

1. Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro Social paroquial de Sobrado

Sede: Rua Professor Egas Moniz - Sobrado

4550-146 CASTELO DE PAIVA

Contribuinte: 502312874

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para Infância S/ alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico usado

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aditado pelo Decreto-lei 98/2015 de 02 de junho de 2015. Tratando-se de uma Entidade do Setor Não Lucrativo, aplica a Norma contabilística e de relato financeiro para entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL),

O SNC, é composto, nomeadamente, pelos seguintes instrumentos:

- Bases para a apresentação de demonstrações financeiras (BADF)
- Modelos de demonstrações financeiras (MDF) - Portaria 220/2015
- Códigos de contas (CC) - Portaria_218/ 2015
- Norma contabilística e de relato financeiro para entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) Aviso_8259/2015 e Declaração de retificação n.º 916/2015.
- Estrutura Conceptual - Aviso_8254/2015

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade. As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e dos registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime de periodização económica (acrécimo). A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas em "Credores por acréscimos de gastos".

- Material de agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As Políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2021 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2020.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases da mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo da aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estimem que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/installação, são integrados no item "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo da aquisição. Estes bens

não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

Tabela da vida útil dos ativos fixos tangíveis

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	6 anos
Equipamento informático	5 anos
Outros ativos fixos tangíveis	6 anos

- Propriedades de investimento

As propriedades de investimento compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Trata-se de ativos que não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços que fazem parte do objeto social da entidade, nem para fins administrativos ou para venda no decurso da sua atividade corrente.

Os gastos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, foram consideradas como custo diferido em 5 anos.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo da aquisição deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As amortizações de ativos intangíveis com vida úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos em vigência dos contratos que os estabelecem.

Nos casos de ativos intangíveis, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

- Inventários

As mercadorias matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo da aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

- Caixa e depósitos bancários

Este inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no passivo corrente.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa.

Observou-se o disposto na NCRF 20, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se tenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

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

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item "Outras variações nos capitais próprios", são transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4. Fluxos de caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Caixa e depósitos bancários		
Caixa	134,11 €	116,51 €
Depósitos à ordem	83 664,15 €	40 404,20 €
Total Caixa e Depósitos Bancários	83 798,26 €	40 520,71 €

5. Cliente e Fornecedores

As contas de clientes e fornecedores, tinham, em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 a seguinte decomposição

Descrição	Saldo devedor 2021	Saldo credor 2021	Saldo devedor 2020	Saldo credor 2020
Clientes e utentes C/C	8 082,06 €		21 571,19 €	
Total	8 082,06 €	- €	21 571,19 €	
Fornecedores		541,82 €		30,00 €
Total	- €	541,82 €	- €	30,00 €

6. Impostos e contribuições

6.1. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Descrição	Saldo devedor 2021	Saldo credor 2021	Saldo devedor 2020	Saldo credor 2020
Iva a Recuperar			194,59 €	
Retenção de impostos sobre rendimentos		2 101,00 €		2 100,00 €
Contribuições para a Segurança Social		8 814,64 €		10 034,63 €
Fundos Compensação		56,12 €		34,65 €
Total	- €	10 971,76 €	- €	12 169,28 €

7. Financiamentos Obtidos

Divulgações relacionadas com financiamentos obtidos à data de 31 de Dezembro de 2021 e 2020 tem seguinte de composição:

Descrição	2021	2020
Passivo não Corrente		
Pe. Alberto Laranjeira	11 500,00 €	11 500,00 €
Fabrica Igreja	10 000,00 €	25 000,00 €
Total de Passivo Corrente	21 500,00 €	36 500,00 €

8. Outras contas a receber e a pagar

As rubricas "outras contas a receber e a pagar" tinham, em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 a seguinte decomposição:

Descrição	Ano 2021	Ano 2020
Outras contas a receber		
Município Castelo Paiva	1 155,00 €	915,00 €
ISS - Adaptar Social +	3 716,60 €	3 716,60 €
Total	4 871,60 €	4 631,60 €
Outras contas a pagar		
Remunerações a Liquidar-Férias e Subsídio Férias	44 445,80 €	41 466,58 €
Água	84,53 €	54,92 €
EDP - Eletricidade	628,42 €	557,70 €
PT Comunicações		55,18 €
Total	45 158,75 €	42 134,38 €

9. Diferimentos

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

Descrição	Ano 2021	Ano 2020
Gastos a reconhecer		
Seguros	2 935,58 €	2 874,96 €
Total	2 935,58 €	2 874,96 €

10. Inventários

10.1. Apuramento do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e outras informações sobre esta natureza de inventários, conforme quadro seguinte:

Movimentos	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	
	2021	2020
Saldo inicial	475,32 €	318,57 €
Compras	19 939,83 €	16 315,46 €
Saldo final	788,26 €	475,32 €
Gastos do período	19 626,89 €	16 158,71 €

