



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Ano de 2021

Centro Social da Paroquia S. Martinho de Fornelos

Re. Japimbeiras
Jac
[Signature]
[Signature]

INDICE

1 – IDENTIFICAÇÃO DA INSTITUIÇÃO	2
2 – REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	3
2.1 – Demonstrações Financeiras	3
3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS DE CONTABILIZAÇÃO	3
3.1 – Bases de mensuração e de políticas contabilísticas.....	3
3.1.1 – Ativos Fixos Tangíveis	3
3.1.2 – Ativos intangíveis.....	3
3.1.3 – Clientes e Outras Contas a Receber.....	3
3.1.4 - Fornecedores e Outras Contas a Pagar.....	3
3.1.5 – Caixa e seus equivalentes.....	3
3.1.6 – Especialização dos Exercícios	4
3.1.7 – Encargos Financeiros com Empréstimos Obtidos	4
3.1.8 – Contingências	4
3.1.9 – Eventos subsequentes	4
4 - Vendas e serviços prestados.....	5
5 - Subsídios, doações e legados à exploração	5
5.1 – Do ISS, IP	5
6 – Subsídios ao Investimento	6
7 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas.....	7
8 – Fornecimento e serviços externos.....	7
9 – Gastos com o pessoal.....	8
10 – Outros rendimentos e ganhos	9
10.1 – Outros rendimentos e ganhos	9
10.2 – Juros, dividendos e outros rendimentos similares	9
11 – Outros gastos e perdas	9
12 – Gastos/Reversões de depreciação e de amortização.....	10
13 – Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....	10
14 – Aumentos/reduções de justo valor.....	10
15 – Ativos fixos tangíveis	11
16 – Propriedades de investimentos e Investimentos financeiros	11
17 – Clientes	12
18 – Estado	12
19 – Outras contas a receber.....	12
20 – Diferimentos	13
21 – Outros ativos financeiros.....	13
22 – Caixa e depósitos bancários.....	13
23 – Provisões.....	14
24 – Fornecedores.....	14
25 – Financiamentos obtidos	15
26 – Outras contas a pagar.....	15
ANEXOS	
Anexo 1 – Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro de 2020 e 2019.	16
Anexo 1 – Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro de 2020 e 2019.	17
Anexo 2 – Balanço em 31 de Dezembro de 2020 e 2019.....	18

R. Fernandes
2017
2017

1 – IDENTIFICAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

1.1 – Denominação – Centro Social da Paroquia S. Martinho de Fornelos

1.1.1 – Número de Identificação Fiscal: 504938738

1.1.2 – Número de Identificação da Segurança Social: 20006106777

1.1.3 – Lugar das Almas 4690-261 Fornelos - Cinfães

1.1.4 – Número de equipamentos: 1 (um)

1.2 – Membros estatutários:

1.2.1 – Membros do órgão diretivo: 5 (cinco)

1.2.2 – Membros do órgão fiscal: 3 (três)

1.3 – Número de Utentes / Colaboradores

1.3.1 – Sede

1.3.1.1 – Valência Apoio Domiciliário: 30 utentes e 10 colaboradores

R. Fernandes
de 7
de 7
de 7
de 7

2 – REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com o Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março, que aprova o regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de Julho de 2009.

Os modelos de demonstrações financeiras aplicáveis às entidades do sector não lucrativo (ESNL), são os que foram aprovados pela Portaria n.º 220/2015, de 24 de Julho.

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS DE CONTABILIZAÇÃO

3.1 – Bases de mensuração e de políticas contabilísticas

3.1.1 – Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo considerado, consistindo este no custo de aquisição deduzido de gastos de depreciações acumuladas.

As depreciações foram calculadas tendo em atenção o método, regra geral, das quotas constantes

3.1.2 – Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das amortizações, sendo constituídos, na sua totalidade, por marcas.

3.1.3 – Clientes e Outras Contas a Receber

Esta rubrica está mensurada em balanço com base na quantia de rédito historicamente reconhecida, acrescida do IVA e, quando aplicável, de quantias de rédito de juros debitados, e deduzida de ajustamentos pelo risco de crédito não recuperável.

3.1.4 - Fornecedores e Outras Contas a Pagar

As contas a pagar, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor, uma vez que o efeito do desconto é considerado imaterial.

3.1.5 – Caixa e seus equivalentes

Os montantes incluídos nas rubricas de “Caixa e seus Equivalentes” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários.

