Descrição</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Serviços especializados</b>	25681,98	32946,03
Trabalhos especializados	7038,94	7814,57
Honorários	8720,00	11819,00
Conservação e reparação	9923,04	13312,46
<b>Material</b>	28730,42	30162,22
Ferramentas	3051,20	1195,14
Material de escritório	1268,42	1315,75
Artigos para oferta	346,38	282,02
Outros	24064,42	27369,31
<b>Energia e fluidos</b>	68900,23	59695,42
Electricidade	37719,44	36353,41
Combustíveis	16525,33	12400,42
Água	14655,46	10941,59
Outros	7950,45	13420,43
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	60,00	
Transporte de pessoal	60,00	
<b>Serviços diversos</b>	17079,10	19142,22
Rendas e alugueres	1267,92	895,23
Comunicação	6255,51	6041,15
Seguros	3391,25	4026,71
Contencioso e notariado	61,16	281,40
Limpeza, higiene e conforto	934,40	2546,16
Outros serviços	5168,86	5351,57

### 11.2 -Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros rendimentos e ganhos tem no exercício de 2022 e 2021 a seguinte composição:

<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		
<b>Descrição</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Rendimentos suplementares	1084,58	295,92
Descontos de pronto pagamento obtidos	,27	10,09
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	34053,85	36339,02
<b>Outros</b>	16765,74	21622,16
Correcções relativas a períodos anteriores		451,11
Imputação de subsídios para investimentos	16765,74	21171,05
<b>Juros obtidos</b>		

### 11.3 -Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros gastos e perdas tem no exercício de 2022 e 2021 a seguinte composição:

<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>		
<b>Descrição</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>

OUTROS GASTOS E PERDAS

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
Impostos	487,06	487,06
Gastos e perdas nos restantes inv. financeiros		702,38
<b>Outros</b>		
Correcções relativas de períodos anteriores	1,78	
Quotizações	558,00	572,45
Outros não especificados	896,91	129,93
Juros suportados	347,52	

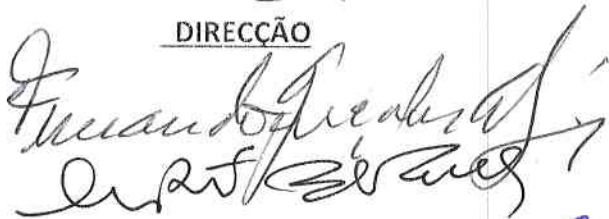
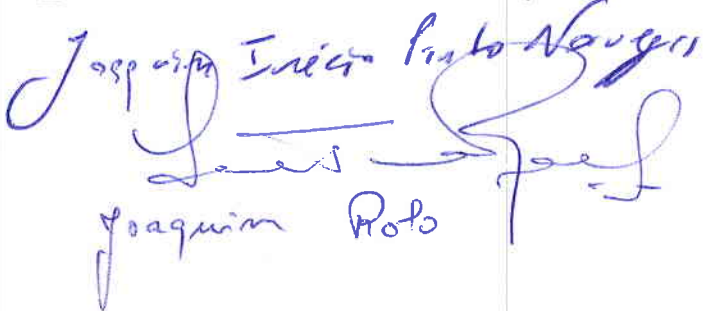
12-ACONTECIMENTOS APÓS A DATA BALANÇO

Não ocorreram acontecimentos apos a data do balanço.

CONTABILISTA CERTIFICADO



DIRECCÃO

  
  
Joaquim Pinto