

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE CAXINAS**

# **BALANÇO DO EXERCÍCIO**

**de**

**2 0 2 1**



## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE CAXINAS

## BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RUBRICAS	NOTAS	Unidade monetária: (1)	
		Datas	
		31-12-2021	31-12-2020
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis	4	416 456,71 €	406 020,98 €
Bens do património histórico e cultura			
Activos intangíveis			
Investimentos Financeiros	8.3	4 175,03 €	4 032,83 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
		420 631,74 €	410 053,81 €
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	5	1 614,04 €	733,92 €
Créditos a receber	8.4	309,47 €	13,88 €
Estado e outros entes públicos	8.4	2 868,45 €	164,02 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores e outros			
Diferimentos		1 256,83 €	1 213,91 €
Outros activos correntes		4 274,69 €	2 321,58 €
Caixa e depósitos bancários	8.6	499 047,25 €	492 573,11 €
		509 170,73 €	497 020,42 €
<b>Total do activo</b>		<b>929 802,47 €</b>	<b>907 074,23 €</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos		17 928,07 €	17 928,07 €
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados Transitados		631 842,69 €	576 631,41 €
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/ Outras variações nos fundos patrimoniais	7.2	154 570,17 €	160 090,54 €
<i>Subsídios ao investimento</i>		154 570,17 €	160 090,54 €
<i>Doações</i>			
<i>Outras variações</i>	8.2	804 340,93 €	754 650,02 €
Resultado líquido do período		36 220,77 €	55 211,28 €
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		<b>840 561,70 €</b>	<b>809 861,30 €</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		- €	- €
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		2 258,95 €	4 063,11 €
Estado e outros entes públicos		13 725,03 €	12 373,37 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos		73 256,79 €	80 776,45 €
Outros passivos correntes	8.5	89 240,77 €	97 212,93 €
<b>Total do passivo</b>		<b>89 240,77 €</b>	<b>97 212,93 €</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e passivo</b>		<b>929 802,47 €</b>	<b>907 074,23 €</b>

(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

O Contabilista Certificado

CC n.º 92488

A Direcção

Pe. Daniel de Sousa Nunes  
 Ireneia Gouveia  
 Inês Maria Guedes Furtado  
 Luísa Marques Varinho  
 Zaccarias Janta Lourenço

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE CAXINAS**

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS  
DO EXERCÍCIO**

**de**

**2 0 2 1**


**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2021	2020
Vendas e prestações de serviços	6	124 583,10 €	141 491,76 €
Subsídios, doações e legados à Exploração	7.1	517 739,64 €	509 540,94 €
Subsídios de entidades públicas		501 095,81 €	490 950,63 €
ISS, IP - Centros Distritais		463 805,81 €	446 510,83 €
Outras entidades públicas		37 290,00 €	44 440,00 €
Subsídios de outras entidades			
Doações heranças e legados	11.4	16 643,83 €	18 590,31 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	38 580,65 €	38 258,07 €
Fornecimentos e serviços externos	11.5	63 563,97 €	66 220,83 €
Gastos com o pessoal	9.1	533 926,60 €	516 036,77 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor		51,45 €	63,00 €
Outros rendimentos	11.6	64 136,81 €	58 916,85 €
Correcções relativas a anos anteriores		41 036,95 €	35 754,50 €
Correcções positivas de participações do ISS, IP		41 036,95 €	35 453,46 €
Outras correcções anos anteriores			301,04 €
Imputação subsídios ao investimento		5 520,37 €	5 520,37 €
Outros Rendimentos		17 579,49 €	17 641,98 €
Outros gastos e perdas	11.7	17 473,57 €	18 580,85 €
Correcções relativas a anos anteriores		101,91 €	0,01 €
Correcções negativas de participações do ISS, IP		101,91 €	
Outras correcções anos anteriores			0,01 €
Outros Gastos		17 371,66 €	18 580,84 €
<b>Resultado antes de deprec., gastos de financiam. e impostos</b>		<b>52 966,21 €</b>	<b>70 916,03 €</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	16 793,20 €	15 809,22 €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiam. e impostos)</b>		<b>36 173,01 €</b>	<b>55 106,81 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	6	47,76 €	106,57 €
Juros e gastos similares suportados	11.7		2,10 €
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>36 220,77 €</b>	<b>55 211,28 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado liquido do período</b>		<b>36 220,77 €</b>	<b>55 211,28 €</b>