11. Activos fixos tangíveis

Divulgação sobre activos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

Descrição	31-12-2020	Adições	Abate	Transf.	31-12-2021
Edifícios e outras construções	21 941,10 €				21 941,10 €
Equipamento básico	80 706,26 €				80 706,26 €
Equipamento administrativo	20 511,47 €				20 511,47 €
Outros AFT	5 841,38 €				5 841,38 €
Ativo Fixo Tangível Bruto	129 000,21 €	- €	- €	- €	129 000,21 €
Edifícios e Outras Construções	4 255,68 €	438,82 €			4 694,50 €
Equipamento básico	77 650,23 €	1 069,53 €			78 719,76 €
Equipamento de transporte	19 463,37 €				19 463,37 €
Equipamento administrativo	6 015,99 €	174,61 €			6 190,60 €
Depreciações acumuladas	107 385,27 €	1 682,96 €	- €	- €	109 068,23 €
Ativo Tangível Líquido	21 614,94				19 931,98

12. Fundos patrimoniais

Nos "fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Regularizações	Saldo Final
Fundo Inicial	3 551,47 €			3 551,47 €
Resultados transitados	- 10 835,40 €	8 476,96 €		- 2 358,44 €
Outras variações F. patrimoniais	770,86 €		154,10 €	616,76 €
Total dos Fundos Patrimoniais	- 6 513,07€	8 476,96 €	- €	1 809,79 €

13. Rédito

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes réditos

Rubricas	31-12-2021	31-12-2020
Prestação de serviços	55 062,03 €	55 721,31 €
Quotas de utilizadores	55 062,03 €	55 721,31 €
Outros rendimentos e ganhos	3 557,44 €	2 672,05 €
Cor. Rel. Per. Anteriores-Acor. Cooperação	2 541,85 €	590,76 €
Subsídios ao Investimento	154,10 €	154,10 €
Reembolso de IVA	861,49 €	1 927,19 €
Total Réditos	58 619,47 €	58 393,36 €

14. Subsídios do Governo e apoios do Governo

14.1. Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras

14.2. Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou:

Descrição	2021				2020		
	Natureza	Capitais próprios	Passivo	Demonstração de Resultados	Capitais próprios	Passivo	Demonstração de Resultados
IPSS, IP (dotações)	não reembolsável			297 914,69			293 995,37
Município Castelo Paiva	não reembolsável			10 260,00			10 809,00
Instituto Emprego F. Profissional	não reembolsável			29 820,83			4 550,84
IAPMEI	não reembolsável			1 014,00			
Doações - particulares	não reembolsável			955,76			1 704,57
Total	0,00	0,00	0,00	339 965,28	0,00	0,00	311 059,78

15. Fornecimentos e serviços externos

15.1. Discriminação de fornecimento e serviços externos

Para os períodos de 2021 e 2020 os fornecimentos e serviços externos foram os seguintes:

Descrição	Ano 2021	Ano 2020
Trabalhos especializados	4 577,15 €	6 810,42 €
Vigilância e Segurança	150,68 €	1 206,13 €
Honorários	10 430,00 €	9 700,50 €
Conservação e reparação	3 459,02 €	5 855,23 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 587,17 €	1 724,09 €
Material de escritório	1 762,45 €	1 321,15 €
Material didático	1 180,72 €	867,81 €
Eletricidade	5 046,43 €	5 989,78 €
Água	837,23 €	776,94 €
Outros fluidos - gás	1 692,78 €	2 342,82 €
Comunicação	623,54 €	769,24 €
Seguros	1 590,11 €	1 325,36 €
Limpeza, higiene e conforto	6 095,51 €	8 433,97 €
Encargos c/ saúde dos Utentes e vestuário e calçado	280,05 €	198,05 €
Total	39 312,84 €	47 321,49 €

16. Outros gastos e perdas e Juros e gastos similares

Para os períodos de 2021 e 2020 os outros gastos e perdas e juros e gastos similares foram os seguintes:

Descrição	Ano 2021	Ano 2020
Impostos e Taxas	206,57 €	385,00 €
Cor. Relativas P. Anteriores	27,37 €	4 183,55 €
Quotizações	190,00 €	190,00 €
Dividas Incobráveis	16 526,32 €	41 376,53 €
Total	16 950,26 €	46 135,08 €

17. Benefícios aos empregados

O número médio de colaboradores ao serviço da entidade durante o exercício de 2021 foi de 19 e 2020 de 19 colaboradores

17.1. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	ANO 2021	ANO 2020
Gasto com o pessoal	279 306,78 €	249 677,94 €
Remunerações	230 995,41 €	205 240,42 €
Remunerações Certas	230 995,41 €	205 240,42 €
Indeminizações	1 130,50 €	
Encargos sobre remunerações	44 648,96 €	42 080,56 €
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	1 915,86 €	2 016,96 €
Outros Gastos C/ Pessoal	616,05 €	340,00 €
- Apoio Médico	616,05 €	340,00 €
Total de gastos com o pessoal	279 306,78 €	249 677,94 €

18. Divulgações exigidas por diplomas legais

18.1. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos de mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

- Dívidas à Segurança Social em mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados.

19. Acontecimentos após data de balanço

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.

A Direção

[Handwritten signatures in blue ink]
 José Vieira Pinho
 Cedeirano

Centro Social Paroquial de Sobrado

O contabilista Certificado

Margarida Aguiar Monteiro CC 82433