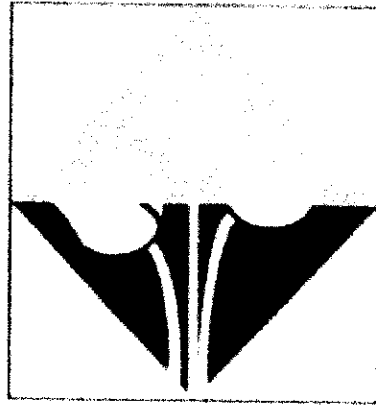


Centro Social Paroquial N<sup>o</sup> Sr<sup>a</sup> do Rosário



São Pedro do Corval


---

# RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA

---

Ano de 2022

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO

  
T  
M  
A  
r

## Demonstrações Financeiras

**CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO**

**BALANÇO INDIVIDUAL em 31 de Dezembro de 2022**

*[Handwritten signatures and initials]*

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2022	31-12-2021
<b>ATIVO</b>			
<i>Ativo não corrente</i>			
Investimentos financeiros	23	2.370,85 €	1.512,82 €
Ativos fixos tangíveis	5	189.213,28 €	201.771,56 €
Propriedades de investimento		0,00 €	0,00 €
Ativos intangíveis	6	155,64 €	888,59 €
Investimentos em curso	7	345.059,09 €	167.579,97 €
Fundadores/benem./Patroc./Doad./Assoc./Mem.		0,00 €	0,00 €
<i>Ativo corrente</i>		536.798,86 €	371.752,94 €
Inventários			
Clientes	9	1.966,43 €	1.982,34 €
Adiantamentos a fornecedores	8	7.781,74 €	7.320,79 €
Estado e outros entes públicos		0,00 €	0,00 €
Fundadores/benem./Patroc./Doad./Assoc./Mem.	10	23.234,99 €	19.300,01 €
Outras contas a receber		0,00 €	0,00 €
Diferimentos	11	496.357,09 €	866,87 €
Caixa e depósitos bancários	12	1.749,74 €	1.681,30 €
	4	29.292,44 €	11.566,91 €
<b>Total do Ativo</b>		<b>560.382,43 €</b>	<b>42.718,22 €</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos		1.097.181,29 €	414.471,16 €
Excedentes Técnicos	13	9.223,77 €	9.223,77 €
Reservas		0,00 €	0,00 €
Resultados transitados		0,00 €	0,00 €
Excedentes de Revalorização	13	41.424,98 €	90.599,50 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	13	0,00 €	0,00 €
		714.825,06 €	151.858,86 €
Resultado líquido do exercício		765.473,81 €	251.682,13 €
		-17.689,33 €	-49.174,52 €
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>747.784,48 €</b>	<b>202.507,61 €</b>
<b>PASSIVO</b>			
<i>Passivo não corrente</i>			
Financiamentos obtidos			
Provisões	15	0,00 €	544,48 €
Outras contas a pagar		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €
<i>Passivo corrente</i>		0,00 €	544,48 €
Fornecedores			
Adiantamentos de clientes	14	15.569,26 €	17.049,81 €
Estado e outros entes públicos	8	0,00 €	0,00 €
Acionistas/sócios	10	9.547,88 €	9.898,17 €
Fundadores/benem./Patroc./Doad./Assoc./Mem.		0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Outras contas a pagar	15	99.045,30 €	90.000,00 €
Diferimentos	16	225.234,37 €	94.471,09 €
Outros passivos financeiros		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €
<b>Total do Passivo</b>		<b>349.396,81 €</b>	<b>211.419,07 €</b>
<b>Total do Capital próprio e do passivo</b>		<b>349.396,81 €</b>	<b>211.963,55 €</b>
		<b>1.097.181,29 €</b>	<b>414.471,16 €</b>

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

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
 Período Findo em 31 de Dezembro de 2022