R. Fernandes
2017
[Signature]
[Signature]

3.1.6 – Especialização dos Exercícios

Os rendimentos e gastos são registados de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, pelo qual estes são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e despesas são registados nas rubricas de “Outros Ativos Correntes” e/ou “Outros Passivos Correntes”.

3.1.7 – Encargos Financeiros com Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como custo de acordo com o princípio de especialização dos exercícios.

3.1.8 – Contingências

As responsabilidades contingentes não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, sendo as mesmas divulgadas no anexo, a menos que seja remota a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros.

Um ativo contingente não é reconhecido nas demonstrações financeiras, mas divulgado no anexo quando é provável a existência de um benefício económico futuro.

3.1.9 – Eventos subsequentes

Os eventos ocorridos após a data do balanço, que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data de balanço, são reflectidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data de balanço, que proporcionem informações sobre as condições que ocorram após a data do balanço, se materiais, são divulgados nas notas às demonstrações financeiras.

R. J. Fernandes
J. J. J.
[Signature]

[Signature]
[Signature]

4 - Vendas e serviços prestados

Releva a prestação de serviços geradas e que são próprias e, objectivamente, da finalidade da entidade.

O rédito está mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, a qual, em geral, é determinada por acordo entre as entidades e o comprador ou utente do ativo, tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade.

Resposta Social	31/12/2021			31/12/2020		
	Venda de Bens	Prestação Serviços	Total	Venda de Bens	Prestação Serviços	Total
Apoio Domiciliário	0,00 €	66 456,22 €	66 456,22 €	0,00 €	70 381,32 €	70 381,32 €
Total	0,00 €	66 456,22 €	66 456,22 €	0,00 €	70 381,32 €	70 381,32 €

5 - Subsídios, doações e legados à exploração

5.1 – Do ISS, IP

Os subsídios são monetários e foram concedidos para assegurar a rentabilidade mínima ou compensar deficits de exploração, estando imputados no exercício como rendimentos.

Resposta Social	31/12/2021			31/12/2020		
	Rubricas			Rubricas		
	ISS, IP	Outros	Total	ISS, IP	Outros	Total
Apoio Domiciliário	130 936,80 €	12 373,94 €	143 310,74 €	126 384,50 €	22 228,95 €	148 613,45 €
Total	130 936,80 €	12 373,94 €	143 310,74 €	126 384,50 €	22 228,95 €	148 613,45 €

Re. Habituados
du
du
du
du

6 – Subsídios ao Investimento

Quanto aos subsídios ao Investimento, não está previsto qualquer apoio.

R. F. F. F. F.
[Handwritten signatures]

7 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

Releva os custos de compra e impostos da aquisição de matérias-primas para a confecção de alimentos para a instituição.

Respostas Sociais	31/12/2021					31/12/2020				
	Matérias Primas					Matérias Primas				
	Inventários Iniciais	Compras	Regularização inventários	Inventários Finais	Total	Inventários Iniciais	Compras	Regularização inventários	Inventários Finais	Total
Apoio Domiciliário	0,00 €	46 135,11 €	0,00 €	0,00 €	46 135,11 €	0,00 €	51 084,23 €	0,00 €	0,00 €	51 084,23 €
C.M.V.M.C.	0,00 €	46 135,11 €	0,00 €	0,00 €	46 135,11 €	0,00 €	51 084,23 €	0,00 €	0,00 €	51 084,23 €

8 – Fornecimento e serviços externos

Gastos reconhecidos no momento da sua geração, independentemente do momento do pagamento, indispensáveis ao normal funcionamento da atividade.

31/12/2021							
Rubricas							
	Subcontratos	Serviços especializados	Materiais	Energia e fluidos	Deslocações, estadas e transportes	Serviços diversos	Total
Apoio Domiciliário	164,59 €	9 593,06 €	396,30 €	13 395,04 €	0,00 €	12 340,06 €	35 889,05 €
Total	164,59 €	9 593,06 €	396,30 €	13 395,04 €	0,00 €	12 340,06 €	35 889,05 €

31/12/2020							
Rubricas							
	Subcontratos	Serviços especializados	Materiais	Energia e fluidos	Deslocações, estadas e transportes	Serviços diversos	Total
Apoio Domiciliário	0 €	15 837,73 €	624,03 €	12 152,58 €	0,00 €	14 809,27 €	43 423,61 €
Total	0 €	15 837,73 €	624,03 €	12 152,58 €	0,00 €	14 809,27 €	43 423,61 €

R. Fernandes
Jun
[Signature]
[Signature]

9 – Gastos com o pessoal

Releva todos os gastos e impostos relacionados com o pessoal afecto à entidade e resposta social.

