

**CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DE  
PENAMAIOR**

Anexo

26 de MAIO de 2022

Rocio  
 A  
 R  
 A  
 M  
 S

## Índice

1	Identificação da Entidade.....	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....	3
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	3
3.1	Bases de Apresentação .....	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração .....	4
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	4
5	Ativos Fixos Tangíveis.....	5
7	Inventários .....	6
8	Rédito .....	7
9	Subsídios do Governo e apoios do Governo .....	7
10	Benefícios dos empregados .....	7
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	8
12	Outras Informações.....	8
12.1	Investimentos Financeiros .....	8
12.2	Clientes e Utentes .....	8
12.3	Outras contas a receber.....	8
12.4	Diferimentos .....	8
12.5	Outros Ativos Financeiros .....	9
12.6	Caixa e Depósitos Bancários .....	9
12.7	Fundos Patrimoniais.....	9
12.8	Fornecedores .....	9
12.9	Estado e Outros Entes Públicos .....	9
12.10	Outras Contas a Pagar .....	10
12.11	Subsídios, doações e legados à exploração .....	10
12.12	Fornecimentos e serviços externos .....	10
12.13	Outros rendimentos.....	11
12.14	Outros gastos .....	11
12.15	Resultados Financeiros .....	11
12.16	Acontecimentos após data de Balanço.....	11

*R. B. B.*  
*R.*  
*M. J. P.*  
*S.*

## 1 Identificação da Entidade

A "CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DE PENAMAIOR" é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de "IPSS" com estatutos publicados no Diário da República n.º , Série II, com sede em RUA PRESA DO MONTE 113. Tem como atividade para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- O SOCIAL

## 2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 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 Setor 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 Setor 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;
- Normas Interpretativas (NI)

## 3 Principais Políticas Contabilísticas

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

### 3.1 Bases de Apresentação

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

**3.1.1 Regime do Acréscimo (periodização económica):**

**3.1.2 Continuidade:**

**3.1.3 Compreensibilidade**

**3.1.4 Relevância**

**3.1.5 Materialidade**

*[Handwritten signatures and initials]*

- 3.1.6 Fiabilidade
- 3.1.7 Representação Fidedigna
- 3.1.8 Substância sobre a forma
- 3.1.9 Neutralidade
- 3.1.10 Prudência
- 3.1.11 Plenitude
- 3.1.12 Comparabilidade

### 3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

- 3.2.1 Fluxos de Caixa
- 3.2.2 Ativos Intangíveis
- 3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis
- 3.2.4 Bens do património histórico e cultural
- 3.2.5 Propriedades de Investimento
- 3.2.6 Investimentos financeiros
- 3.2.7 Inventários
- 3.2.8 Instrumentos Financeiros
- 3.2.9 Fundos Patrimoniais
- 3.2.10 Provisões
- 3.2.11 Financiamentos Obtidos
- 3.2.12 Estado e Outros Entes Públicos

## 4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

## 5 Ativos Fixos Tangíveis

### Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2020					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios outras construções	1 103 981,46					1 103 981,46
Equipamento básico	217 740,57	4 426,55				222 167,12
Equipamento de transporte	85 766,02					85 766,02
Equipamento administrativo	57 174,42					57 174,42
Outros Ativos fixos tangíveis	1 941,65					1 941,65
<b>Total</b>	<b>1 466 604,12</b>	<b>4 426,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 030,67</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Edifícios outras construções	622 589,08	24 002,16				646 591,24
Equipamento básico	198 681,94	4 243,83				202 925,67
Equipamento de transporte	85 766,12	0,00				85 766,12
Equipamento administrativo	51 881,90	2 052,49				53 934,39
Outros Ativos fixos tangíveis	1 282,76	18,54				1 301,30
<b>Total</b>	<b>960 201,80</b>	<b>30 518,13</b>				<b>990 719,93</b>
<b>2021</b>						
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
<b>Custo</b>						
Edifícios outras construções	1 103 981,46	5 692,07				1 109 673,53
Equipamento básico	222 167,12					222 167,12
Equipamento de transporte	85 766,02					85 766,02
Equipamento administrativo	57 174,42					57 174,42
Outros Ativos fixos tangíveis	1 941,65					1 941,65
<b>Total</b>	<b>1 471 030,67</b>	<b>5 692,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 030,67</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Edifícios outras construções	646 591,24	23 960,06				670 678,55
Equipamento básico	202 925,67	4 421,64				207 347,41
Equipamento de transporte	85 766,12	0,00				85 766,12
Equipamento administrativo	53 934,39	1 819,38				55 626,52
Outros Ativos fixos tangíveis	1 301,30	219,65				1 722,06
<b>Total</b>	<b>990 719,93</b>	<b>30 420,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 021 140,66</b>

## 6 Ativos Intangíveis

### Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2020					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Programa computad	4 554,78					4 554,78
<b>Total</b>	<b>4 554,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 554,78</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Programas Computa	4 554,78					4 554,78
<b>Total</b>	<b>4 554,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 554,78</b>

Descrição	2021					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Programas de Computador	4 554,78					4 554,78
<b>Total</b>	<b>4 554,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 554,78</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Programas de Computador	4 554,78					4 554,78
<b>Total</b>	<b>4 554,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 554,78</b>

## 7 Inventários

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

Descrição	2020				2020		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Matérias-primas, subsidiárias consumo	196,34	50 206,25	0,00	527,11	62 761,68	0,00	537,26
<b>Total</b>	<b>196,34</b>	<b>50 206,25</b>	<b>0,00</b>	<b>527,11</b>	<b>62 761,68</b>	<b>0,00</b>	<b>537,26</b>