*[Handwritten signatures and initials]*

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e Serviços Prestados	17	271.521,41 €	234.006,30 €
Subsídios à exploração	18	235.740,59 €	243.495,89 €
ISS, IP - Centros Distritais		227.255,51 €	217.634,27 €
Outros		8.485,08 €	25.861,62 €
Variação nos inventários da produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das merc. vendidas e das matérias consumidas	9	-100.051,66 €	-92.429,24 €
Fornecimentos e serviços externos	19	-69.741,64 €	-69.859,94 €
Gastos com o Pessoal	20	-344.190,04 €	-358.952,85 €
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos e Ganhos	21	12.695,80 €	20.772,81 €
Outros Gastos e Perdas	22	-6.693,34 €	-5.374,12 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-718,88 €</b>	<b>-28.341,15 €</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5 / 6	-13.736,66 €	-19.825,07 €
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-14.455,54 €</b>	<b>-48.166,22 €</b>
Juros e Rendimentos similares obtidos		0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	24	-3.233,79 €	-1.008,30 €
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-17.689,33 €</b>	<b>-49.174,52 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>-17.689,33 €</b>	<b>-49.174,52 €</b>

(1) -> O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros  
 (2) -> Esta informação apenas será fornecida no caso das contas consolidadas

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
**Período Findo em 31 de Dezembro de 2022**

Resposta Social: ERP1

*[Handwritten signatures and initials]*

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e Serviços Prestados	17	144.334,50 €	136.783,43 €
Subsídios à exploração	18	102.654,66 €	108.200,00 €
ISS, IP - Centros Distritais		98.523,22 €	94.931,65 €
Outros		4.131,44 €	13.268,35 €
Variação nos inventários da produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das merc. vendidas e das matérias consumidas	9	-48.715,80 €	-47.421,00 €
Fornecimentos e serviços externos	19	-33.957,66 €	-35.841,78 €
Gastos com o Pessoal	20	-167.588,36 €	-184.161,46 €
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos e Ganhos	21	6.181,67 €	10.657,53 €
Outros Gastos e Perdas	22	-3.259,03 €	-2.757,20 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-350,03 €</b>	<b>-14.540,48 €</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5 / 6	-6.688,47 €	-10.171,29 €
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-7.038,50 €</b>	<b>-24.711,77 €</b>
Juros e Rendimentos similares obtidos		0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	24	-1.574,55 €	-517,31 €
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-8.613,05 €</b>	<b>-25.229,08 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>-8.613,05 €</b>	<b>-25.229,08 €</b>

(1) -> O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros  
 (2) -> Esta informação apenas será fornecida no caso das contas consolidadas

L M  
A  
A

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
Período Findo em 31 de Dezembro de 2022

Resposta Social: CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e Serviços Prestados	17	54.296,13 €	34.955,37 €
Subsídios à exploração	18	27.167,17 €	31.014,99 €
ISS, IP - Centros Distritais		25.804,52 €	27.442,02 €
Outros		1.362,65 €	3.572,97 €
Variação nos inventários da produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das merc. vendidas e das matérias consumidas	9	-16.067,71 €	-12.769,76 €
Fornecimentos e serviços externos	19	-11.200,10 €	-9.651,65 €
Gastos com o Pessoal	20	-55.274,90 €	-49.591,92 €
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos e Ganhos	21	2.038,87 €	2.869,91 €
Outros Gastos e Perdas	22	-1.074,91 €	-742,47 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-115,45 €</b>	<b>-3.915,53 €</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5 / 6	-2.206,03 €	-2.738,98 €
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-2.321,47 €</b>	<b>-6.654,51 €</b>
Juros e Rendimentos similares obtidos		0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	24	-519,33 €	-139,30 €
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-2.840,80 €</b>	<b>-6.793,81 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>-2.840,80 €</b>	<b>-6.793,81 €</b>

(1) -> O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros  
(2) -> Esta informação apenas será fornecida no caso das contas consolidadas

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
**Período Findo em 31 de Dezembro de 2022**

Resposta Social: SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e Serviços Prestados	17	72.890,78 €	62.267,50 €
Subsídios à exploração	18	105.918,76 €	104.280,90 €
ISS, IP - Centros Distritais		102.927,77 €	95.260,60 €
Outros		2.990,99 €	9.020,30 €
Variação nos inventários da produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das merc. vendidas e das matérias consumidas	9	-35.268,15 €	-32.238,47 €
Fornecimentos e serviços externos	19	-24.583,88 €	-24.366,51 €
Gastos com o Pessoal	20	-121.326,77 €	-125.199,47 €
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos / reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas / reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos e Ganhos	21	4.475,26 €	7.245,37 €
Outros Gastos e Perdas	22	-2.359,40 €	-1.874,44 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-253,40 €</b>	<b>-9.885,12 €</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5 / 6	-4.842,16 €	-6.914,80 €
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-5.095,57 €</b>	<b>-16.799,92 €</b>
Juros e Rendimentos similares obtidos		0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	24	-1.139,91 €	-351,69 €
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-6.235,48 €</b>	<b>-17.151,61 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>-6.235,48 €</b>	<b>-17.151,61 €</b>