(1) O euro, admitindo-se, e função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantidades em milhares de euros

O Contabilista Certificado

A Direcção

CC n.º 92488

R. Daniel de Sousa Neto  
 Francisco Loureiro  
 José Maria Gregório Faria  
 Luísa Marques Varato  
 Zacarias Fernandes Faria



CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE CAXINAS

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS/ACTIVIDADES**

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

	NOTAS	Valência e Períodos						Totais	
		Creche I (35)		Creche II (33)		Pré Escolar (88)		Sase	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>									
Vendas e prestações de serviços	6	28 309,83 €	30 815,05 €	29 315,66 €	71 529,87 €	70 612,30 €	124 385,10 €	141 491,76 €	
Subsídios, doações e legados à exploração	7.1	182 287,80 €	148 309,97 €	139 192,95 €	204 800,08 €	215 419,93 €	517 788,84 €	509 540,94 €	
Subsídios de entidades públicas		155 314,23 €	144 173,80 €	135 056,79 €	197 152,37 €	206 089,17 €	501 069,51 €	490 950,63 €	
ISS, IP - Centros Distritais		145 460,89 €	130 461,55 €	123 139,54 €	185 635,95 €	192 028,67 €	463 803,87 €	446 510,63 €	
Outras entidades públicas		12 879,34 €	13 712,25 €	11 917,25 €	11 543,32 €	14 060,50 €	37 259,63 €	44 440,00 €	
Subsídios de outras entidades	11.4	5 840,27 €	4 136,17 €	4 136,16 €	8 757,89 €	9 330,76 €	18 185,23 €	18 590,31 €	
Doações heranças e legados									
Vanuação nos inventários da produção									
Trabalhos para a própria entidade									
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	8 323,76 €	8 517,99 €	8 545,35 €	19 303,14 €	18 996,29 €	28 389,65 €	38 258,07 €	
Fornecimentos e serviços externos	11.5	20 379,87 €	20 075,52 €	19 761,31 €	32 863,89 €	21 523,27 €	53 683,97 €	66 220,83 €	
Gastos com o pessoal	9.1	159 076,19 €	141 457,85 €	145 761,53 €	228 162,30 €	212 573,63 €	531 928,89 €	516 036,77 €	
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)									
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)									
Provisões (aumentos/reduções)									
Provisões específicas (aumentos/reduções)									
Outras imparidades (perdas / reversões)									
Aumentos/reduções de justo valor									
Outros rendimentos e ganhos	11.6	17 144,4 €	18,53 €	18,53 €	17,19 €	22,24 €	31,48 €	63,00 €	
Correcções relativas a anos anteriores		12 070,10 €	8 320,34 €	8 320,33 €	40 259,17 €	41 087,90 €	64 130,81 €	58 916,85 €	
Correcções positivas de participações do ISS, IP		3 489,84 €	- €	- €	32 366,84 €	35 453,46 €	41 088,04 €	35 453,46 €	
Outras correcções anos anteriores		3 450,34 €	- €	- €	34 379,34 €	35 453,46 €	41 088,04 €	35 453,46 €	
Imputação subsídios ao investimento		2 760,19 €	2 760,19 €	2 760,18 €	5 799,18 €	5 634,44 €	5 681,27 €	5 620,37 €	
Outros Rendimentos		5 300,21 €	5 560,15 €	5 560,15 €	8 802,33 €	8 634,44 €	17 878,08 €	17 943,02 €	
Outros gastos e perdas	11.7	5 302,13 €	5 834,41 €	5 834,41 €	5 791,23 €	5 834,41 €	17 479,57 €	18 580,85 €	
Correcções relativas a anos anteriores		101,31 €	- €	- €	- €	0,01 €	101,31 €	0,01 €	
Correcções negativas de participações do ISS, IP		101,31 €	- €	- €	- €	0,01 €	101,31 €	0,01 €	
Outros Gastos		8 790,28 €	5 834,41 €	5 834,41 €	8 791,23 €	5 834,40 €	17 379,88 €	18 580,84 €	
Gastos / reversões de depreciação, gastos de financiamento e impostos		11 070,33 €	11 378,12 €	3 055,13 €	87 051,29 €	68 214,77 €	63 889,31 €	70 916,03 €	
Outras correcções anos anteriores		6 616,79 €	6 171,48 €	6 171,48 €	3 593,92 €	3 466,26 €	16 703,20 €	15 809,22 €	
Resultado operacional (antes de gastos de financiam. e impostos)	4	4 623,83 €	5 206,64 €	9 226,61 €	37 481,77 €	64 748,51 €	38 173,81 €	55 106,81 €	
Juros e rendimentos similares obtidos	6	16,52 €	33,30 €	33,30 €	16,52 €	33,30 €	47,76 €	106,57 €	
Juros e gastos similares suportados	11.7	- €	0,66 €	0,66 €	- €	0,66 €	- €	2,10 €	
Resultado antes de impostos		4 640,35 €	5 239,28 €	9 193,97 €	37 507,89 €	64 781,15 €	38 220,77 €	55 211,28 €	
Imposto sobre o rendimento do período		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Resultado líquido do período		4 640,35 €	5 239,28 €	9 193,97 €	37 507,89 €	64 781,15 €	38 220,77 €	55 211,28 €	