31/12/2021							
Rubricas							
	Remunerações certas	Remunerações adicionais	Formação profissional	Encargos sobre remunerações	Seguros	Outros custos com o pessoal	Total
Apoio Domiciliário	117 408,39 €	0,00 €	0,00 €	25 418,92 €	1 811,95 €	0 €	144 639,26 €
Total	117 408,39 €	0,00 €	0,00 €	25 418,92 €	1 811,95 €	0 €	144 639,26 €

31/12/2020							
Rubricas							
	Remunerações certas	Remunerações adicionais	Formação profissional	Encargos sobre remunerações	Seguros	Outros custos com o pessoal	Total
Apoio Domiciliário	111 588,42 €	0,00 €	0,00 €	24 274,21 €	1 861,58 €	373,00 €	138 097,21€
Total	111 588,42 €	0,00 €	0,00 €	24 274,21 €	1 861,58 €	373,00 €	138 097,21€

P. Fapimbeiro
dir
[Signature]
[Signature]
[Signature]

10 – Outros rendimentos e ganhos

10.1 – Outros rendimentos e ganhos

Releva os rendimentos obtidos, na sua generalidade, proveniente de donativos entregues por entidades privadas e em valor reduzido os proveitos suplementares e descontos de pronto pagamento obtidos e restituições de impostos.

	31/12/2021		31/12/2020	
	Rubricas		Rubricas	
	Outros rendimentos e ganhos	Total	Outros rendimentos e ganhos	Total
Apoio Domiciliário	1 532,35 €	1 532,35 €	397,34 €	397,34 €
Total	1 532,35 €	1 532,35 €	397,34 €	397,34 €

10.2 – Juros, dividendos e outros rendimentos similares

Releva os rendimentos obtidos em juros, dividendos e outros rendimentos similares que neste ano não existiram.

11 – Outros gastos e perdas

Releva os gastos incorridos por liquidação de impostos directos e indirectos, indispensáveis ao normal funcionamento da instituição.

R. Fapinhães
de
2020
2021

12 – Gastos/Reversões de depreciação e de amortização

Releva os gastos das depreciações dos ativos fixos tangíveis. Os activos fixos tangíveis são mensurados pelo custo histórico, sendo depreciados pelo método de quotas constantes. As respectivas vidas úteis estão compreendidas entre 4 e 50 anos.

	31/12/2020		31/12/2019	
	Rubricas		Rubricas	
	Depreciações	Total	Depreciações	Total
Apoio Domiciliário	8 176,37 €	8 176,37 €	8 251,79 €	8 251,79 €
Total	8 176,37 €	8 176,37 €	8 251,79 €	8 251,79 €

13 – Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)

Releva as perdas e as reversões das dívidas a receber que não existiram neste ano.

14 – Aumentos/reduções de justo valor

Releva os aumentos e reduções do justo valor, que não ocorreram neste ano.

R. F. F. F.
du
[Signature]
[Signature]

15 – Ativos fixos tangíveis

Detalhe dos ativos fixos tangíveis

Despesas de Investigação e Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade Industrial e outros direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Trespases	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizações corpóreas:				
Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e Outras Construções	6.156,44	539,86	0,00	6.696,30
Equipamento Básico	42.525,51	711,91	0,00	43.237,42
Equipamento de Transporte	42.028,35	7.000,00	0,00	49.028,35
Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Taras e Vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Imobilizações Corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	90.710,30	8.251,77	0,00	98.962,07
Investimentos Financeiros:				
Títulos e outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Empréstimos concedidos				0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

16 – Propriedades de investimentos e Investimentos financeiros

Este ano não apresentaram movimentos.

Centro Social da Paroquia S. Martinho de Fornelos

P. F. F. F. F.
de F. F. F. F. F.
de F. F. F. F. F.
de F. F. F. F. F.

17 – Clientes

A Receber	31/12/2021			31/12/2020		
	Quantia Bruta	Imparidade Acumulada	Quantia escriturada líquida	Quantia Bruta	Imparidade Acumulada	Quantia escriturada líquida
Clientes Conta Corrente	35969,39€	0,00 €	35969,39€	18 593,01€	0,00 €	18 593,01€
Total	35969,39€	0,00 €	35969,39€	18 593,01€	0,00 €	18 593,01€

18 – Estado

Descriminação da conta Estado e Outros Entes Públicos

Rúbrica	31/12/2021		31/12/2020	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Imposto sobre o Rendimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Retenção de Impostos sobre Rendimentos	0,00 €	339,27 €	0,00 €	411,00 €
Imposto sobre o Valor Acrescentado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros Impostos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contribuições para a Segurança Social	0,00 €	2267,21 €	0,00 €	2 824,15 €
Tributos das Autarquias Locais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras Tributações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	2606,48 €	0,00 €	3 235,15 €

19 – Outras contas a receber

Este ano não apresentaram movimentos.