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

(2) -&gt; Esta informação apenas será fornecida no caso das contas consolidadas

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA**  
 Período Findo em 31 de Dezembro

RÚBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
<b><u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>			
Recebimentos de utentes		271.060,46 €	230.130,26 €
Pagamentos a fornecedores		175.728,04 €	160.277,71 €
Pagamentos ao pessoal		350.258,64 €	345.464,48 €
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>-254.926,22 €</b>	<b>-275.611,93 €</b>
Pagamento/recebimento de imposto s/ rendimento		0,00 €	0,00 €
Outros recebimentos / pagamentos		300.583,89 €	229.140,43 €
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>		<b>45.657,67 €</b>	<b>-46.471,50 €</b>
<b><u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</u></b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		<b>105.301,32 €</b>	<b>96.363,34 €</b>
<i>Ativos fixos tangíveis</i>		105.301,32 €	95.764,11 €
<i>Ativos intangíveis</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Investimentos financeiros</i>		0,00 €	599,23 €
<i>Outros ativos</i>		0,00 €	0,00 €
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		<b>72.102,15 €</b>	<b>14.400,00 €</b>
<i>Ativos fixos tangíveis</i>		0,00 €	14.400,00 €
<i>Ativos intangíveis</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Investimentos financeiros</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Outros activos</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Subídios ao investimento</i>		72.102,15 €	0,00 €
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Dividendos</i>		0,00 €	0,00 €
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>		<b>-33.199,17 €</b>	<b>-81.963,34 €</b>
<b><u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u></b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		<b>9.045,30 €</b>	<b>90.000,00 €</b>
<i>Financiamentos obtidos</i>		9.045,30 €	90.000,00 €
<i>Realizações de capital e de outros instrum. de cap. próprio</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Cobertura de prejuizos</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Doações</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Outras operações de financiamento</i>		0,00 €	0,00 €
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		<b>3.778,27 €</b>	<b>3.817,08 €</b>
<i>Financiamentos obtidos</i>		544,48 €	2.808,78 €
<i>Juros e gastos similares</i>		3.233,79 €	1.008,30 €
<i>Dividendos</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Reduções de capital e de outros instrum. de cap. próprio</i>		0,00 €	0,00 €
<i>Outras operações de financiamento</i>		0,00 €	0,00 €
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>		<b>5.267,03 €</b>	<b>86.182,92 €</b>
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)		17.725,53 €	-42.251,92 €
Efeito das diferenças de Câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		11.566,91 €	53.818,83 €
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>4</b>	<b>29.292,44 €</b>	<b>11.566,91 €</b>



O Contabilista Certificado

A Direção

(Nº 15443)

---

*Manuel Pereira*

---

*Dona Rosa Rosado Veiga*

---

*[Signature]*

---

*Ana Cristina R. Rufin*

---

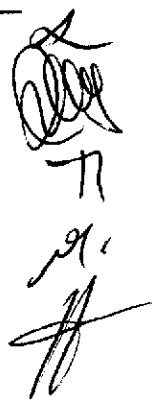
*[Signature]*

*[Handwritten signature]*  
7  
91.  
*[Handwritten signature]*

## **Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados**

(nº 1 do artigo 1º do Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 09 de Março)

(Anexo nº 10 da Portaria nº 986/2009 de 7 de Setembro)



## **1 – IDENTIFICAÇÃO**

- 1.1. *Designação:* CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO
- 1.2. *Sede:* Rua Dr. Manuel Fernandes Ratinho, 22; 7200-140 São Pedro do Corval
- 1.3. *Natureza da atividade:* IPSS
- 1.4. *CAE (código e designação):*
  - 87301 – Atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento
  - 88101 – Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem Alojamento
  - 88990 – Outras atividades de apoio social sem alojamento, N.E.
- 1.5. *Número médio de empregados durante o ano:* 24 (vinte e quatro)

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Direção. É opinião da Direção que as mesmas refletem de forma fidedigna as operações do Centro Social, bem como a sua posição e performance financeira e fluxos de caixa. As demonstrações financeiras estão ainda sujeitas a aprovação pelo Conselho Fiscal, nos termos dos estatutos do Centro Social e Paroquial Nossa Senhora do Rosário.