(1) O euro, admitido-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantidades em milhares de euros

O Contabilista Certificado

CC n.º 92488

Rui David de Sousa Nave  
 Rui David de Sousa Nave  
 Rui David de Sousa Nave  
 Rui David de Sousa Nave

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE CAXINAS**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

**de**

**2 0 2 1**

**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA**  
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RUBRICAS	NOTAS	Unidade monetária: (1)	
		Períodos	
		2021	2020
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		126 921,01 €	145 915,02 €
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		- 101 640,63 €	- 105 808,70 €
Pagamentos ao pessoal		- 349 403,32 €	- 339 563,60 €
Caixa gerada pelas operações		- 324 122,94 €	- 299 457,28 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		363 937,63 €	
Outros recebimentos/pagamentos	11.3		363 524,45 €
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>	<b>(1)</b>	<b>39 814,69 €</b>	<b>64 067,17 €</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		- 33 500,18 €	- 5 165,75 €
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		159,63 €	
Dividendos			
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>	<b>(2)</b>	<b>- 33 340,55 €</b>	<b>5 165,75 €</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de Financiamento		- €	- €
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de fundos			
Outras operações de financiamento			
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>	<b>(3)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes</b>	<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>6 474,14 €</b>	<b>58 901,42 €</b>
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		492 573,11 €	433 671,69 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período	8.6	499 047,25 €	492 573,11 €

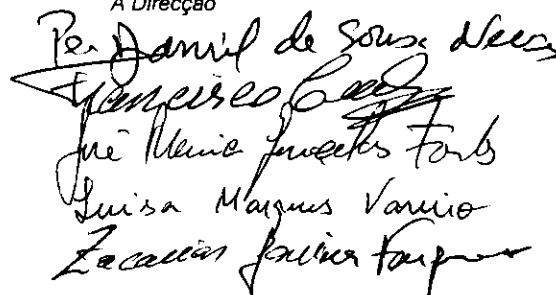
(1) O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantidades em milhares de euros

O Contabilista Certificado



CC n.º 92488

A Direcção



Rui Daniel de Sousa Almeida  
 Francisco Carlos  
 José Maria José dos Santos  
 Luísa Marques Varúcio  
 Zaccaria António Figueira

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE CAXINAS**

**Anexo às Demonstrações Financeiras**

**de**

**2 0 2 1**



## 1. IDENTIFICAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

O Centro Social Paroquial de Caxinas, doravante abreviadamente designado por Instituição ou Entidade, NIPC 501.36.912, constituído em 02 de Junho de 1985, com sede na Av. D. António Bento Martins Júnior, nr. 610, freguesia e concelho de Vila do Conde, é uma instituição particular de solidariedade social, registada desde 07/07/1985 no livro 2 das Fundações de Solidariedade Social, a fls. 165 e verso sob o número 61/85.