## 8 Rédito

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

Descrição	2021	2020
Vendas	0,00	0,00
<b>Prestação de Serviços</b>		
Quotas de utilizadores	219 527,45	188 639.08
<b>Total</b>	<b>219 527,45</b>	<b>188 639.08</b>

## 9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2021	2020
<b>Subsídios do Governo</b>		
	526 326.73	526 326.73
<b>Apoios do Governo</b>		
<b>Total</b>	<b>526 326.73</b>	<b>526 326.73</b>

## 10 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2021 e 2020, foram, respetivamente "7" e "7". Os órgãos diretivos não usufruem de qualquer remunerações:

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2021 foi de "38" e em 31/12/2020 foi de "35".

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

Descrição	2021	2020
Remunerações aos Órgãos Sociais		0,00
Remunerações ao pessoal	420 308,95	400 483.54
Encargos sobre as Remunerações	87 351.29	80 387.56
Seguros Acidentes Trabalho doenças Profissionais	4 569,73	4 504.81
Outros Gastos com o Pessoal	1 460,50	343.69
<b>Total</b>	<b>513 690,47</b>	<b>485 719.60</b>

## 11 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 12 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

### 12.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2021 e 2020, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2021	2020
Outros investimentos financeiros	3 650,06	2 533.88
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3 650,06</b>	<b>2 533.88</b>

### 12.2 Clientes e Utentes

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

Descrição	2021	2020
<b>Clientes e Utentes c/c</b>		
Utentes	57 736,99	47 290.49
<b>Total</b>	<b>57 736,99</b>	<b>47 290.49</b>

### 12.3 Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a seguinte decomposição:

Descrição	2021	2020
Outros Devedores	14 767,63	5 768.01
<b>Total</b>	<b>14 767,63</b>	<b>5 768.01</b>

### 12.4 Diferimentos

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

Descrição	2021	2020
<b>Gastos a Reconhecer</b>		
	495,05	1 705,77
<b>Total</b>	<b>495,05</b>	<b>1 705,77</b>
<b>Rendimentos a Reconhecer</b>		
	15 345,64	0.00
<b>Total</b>	<b>15 345,64</b>	<b>0,00</b>



### 12.5 Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2020	2019
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0,00</b>

### 12.6 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	3 282.58	3 282.58
Depósitos à ordem	18 945.62	18 945.62
<b>Total</b>	<b>22 228.20</b>	<b>22 228.20</b>

### 12.7 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	644 679,33	54 414,80		699 094,13
Resultados transitados	-262 156.39			-262 156.39
Resultados líquidos do período	54 414,80		54 414,80	1 487,17
<b>Total</b>	<b>436 937.74</b>	<b>54 414.80</b>	<b>-54 414,80</b>	<b>438 424,91</b>

TOTAL

### 12.8 Fornecedores

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

Descrição	2021	2020
Fornecedores c/c	30 236,57	27 271.49
<b>Total</b>	<b>30 236,57</b>	<b>27 271.49</b>

### 12.9 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2021	2020
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre Rendimentos Pessoas Coletivas	1,25	1.22
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	3 036,13	1 683.67
<b>Total</b>	<b>3 037,38</b>	<b>1 684.89</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendim das Pessoas Singul (IRS)	2 980,00	2 706.00
Segurança Social	10 876,41	10 460.54
Outros Impostos e Taxas	12.22	5.22
<b>Total</b>	<b>13 868,63</b>	<b>13 171.76</b>

**12.10 Outras Contas a Pagar**

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2021		2020	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
Remunerações a pagar		74 794,46		80 368,42
Fornecedores de Investimentos				
Credores por acréscimo de gastos		745,75		
<b>Outros credores</b>		7 703,25		8 010,63
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>83 243,46</b>	<b>0,00</b>	<b>88 379,06</b>

**12.11 Subsídios, doações e legados 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	483 341,56	475 781,3
Subsídios de outras entidades		5 000,00
Doações e heranças	1 130,72	45 545,00
<b>Total</b>	<b>484 472,28</b>	<b>526 326,73</b>

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 12.

**12.12 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		321 95
Serviços especializados	27 283,24	18 816,67
Materiais	5 768,57	8 765,69
Energia e fluidos	30 416,14	31 373,07
Deslocações, estadas e transportes	1 765,04	1 860,68
Serviços diversos	30 256,75	30 409,30
<b>Total</b>	<b>95 489,74</b>	<b>91 547,36</b>

Custo medio por utente 2021		
Creche	40	251,54
Pré -Escolar	72	300,45
A.T.L.	25	176,95
Centro Dia	40	266,12
Apoio Domic	21	419,35
A.A.A.F.	28	79,05
Serviço Alimentação	20	63,36

**12.13 Outros rendimentos****12.14 Outros gastos**

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

Descrição	2021	2020
Impostos	0.00	0.00
Outros Gastos	6 236,77	5 895.20
<b>Total</b>	<b>6 236,77</b>	<b>5 895.20</b>

**12.15 Resultados Financeiros**

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

Descrição	2021	2020
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	1,87	0,00
<b>Total</b>	<b>1.87</b>	<b>0,00</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	0.00	0.57
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.57</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>-1.87</b>	<b>0.57</b>

**12.16 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.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela Direção em 26 de maio de 2022.

PENAMAIOR, 26 de maio de 2022

O Contabilista Certificado

A Direção