## **2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

2.1. As demonstrações financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC) para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), aprovado pelo Decreto-lei n.º 36-A/2011 e em consistência com o disposto nas Portarias n.º 105/2011, 14 de março e n.º 106/2011, 14 de março e no Aviso 6726-B/2011, 14 de março.

2.2. O conteúdo das contas das demonstrações financeiras é comparável com o do ano anterior.

2.3. A adoção da NCRF - ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que a data de transição do referencial contabilístico POC para este normativo é 1 de Janeiro de 2012, tal como estabelecido pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março – Normalização Contabilística para as Entidades do sector não lucrativo.

Esta transição, em 2012, afetou o Balanço e as Demonstrações Financeiras pois agora apresentam apropriadamente a posição financeira e o desempenho financeiro da entidade, uma vez que exige uma representação fidedigna dos efeitos das transações, outros acontecimentos e condições de acordo com as definições e critérios de reconhecimento para ativos, passivos, rendimentos e gastos estabelecidos na NCRF - ESNL.

Durante o ano de 2022 o Balanço e a Demonstração de Resultados não foram afetados pela adoção da NCRF - ESNL. Não existiram ajustamentos nos capitais próprios decorrentes da transição para o novo referencial contabilístico.

2.4. Não foram derogadas quaisquer disposições do SNC que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do ativo, passivo e dos resultados da entidade.

### **3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**

As demonstrações financeiras foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos do Centro Social, mantidos de acordo com a estrutura conceptual e as normas contabilísticas e de relato financeiro aplicáveis, com o objetivo de proporcionar aos seus utentes uma imagem verdadeira e apropriada da posição financeira, do desempenho (resultados) e das alterações na posição financeira do Centro Social (fluxos de caixa e alterações dos capitais próprios).

Segue-se um conjunto de pressupostos, definições e outras informações relevantes para melhor compreensão da forma como as demonstrações financeiras foram preparadas.

#### **3.1 – BASES PARA A APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (BADF)**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (“NCRF-ESNL”) e 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 a sua atividade. Da avaliação resultou que entidade continuará a operar no futuro previsível, pressupondo-se a sua continuidade.

##### **3.1.2. – PRESSUPOSTO DO REGIME DO ACRÉSCIMO (PERIODIZAÇÃO ECONÓMICA)**

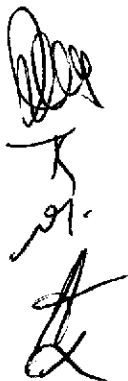
Os elementos das demonstrações financeiras (ativos, passivos, capital próprio, rendimentos e gastos) são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

##### **3.1.3.- CONSISTÊNCIA DE APRESENTAÇÃO**

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

##### **3.1.4. - MATERIALIDADE E AGREGAÇÃO**

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. Considera-se que as omissões ou declarações incorretas de itens



são materialmente relevantes se puderem, individual ou coletivamente, 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 pode, porém, ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de grandes números de transações ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens na face do balanço, na demonstração dos resultados, na demonstração de alterações no capital próprio e na demonstração de fluxos de caixa ou no anexo.

### **3.1.5. – COMPENSAÇÃO**

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados exceto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF - ESNL. Assim, o crédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade. A Entidade empreende, no decurso das suas atividades ordinárias, outras transações que não geram crédito, mas que são inerentes às principais atividades que o geram. Os resultados de tais transações são apresentados, quando esta apresentação reflita a substância da transação ou outro acontecimento, compensando qualquer rendimento com os gastos relacionados resultantes da mesma transação.


Os ganhos e perdas provenientes de um grupo de transações semelhantes são relatados numa base líquida, por exemplo, ganhos e perdas de diferenças cambiais ou ganhos e perdas provenientes de instrumentos financeiros detidos para negociação. Estes ganhos e perdas são relatados separadamente se forem materialmente relevantes.

### **3.1.6. - INFORMAÇÃO COMPARATIVA**

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

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

A comparabilidade da informação inter-períodos é continuamente objeto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos utentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.



*(Handwritten signature)*  
T  
A.  
A  
A

### **3.2. – POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO**

#### **MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações financeiras do CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

#### **ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção, o que compreende (i) o seu preço de compra, (ii) quaisquer custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo na localização e condição necessárias para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida; e (iii) sempre que aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção do item e de restauração do local no qual este está localizado.