## 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.1 Referencial contabilístico adotado

As demonstrações financeiras anexas foram preparada no quadro das disposições em vigor em Portugal, vertidas no Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei 98/2015, de 2 de Junho, que transpõe para a ordem jurídica interna a Diretiva n.º 2013/34/EU, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de Junho de 2013, relativa às demonstrações financeiras anuais e aos relatórios conexos, que altera a Diretiva n.º 2006/43/CE, do Parlamento Europeu e do Conselho, e de acordo com a Estrutura Conceptual (EC), Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), respetivamente, nos avisos n.ºs 8254/2015 e 8259/2015, de 29 de Julho de 2015.

### 2.2 Derrogações do SNC

No presente período não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC

### 2.3 Comparabilidade

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2021 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período de 2020. No entanto, é de salientar que em 2021 já não esteve em funcionamento a Sala de Atividades Sócio Educativas que em 2020 ainda funcionou durante 4 meses. Também os períodos de encerramento da Instituição decretados pelo Governo devido ao Covid-19 são de salientar (entre a última semana de Janeiro e ½ Março e na última semana de Dezembro as respostas sociais praticamente não funcionaram).

## 3. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

### 3.1 Principais políticas contabilísticas:

#### a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

#### Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se por regra registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das eventuais perdas por imparidade. (excepto bens anteriores a 1990, estes registados pelo pelo custo considerado). Os custos subsequentes são reconhecidos como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incursas de acordo com o princípio de especialização dos exercícios.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens ficam disponíveis para utilização, pelo método da linha recta e em conformidade com o período de vida útil.

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

	Anos
Edifícios e outras construções	25 a 50
Equipamento básico	4 a 8
Equipamento de transporte	4 a 8
Equipamento administrativo	3 a 8
Outros activos fixos tangíveis	3 a 8

**Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021**

---

*Imparidade de activos*

À data de cada relato, e sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o activo se encontra registado possa não ser recuperado, é efectuada uma avaliação de imparidade dos activos tangíveis e intangíveis.

*Inventários*

Os inventários de mercadorias a existirem serão valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual. O valor dos respectivos custos de venda. As saídas de armazém (vendas) serão valorizadas pela fórmula de custeio FIFO.

*Rédito*

O rédito compreende o justo valor da venda de bens, prestação de serviços e juro, líquido de impostos e descontos, e é reconhecido como segue:

- O rédito das vendas é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse de activos vendidos são transferidos para o comprador.
- O rédito das prestações de serviços é reconhecido no momento da sua realização.
- O rédito dos juros é reconhecido utilizando o regime do acréscimo.

*Provisões*

As provisões são reconhecidas quando, e somente quando, a entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

*Subsídios do Governo e outros apoios*

Os subsídios são reconhecidos de acordo com o seu justo valor quando existe a certeza de que sejam recebidos.

Os subsídios à exploração são reconhecidos na demonstração de resultados de forma sistemática durante os períodos em que são reconhecidos os gastos que os mesmos visam compensar.

Os subsídios a fundo perdido para financiamento de activos tangíveis e intangíveis são registados no fundo patrimonial quando atribuídos e reconhecidos na demonstração de resultados proporcionalmente às depreciações respectivas dos activos subsidiados, por contrapartida da rubrica de fundo patrimonial.

*Impostos sobre o rendimento*

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da Entidade de acordo com as regras fiscais em vigor. O tratamento contabilístico dos impostos sobre o rendimento é o método do imposto a pagar.

*Instrumentos financeiros*

Os activos e passivos, nomeadamente contas a receber e a pagar e os investimentos financeiros estão registados pelo método do custo.

*Passivos Contingentes*

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, sendo os mesmos objecto de divulgação, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota, caso este em que não são sequer objecto de divulgação.

*b) Outras políticas contabilísticas:*

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

*Pressuposto do acréscimo*

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidas logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou recebimento.

## Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021

### *Consistência de apresentação*

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

### *Materialidade e agregação*

Considera-se que as missões ou declarações incorrectas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou colectivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras podem, porém, ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

### *Compensação*

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados excepto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos à Entidade.