R. Fapimbeiro
di
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

20 – Diferimentos

Rubrica	31/12/2021	31/12/2020
Ativo corrente		
Gastos a reconhecer	2197,36 €	1 964,00 €
Total	2197,36 €	1 964,00 €
Passivo corrente		
Rendimentos a reconhecer	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €

21 – Outros ativos financeiros

Rúbrica	31/12/2021	31/12/2020
Outros Ativos Financeiros	485,09 €	429,05 €
Total	485,09 €	429,05 €
Outros Passivos Financeiros	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €

22 – Caixa e depósitos bancários

Rúbrica	31/12/2020	31/12/2019
Caixa	799,17 €	519,17 €
Depósitos à Ordem	177080,17 €	203272,79 €
Outros Depósitos Bancários	0,00 €	0,00 €
Total	177879,34 €	203 791,96 €

R. F. F. F. F.
de 7
[Handwritten signatures]

23 – Provisões

Rucrica	31/12/2021					31/12/2020				
	Saldo inicial	Aumento	Regularização	Redução	Saldo final	Saldo inicial	Aumento	Regularização	Redução	Saldo final
Impostos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Garantias a Clientes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Processos Judiciais em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matérias Ambientais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contratos Onerosos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reestruturação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras provisões	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

24 – Fornecedores

A Receber	31/12/2021			31/12/2020		
	Quantia Bruta	Imparidade Acumulada	Quantia escriturada líquida	Quantia Bruta	Imparidade Acumulada	Quantia escriturada líquida
Fornecedores Conta Corrente	47255,29 €	0,00 €	47255,29 €	5 514,98 €	0,00 €	5 514,98 €
Fornecedores Títulos a pagar	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Faturas em recepção e conferência	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	47255,29 €	0,00 €	47255,29 €	5 514,98 €	0,00 €	5 514,98 €

R. Fapimbrino
dir.
[Signature]

25 – Financiamentos obtidos

Em relação aos financiamentos obtidos realçamos o facto de que a Instituição não tem qualquer empréstimo.

26 – Outras contas a pagar

Em relação as outras contas a pagar realçamos o facto de que a Instituição não tem qualquer valor nessa rubrica.

ANEXOS

P. Lapininas
du 7
[Signature]
[Signature]
[Signature]

P. Papinho
Luiz
[Signature]
[Signature]

Anexo 1 – Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro de 2020 e 2019.

CENTRO SOCIAL PAROQUIA S.MARTINHO FORNELOS

Demonstração dos resultados por naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

	Notas	2020	2019
Vendas e serviços prestados	4	66456,22 €	70 381,32€
Subsídios, doações e legados à exploração	5	143310,74 €	148 613,45 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-46135,11 €	-51 084,23 €
Fornecimentos e serviços externos	8	-35889,05 €	-43 423,61 €
Gastos com o pessoal	9	-138097,21 €	-144 639,26 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	13	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)			0,00 €
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidade (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor	14	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	10.1	1532,35 €	397,34 €
Outros gastos e perdas	11	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-8822,06 €	-19 754,99 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12	-8 176,37 €	-8 251,79 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-16998,43 €	-28 0006,78 €
Juros e rendimentos similares obtidos	10.2	0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados		-243,87 €	-284,46 €
Resultado antes de impostos		-17242,30 €	-28 291,24 €
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		-17242,30 €	-28 291,24 €

Centro Social da Paroquia S. Martinho de Fornelos

Passivo corrente			
Fornecedores	24	47 255,29 €	5 514,98€
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	18	2 606,48 €	3 235,15 €
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros			
Financiamentos obtidos	25	0,00 €	0,00 €
Diferimentos	20	0,00 €	0,00 €
Outras contas a pagar	26	23 317,33 €	21 841,52 €
Outros passivos financeiros			0,00 €
		<u>73 179,10 €</u>	<u>30 591,65 €</u>
Total do passivo		<u>73 179,10 €</u>	<u>30 591,65 €</u>
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		<u>272 533,25 €</u>	<u>247 188,10 €</u>

R. F. F. F. F.

dui
[Handwritten signatures]