Após o reconhecimento inicial, os ativos fixos tangíveis continuam a ser registados pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas por imparidade acumuladas.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimados. Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

As mais ou menos valias resultantes da alienação ou abate do ativo fixo tangível são determinadas como a diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. A quantia depreciável dos ativos é determinada após dedução do seu valor residual, sempre que este não é considerado imaterial.

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

Descrição	Vida útil estimada
Terrenos e recursos naturais	-
Edifícios e outras construções	5 - 100 anos
Equipamento básico	4 - 8 anos
Equipamento de transporte	3 - 7 anos
Equipamento administrativo	2 - 10 anos
Outros ativos fixos tangíveis	1 - 4 anos



A variação dos anos de vida útil dos edifícios e outras construções está inerente à tipologia dos bens, ou seja, dentro da rubrica edifício e outras construções estão edifícios de grande porte e alterações às construções logo a vida útil estimada tem de se diferenciar consoante os casos.

## **INVENTÁRIOS**

Os Inventários são valorizados ao menor entre o seu custo histórico e o 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 atual. O valor realizável líquido é o preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos custos de venda.

Quando o valor realizável líquido foi mais baixo que o valor de custo, bem como o valor dos materiais potencialmente obsoletos, estes encontram-se registados na rubrica perdas de imparidade de inventários (perdas/ reversões).

O método de custeio adotado para a valorização das saídas de armazém é o FIFO, ou seja, as primeiras a entrar são as primeiras a sair.

## **INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

O tratamento contabilístico dos instrumentos financeiros e respetivos requisitos de apresentação e divulgação é realizado de acordo com o ponto 17 da NCRF-ESNL.

Os ativos e os passivos financeiros são mensurados (i) ao custo menos perda por imparidade ou (ii) ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados.

Ao custo menos perda por imparidade - Os ativos e passivos financeiros ao custo menos perda por imparidade incluem: clientes, outras contas a receber, fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos obtidos.

Ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados - Todos os ativos e passivos financeiros não mensurados pelo custo menos perda por imparidade é mensurada ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados, na rubrica aumentos / reduções de justo valor.

Imparidade de ativos financeiros e sua reversão - Os ativos financeiros mensurados pelo custo menos perda por imparidade são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato.

Se o montante da perda por imparidade diminui e se tal diminuição estiver objetivamente relacionada com um acontecimento que deu lugar ao reconhecimento da perda, esta deve ser revertida até ao limite do montante que estaria reconhecido caso a perda não tivesse sido inicialmente registada.

As perdas por imparidade e sua reversão são registadas em resultados na rubrica Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) ou de outras imparidades (perdas / reversões) no período em que são determinadas.

Desreconhecimento de ativos e passivos financeiros - São desreconhecidos ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram ou quando transfere para outra entidade os ativos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos. São desreconhecidos os ativos financeiros transferidos relativamente aos quais são retidos alguns riscos e benefícios significativos, desde que o controlo sobre os mesmos tenha sido cedido. Os passivos financeiros são desreconhecidos apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

## **IMPARIDADE DE ATIVOS**

À data de cada relato, e sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o ativo se encontra registado possa não ser recuperável, é efetuada uma avaliação de imparidade dos ativos. Sempre que o montante pelo qual o ativo se encontra registado é superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade, registada em resultados.

A quantia recuperável é a mais alta entre o preço de venda líquido e o valor de uso. O preço de venda líquido é o montante que se obteria com a alienação do ativo, numa transação entre entidades independentes e conhecedoras, deduzido dos custos diretamente atribuíveis à alienação. O valor de uso é o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados que são esperados que surjam do uso continuado do ativo e da sua alienação no final da sua vida útil. A quantia recuperável é estimada para cada ativo, individualmente ou, no caso de não ser possível, para a unidade geradora de fluxos de caixa à qual o ativo pertence. A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em exercícios anteriores é registada quando se conclui que as perdas por imparidade reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. A



reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados sendo efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortização ou depreciação) caso a perda por imparidade não se tivesse registado em exercícios anteriores.

### **OUTRAS CONTAS A RECEBER**

As contas a receber são mensuradas ao custo menos perda de imparidade. As perdas por imparidade verificadas são reconhecidas nos resultados.