### *Informação comparativa*

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída ara a informação narrativa e descritiva quando é relevante para a compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que a NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporciona nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

#### *c) Principais pressupostos relativos ao futuro:*

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da entidade.

#### *d) Principais fontes de incerteza das estimativas:*

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou corrente. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transacções em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

### *3.2 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:*

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2021 não ocorreram alterações de políticas ou estimativas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao período de 2020, apresentada para efeitos comparativos, nem foram registados erros materiais relativos a períodos anteriores. No entanto, salienta-se uma transferência entre contas (ver 4.1 e) proveniente de um lançamento contabilístico menos correcto que vinha de período anteriores.

## **4. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

### *4.1 Políticas contabilísticas adoptadas:*

- Os activos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.
- As depreciações foram efectuadas pelo método de linha recta.
- A vida útil foi determinada de acordo com a expectativa da afectação do desempenho, de acordo com a sua natureza:

	<u>Anos</u>
Edifícios e outras construções	25 a 50
Equipamento básico	4 a 8
Equipamento de transporte	4 a 8
Equipamento administrativo	3 a 8
Outros activos fixos tangíveis	3 a 8

**Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021**

e) A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os abates, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, estão desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

**31 / 12 / 2021**

	Terrenos	Edifícios	Equipam. Básico	Equipam. Transporte	Equipam. Administ.	Outros A F T	AFT em Curso	Total
<b>Activos</b>								
Saldo inicial	0,00	579.699,82	80.649,46	0,00	120.226,20	2.907,29	0,00	738.482,77
Ajustamentos de conversão								0,00
Aquisições		22.623,95	3.353,23		1.251,75			27.228,93
Alienações								0,00
Transferências e abates								0,00
Regularizações (*)								0,00
Saldo Final	0,00	602.323,77	84.002,69	0,00	121.477,95	2.907,29	0,00	810.711,70
<b>Depreciações Acumuladas e Perdas por Imparidade</b>								
Saldo inicial	0,00	188.044,74	74.701,48	0,00	111.808,28	2.907,29		377.461,79
Ajustamentos de conversão								0,00
Depreciações do exercício		11.827,96	1.894,55		3070,69			16.793,20
Perdas por imparidade								0,00
Reversões P. imparidade								0,00
Alienações								0,00
Transferências e abates								0,00
Regularizações								0,00
Saldo Final	0,00	199.872,70	76.596,03	0,00	114.878,97	2.907,29		394.254,99
<b>Activos líquidos:</b>	<b>0,00</b>	<b>402.451,07</b>	<b>7.406,66</b>	<b>0,00</b>	<b>6.598,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>416.456,71</b>

**31/12/2020**

	Terrenos	Edifícios	Equipam. Básico	Equipam. Transporte	Equipam. Administ.	Outros A F T	AFT em Curso	Total
<b>Activos</b>								
Saldo inicial	0,00	579.699,82	80.649,46	0,00	117.994,41	2.907,29	0,00	781.250,98
Ajustamentos de conversão								0,00
Aquisições					2.231,79			2.231,79
Alienações								0,00
Transferências e abates								0,00
Regularizações (*)								0,00
Saldo Final	0,00	579.699,82	80.649,46	0,00	120.226,20	2.907,29	0,00	783.482,77
<b>Depreciações Acumuladas e Perdas por Imparidade</b>								
Saldo inicial	0,00	176.669,26	73.016,92	0,00	109.059,10	2.907,29		361.652,57
Ajustamentos de conversão								0,00
Depreciações do exercício		11.375,48	1.684,56		2.749,18			15.809,22
Perdas por imparidade								0,00
Reversões P. imparidade								0,00
Alienações								0,00
Transferências e abates								0,00
Regularizações								0,00
Saldo Final	0,00	188.044,74	74.701,48	0,00	111.808,28	2.907,29		377.461,79
<b>Activos líquidos:</b>	<b>0,00</b>	<b>391.655,08</b>	<b>5.947,98</b>	<b>0,00</b>	<b>8.417,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>406.020,98</b>

(\*) O valor das regularizações, refere-se à transferência do valor total no início do período dos "diferimentos de reparações edifícios".

**Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021**

**5. INVENTÁRIOS**

*Quantia de inventários reconhecida como gastos durante o período*

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição e o mesmo aconteceria se existissem mercadorias. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio.

Inventários no Balanço:

Rubricas	2021			2020		
	Quantia B.	Imp. s/ Rev.	Quantia L.	Quantia B.	Imp. s/ Rev.	Quantia L.
Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	1.614,04		1614,04	733,92		733,92
Total:...	1.614,04		1.614,04	733,92		733,92

*Quantia de inventários reconhecida como gasto durante o período:*

Movimentos	2021	2020
Inventários Iniciais	733,92	0,00
Compras	23.129,88	20.401,68
Regularizações	16.330,89	18.590,31
Inventários Finais	1.614,04	733,92
Gastos no período	38.580,65	38.258,07

**6. RENDIMENTOS E GASTOS:**

**6.1 Rédito**

O rédito compreende o justo valor da venda de bens e prestação de serviços, líquidos de impostos e desconto, e é reconhecido como segue:

- O rédito das vendas, se estas existirem, é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse dos activos vendidos são transferidos para o comprador.
- O rédito das prestações de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento dos serviços prestados.
- O rédito decorrente das vendas e prestação de serviços não é reconhecido se existirem dúvidas quanto à aceitação da venda ou prestação do serviço ou quanto à cobrança do produto da venda ou da prestação de serviços.

Rédito reconhecido no período findo em:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Venda de Bens	0,00	0,00
Prestações de Serviços - Utentes		
Creche I	28.398,63	30.615,05
Creche II	24.614,80	29.315,66
Pré Escolar	71.569,67	70.612,30
Sala Actividades Sócio Educativas	0,00	10.948,75
Total Vendas e Prestação Serviços	124.583,10	141.491,76
Rendimentos e ganhos financeiros (Juros)	47,76	106,57
Total do rédito: . . .	124.630,86	141.598,33

**Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021**

**6.2 Outras Divulgações**

Durante os períodos a que se referem as demonstrações financeiras não se registaram outros rendimentos ou gastos cuja dimensão ou incidência sejam excepcionais.

**7. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E OUTROS APOIOS**

**7.1 Subsídios à exploração reconhecidos como rendimentos:**

Entidade/ Programa:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
ISS-CDSS-Protocolos Coop. / Gratuidade Creches:		
Creche I	139.661,23	123.565,67
Creche II	126.947,67	116.660,72
Pré Escolar	181.056,79	185.239,80
ISS – CDSS – Lay Off	16.140,12	21.044,44
	<b>463.805,81</b>	<b>446.510,63</b>
Câmara Municipal Vila do Conde	20.000,00	19.000,00
IEFP – Incentivo Ext. Normalização	17.290,00	25.440,00
Outros	0,00	0,00
Total: ...	<b>501.095,81</b>	<b>490.950,63</b>

**Acordos de Cooperação – n.º utentes:**

Entidade/Programa:	2020	2019
ISS – CDSS – Acordos Cooperação		
Creche I	35	35
Creche II	33	33
Pré Escolar	88	88

**7.2 Subsídios ao investimento**

**Investimentos realizados com recurso a subsídios:**

Objecto	Ano de Realização	Valor do investimento	Valor do subsídio	Entidade financiadora
Edifício Creche	2000	276.018,31	101.144,98	PIDDAC-ISS
			174.873,33	CMVC (PRU)

**Movimentos no período de 2021:**

Entidade / Ano / Objecto	Dotação inicial	Transita do Ano anterior	Imputação Rend. Período	Período de Imputação	A transitar ano Seguinte
PIDDAC-ISS -2000 - Edifício Creche	101.144,98	58.664,08	2.022,90	2000/2049	58.641,18
CMVC (PRU) -2000 - Edifício Creche	174.873,33	101.426,46	3.497,47	2000/2049	97.928,99

**Movimentos no período de 2020:**

Entidade / Ano / Objecto	Dotação inicial	Transita do Ano anterior	Imputação Rend. Período	Período de Imputação	A transitar ano Seguinte
PIDDAC-ISS -2000 - Edifício Creche	101.144,98	60.686,98	2.022,90	2000/2049	58.664,08
CMVC (PRU) -2000 - Edifício Creche	174.873,33	104.923,93	3.497,47	2000/2049	101.426,46

**8. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

**8.1 Políticas contabilísticas adoptadas:**

Os instrumentos financeiros estão mensurados ao custo menos perdas por imparidade, estando as políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras descritas na nota 3.1

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021

8.2 Fundos Patrimoniais:

Período de 2020	Saldo inicial	Débitos	Créditos	RLP 2020	Saldo final
Fundos	17.928,07				17.928,07
Resultados transitados	542.554,84		34.076,57		576.631,41
Out. variações nos fundos patrimoniais	165.610,91	5.520,37			160.090,54
Resultado líquido do exercício	34.076,57	34.076,57		55.211,28	55.211,28
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	<b>760.170,39</b>	<b>-5.520,37</b>		<b>55.211,28</b>	<b>809.861,30</b>

Período de 2021	Saldo inicial	Débitos	Créditos	RLP 2021	Saldo final
Fundos	17.928,07				17.928,07
Resultados transitados	576.631,41		55.211,28		631.842,69
Out. variações nos fundos patrimoniais	160.90,54	5.520,37			154.570,17
Resultado líquido do exercício	55.211,28	55.211,28		36.220,77	36.220,77
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	<b>809.861,30</b>	<b>-5.520,37</b>		<b>36.220,77</b>	<b>840.561,70</b>

8.3 Investimentos Financeiros:

Descrição:	2021	2020
FCT – Fundo Compensação do Trabalho	3.707,41	3.565,21
FRSS – Fundo Reestruturação Sector Solidário	467,62	467,62
<b>Total: ...</b>	<b>4.175,03</b>	<b>4.032,83</b>

8.4 Utentes e outras contas a receber

Descrição:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Utentes	309,47	13,88
Estado	2.668,45	164,02
Devedores por acréscimo rendimento	0,00	743,58
Outros a receber	270,66	1.575,00
Fornecedores	4,03	3,00
<b>Total: ...</b>	<b>2.499,48</b>	<b>53,10</b>

8.5 Fornecedores e outras contas a pagar:

Descrição:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Fornecedores	2.258,95	4.063,11
Fornecedores Investimentos	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	13.725,03	12.373,37
Remunerações a pagar pessoal	24,18	0,00
Credores por acréscimo Gasto		
Remunerações a liquidar (a)	72.381,73	74.907,31
Outras a liquidar	850,88	5.869,11
Clientes	0,00	0,03
<b>Total: ...</b>	<b>89.240,77</b>	<b>97.212,93</b>

(a) Remunerações de férias e subsídio de férias a liquidar ao pessoal

**Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021**

**8.6 Caixa e depósitos bancários:**

Descrição:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Caixa	203,54	540,31
Depósitos à ordem	289.089,67	224.077,28
Outros Depósitos	209.754,04	209.594,41
Total: . . .	499.047,25	492.573,11

**9. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS**

**9.1 Gastos com Pessoal:**

Descrição:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Remunerações do pessoal	429.901,13	413.062,87
Encargos sobre remunerações	90.082,43	85.977,40
Seguros de acidentes de trabalho	6.143,55	6.539,37
Outros gastos com pessoal (Formação, Epi's e outros)	7.799,69	10.457,13
Total: . . .	533.926,80	516.036,77

Obs.: O valor dos gastos com pessoal, nomeadamente os encargos sobre remunerações seria superior não fosse a isenção da TSU da Entidade Empregadora – 22,3% atribuída no período de LayOff (isenção de 100% TSU – 5.789,46€)

**9.2 Número médio empregados:**

Descrição:	2021	2020
Número de empregados do início o período	32	31
Número de empregados no fim do período	32	34
Número médio empregados no período	32	32

**10. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO**

Após a data do balanço não houve conhecimentos de eventos ocorridos que afetem o valor dos activos e passivos das demonstrações financeiras do período.