O ajustamento para imparidade das contas a receber é estabelecido quando há evidência objetiva de que não será recebida parte ou a totalidade dos montantes em dívida, no termos acordados. Dificuldades financeiras significativas por parte do devedor, probabilidade de o devedor se tornar insolvente ou a falha sucessiva de pagamentos por parte do devedor, são considerados indicadores de que a conta a receber está numa situação de imparidade.

### **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Caixa compreende o dinheiro em caixa e em depósitos à ordem. Equivalentes de caixa consistem em investimentos a curto prazo (não superior a doze meses), altamente líquidos que sejam prontamente convertíveis para quantias conhecidas de dinheiro e que estejam sujeitos a um risco insignificante de alterações de valor.

### **RECONHECIMENTO DE GASTOS E PERDAS E DE RENDIMENTOS E GANHOS**

Os gastos e rendimentos são reconhecidos no período a que dizem respeito, de acordo com o princípio da especialização de exercícios, independentemente da data/momento em que as transações são faturadas. São estimados os gastos e rendimentos cujo valor real não seja conhecido.

Tal como referido na Nota 3.1.2, os elementos das demonstrações financeiras (ativos, passivos, capital próprio, rendimentos e gastos) são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

## **PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS**

O rédito associado com uma transação que envolva prestação de serviços é reconhecido quando o desfecho dessa transação possa ser fiavelmente estimado, isto é, quando: (i) a quantia de rédito seja fiavelmente mensurada; (ii) seja provável que benefícios económicos associados com a transação fluam para o Centro Social; (iii) a fase de acabamento da transação à data do balanço seja fiavelmente mensurada; e (iv) os custos incorridos com a transação e os custos para concluir a transação sejam fiavelmente mensurados.

O rédito proveniente das quotizações é considerado como prestação de serviços.

## **SUBSÍDIOS**

Os subsídios são reconhecidos apenas quando existe segurança razoável de que serão recebidos e que a Entidade cumprirá as condições inerentes aos mesmos.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos não correntes são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais e subseqüentemente imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os custos relacionados que se pretende que eles compensem.

Os subsídios reembolsáveis relacionados com ativos não correntes são contabilizados como passivos.

Os subsídios relacionados com rendimentos, são reconhecidos como rendimentos na demonstração dos resultados pelo período necessário para os balancear com os gastos que se destinem a compensar.

Subsídios que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

Quando o subsídio consiste na transferência de um ativo não monetário (por exemplo terrenos ou outros recursos para uso da entidade), procede-se à avaliação do ativo não monetário e contabiliza-se quer o subsídio quer o ativo não monetário por esse justo valor. Caso este não possa ser determinado com fiabilidade, tanto o ativo como o subsídio são registados por uma quantia nominal.

## **PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES**

Os ativos contingentes são possíveis ativos provenientes de acontecimentos passados e cuja existência somente será confirmada pela ocorrência, ou não, de um ou mais acontecimentos

futuros incertos não totalmente sob o controle da entidade. Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, mas são objeto de divulgação quando é provável um influxo de contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade.

Os passivos contingentes são definidos como: (i) obrigações possíveis que surjam de acontecimentos passados e cuja existência somente será confirmada pela ocorrência, ou não, de um ou mais acontecimentos futuros incertos não totalmente sob o controle da entidade; ou (ii) obrigações presentes que surjam de acontecimentos passados mas que não são reconhecidas porque não é provável que um fluxo de recursos que afete benefícios económicos seja necessário para liquidar a obrigação ou a quantia da obrigação não pode ser mensurada com suficiente fiabilidade. Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, sendo os mesmos objeto de divulgação, a menos que seja remota a possibilidade de um exfluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade.

#### **JÚZOS DE VALOR, ESTIMATIVAS E PRESSUPOSTOS CRÍTICOS**

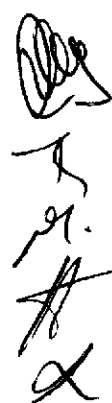
Na preparação das demonstrações financeiras foram adotados certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções realizadas pelo órgão de gestão foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

#### **ACONTECIMENTO SUBSEQUENTES**

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos, são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos, são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materialmente relevantes.