**11. OUTRAS DIVULGAÇÕES:**

**11.1 Número médio de utentes:**

Resposta Social:	2021	2020
Creche I	35	35
Creche II	35	35
Pré-escolar	88	88

**11.2 Número de membros dos órgãos directivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro:**

A instituição dispõe de 8 membros nos seus órgãos sociais, sendo 5 da Direcção e 3 do Conselho Fiscal, aprovados nos termos dos estatutos pelo Sr. Arcebispo de Braga e Primaz das Espanhas D. Jorge Ferreira da Costa Ortiga, com homologação válida de 30 de Setembro de 2020 até 18 de Janeiro de 2024.



**Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021**

**11.3 Subsídios à exploração recebidos no período:**

Entidade/Programa:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
ISS - CDSS - Protocolos Coop.		
Creche I	143.009,70	123.565,67
Creche II	130.139,90	116.660,72
Pré Escolar	181.668,25	185.535,18
ISS - CDSS - Lay Off	16.140,12	21.044,44
ISS - CDSS - PEDEP (2019/2020) / (2018/2019)	33.782,88	35.158,08
	504.740,85	481.964,09
Câmara Municipal Vila do Conde	20.000,00	19.000,00
IEFP - Incentivo Ext. Normalização	17.290,00	23.865,00
Total: ...	542.030,85	524.829,09

Os valores recebidos do ISS contemplam o saldo das correções positivas / negativas de anos anteriores ISS.

**11.4 Doações e legados à exploração:**

Descrição:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Donativo Monetária	300,00	0,00
Donativo em espécie - Banco Alimentar (Tipo:B)	16.330,89	18.590,31
Donativo em espécie outras entidades diversas	12,94	0,00
Total: ...	16.643,83	18.590,31

**11.5 Fornecimentos e serviços externos:**

Fornecimentos e serviços externos:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Trabalhos especializados	10.431,78	9.025,41
Publicidade e propaganda	59,00	0,00
Honorários	2.029,50	1.845,00
Comissões e Serv. Bancários	255,84	257,05
Conservação e reparação	8.636,32	13.541,39
Ferramentas e utens. de desgaste rápido	544,96	3.071,00
Livros e documentação técnica	0,00	0,00
Material de escritório	2.994,81	1.060,50
Artigos Oferta	62,50	367,70
Material didáctico	2.056,73	2.222,06
Outros	0,00	40,08
Electricidade	10.967,08	11.191,50
Combustíveis-Gás	1.133,50	1.044,81
Água	4.758,39	5.242,95
Deslocações e estadas	0,00	0,00
Rendas e alugueres	571,62	0,00
Comunicação	1.434,07	1.434,39
Seguros	2.231,23	2.354,32
Limpeza, higiene e conforto	9.304,56	8.919,81
Outros serviços	6.091,78	4.602,86
Total: ...	63.563,97	66.220,83

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021

11.6 Outros Rendimentos:

Descrição:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Correcções relativas a períodos anteriores:		
Correcções positivas de participações ISS (*)	41.036,95	35.453,46
Outras correcções de anos anteriores	0,00	301,04
Subsídio para investimentos	5.520,37	5.520,37
Donativos	0,00	400,00
Outros Donativos (BA Porto Tipo:M Famílias)	17.066,66	17.241,97
Outros	512,83	0,01
Total: . . .	64.136,81	54.684,42

(\*) passou a incluir-se o PEDEP nesta rubrica

11.7 Outros Gastos/ Perdas Financ.:

Descrição:	31 / 12 / 2021	31 / 12 / 2020
Impostos e taxas	0,00	1.038,86
Correcções relativas a períodos anteriores:		
Correcções negativas de participações ISS	101,91	0,00
Outras correcções de anos anteriores	0,00	0,01
Quotizações	300,00	300,00
Donativos Famílias (cabaz)	17.066,66	17.241,97
Outros Gastos	5,00	0,01
Total: . . .	17.473,57	18.582,95

O Contabilista Certificado



CC n.º 92488

A Direcção

Re. Daniel de Sousa Neres  
 Francisco  
 José Maria Fernandes  
 Luísa Marques Vareiro  
 Zacarias Paula Figueira