#### **4 - CAIXA E SEUS EQUIVALENTES**

A caixa e seus equivalentes são assim decompostos:



Caixa e seus equivalentes	31-12-2022	31-12-2021
Caixa	2,30 €	1.811,24 €
Depósitos à ordem	29.290,14 €	9.755,67 €
Outros depósitos bancários	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>29.292,44 €</b>	<b>11.566,91 €</b>

**5 - ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

No exercício findo em 31 de dezembro, o movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e as respetivas depreciações e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

Ativos fixos tangíveis	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Revalorizações	Transf./Abates	Saldo Final
<b>Ativo bruto</b>						
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Edifícios e Outras Construções	358.285,92 €	0,00 €				358.285,92 €
Equipamento Básico	166.665,11 €	187,99 €				166.853,10 €
Equipamento de Transporte	133.820,32 €	0,00 €				133.820,32 €
Equipamento Administrativo	23.169,51 €	257,44 €				23.426,95 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0,00 €	0,00 €				0,00 €
<b>Total (1)</b>	<b>681.940,86 €</b>	<b>445,43 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>682.386,29 €</b>
<b>Depreciações</b>						
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Edifícios e Outras Construções	169.655,94 €	6.835,72 €				176.491,66 €
Equipamento Básico	163.148,50 €	1.750,80 €				164.899,30 €
Equipamento de Transporte	131.755,52 €	2.064,80 €				133.820,32 €
Equipamento Administrativo	15.609,34 €	2.352,39 €				17.961,73 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0,00 €	0,00 €				0,00 €
<b>Total (2)</b>	<b>480.169,30 €</b>	<b>13.003,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>493.173,01 €</b>
<b>Ativo Líquido (1 - 2)</b>	<b>201.771,56 €</b>	<b>-12.558,28 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>189.213,28 €</b>

Houve um aumento nos ativos fixos tangíveis fruto de aquisições de equipamentos. De resto nada mais houve a assinalar que tivesse grande impacto nos ativos fixos tangíveis. As depreciações dos ativos fixos tangíveis estão reconhecidas, na sua totalidade, na rubrica “Gastos de depreciação e de amortização” da Demonstração dos Resultados.

**6 - ATIVOS INTANGÍVEIS**

No exercício findo em 31 de dezembro, o movimento ocorrido nos ativos intangíveis e as respetivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

Ativos intangíveis	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Revalorizações	Transf./Abates	Saldo Final
<b>Ativo bruto</b>						
Goodwill						0,00 €
Projetos de Desenvolvimento	2.599,00 €	0,00 €				2.599,00 €
Programas de Computador	4.489,37 €	0,00 €				4.489,37 €
<b>Total (1)</b>	<b>7.088,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.088,37 €</b>
<b>Amortizações</b>						
Goodwill	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Projetos de Desenvolvimento	1.710,41 €	732,95 €				2.443,36 €
Programas de Computador	4.489,37 €	0,00 €				4.489,37 €
<b>Total (2)</b>	<b>6.199,78 €</b>	<b>732,95 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.932,73 €</b>
<b>Ativo Líquido (1 - 2)</b>	<b>888,59 €</b>	<b>-732,95 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>155,64 €</b>

## 7 – INVESTIMENTOS EM CURSO

No exercício findo em 31 de dezembro, o movimento ocorrido nos investimentos em curso em ativos fixos tangíveis, foi o seguinte:

Investimentos em curso	Saldo Inicial	Aumentos	Alienações	Revalorizações	Transf./Abates	Saldo Final
<b>Ativo fixos tangíveis</b>						
Edifícios e Outras Construções	145.509,72 €	177.479,12 €	0,00 €			322.988,84 €
<b>Total (1)</b>	<b>145.509,72 €</b>	<b>177.479,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>322.988,84 €</b>
<b>Ativos intangíveis</b>						
Projetos de desenvolvimento	22.070,25 €	0,00 €				22.070,25 €
<b>Total (2)</b>	<b>22.070,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>22.070,25 €</b>
<b>Ativo Líquido (1 - 2)</b>	<b>167.579,97 €</b>	<b>177.479,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>345.059,09 €</b>

## 8 – CLIENTES

Em 31 de dezembro, a rubrica clientes decompõe-se da seguinte forma:

Clientes	31-12-2022	31-12-2021
Clientes gerais c/c - MN	0,00 €	0,00 €
Utentes c/c - MN	7.781,74 €	7.320,79 €
<b>Total</b>	<b>7.781,74 €</b>	<b>7.320,79 €</b>

**9 - INVENTÁRIOS**

Em 31 de dezembro, os inventários têm a seguinte composição:

Inventários	31-12-2022			31-12-2021		
	Valor Bruto	Perdas por imparidade	Valor Líquido	Valor Bruto	Perdas por imparidade	Valor Líquido
Mercadorias			0,00 €			0,00 €
Matérias-primas, subsid. consumo	1.966,43 €		1.966,43 €	1.982,34 €		1.982,34 €
Produtos acabados e interméd.			0,00 €			0,00 €
Subprodutos, desperd. resid. refug.			0,00 €			0,00 €
Produtos e trabalhos em curso			0,00 €			0,00 €
Ativos biológicos			0,00 €			0,00 €
Adiantamento por conta compras			0,00 €			0,00 €
<b>Total</b>	<b>1.966,43 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.966,43 €</b>	<b>1.982,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.982,34 €</b>

Em 31 de dezembro, o custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas é assim decomposto:

Quantias de inventários reconhecidas como gastos no período	31-12-2022		31-12-2021	
	Mercadorias	Matér. primas, subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matér. primas, subsidiárias e de Consumo
Existência inicial		1.982,34 €		1.772,43 €
Compras		100.035,75 €		92.639,15 €
Reclassificações/Regularizações				
Existência final		1.966,43 €		1.982,34 €
<b>CMVMC</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100.051,66 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>92.429,24 €</b>

**10 - ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS**

Em 31 de dezembro, a rubrica estado e outros entes públicos decompõe-se da seguinte forma:

Estados e outros entes públicos	31-12-2022	31-12-2021
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o rendimento	0,00 €	0,00 €
Retenção de imposto s/ rendim.		
Imposto s/ valor acrescentado	23.234,99 €	19.300,01 €
Restantes impostos		
Contribuições segurança social		
Tributos das autarquias locais		
Outras contribuições		
Outras tributações		
<b>Total do ativo</b>	<b>23.234,99 €</b>	<b>19.300,01 €</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o rendimento		
Retenção de imposto s/ rendim.	1.733,00 €	1.909,75 €
Imposto s/ valor acrescentado		
Restantes impostos		
Contribuições segurança social	7.724,39 €	7.916,59 €
Tributos das autarquias locais		
Outras contribuições	90,49 €	71,83 €
Outras tributações		
<b>Total do passivo</b>	<b>9.547,88 €</b>	<b>9.898,17 €</b>

No ano de 2022 os impostos acima apresentados no passivo foram já pagos durante o mês de janeiro de 2023.

## 11 - OUTRAS CONTAS A RECEBER

Em 31 de dezembro, a rubrica outras contas a receber decompõe-se da seguinte forma:

### CORRENTES

Outras contas a receber (Corr.)	31-12-2022	31-12-2021
Pessoal	0,00 €	866,87 €
Fornecedores	0,00 €	0,00 €
Devedores acréscimo rendiment.	496.357,09 €	0,00 €
Devedores diversos	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>496.357,09 €</b>	<b>866,87 €</b>

**12 - DIFERIMENTOS**

Em 31 de dezembro, a rubrica diferimentos decompõe-se da seguinte forma:

Deferimentos - Ativo	31-12-2022	31-12-2021
Gastos a reconhecer	1.749,74 €	1.681,30 €
Total	1.749,74 €	1.681,30 €

**13 - FUNDOS PATRIMONIAIS**

Os movimentos relevantes registados na rubrica de Capitais, são os seguintes:

Fundo Patrimonial	31-12-2021	Aplicação do Resultado Líquido (N-1)	Reconhecim. prov. associad. subsíd. para investimentos	Doações	Regularizações / Reclassificações	31-12-2022
Fundos	9.223,77 €					9.223,77 €
Excedentes técnicos						0,00 €
Reservas						0,00 €
Resultados transitados	90.599,50 €	-49.174,52 €				41.424,98 €
Excedentes de revalorização						0,00 €
Outras variaç. fundos patrimon.	151.858,86 €		-5.493,04 €		568.459,24 €	714.825,06 €
Resultado líquido do período	-49.174,52 €	49.174,52 €				-17.689,33 €
<b>Total</b>	<b>251.682,13 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-5.493,04 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>568.459,24 €</b>	<b>765.473,81 €</b>

O saldo da rubrica de "Subsídios para investimentos" regista os subsídios do estado para financiamento de obras e equipamentos, financiados através dos Programas PIDACC, ISS e ALENTEJO 2020, deduzido do reconhecimento anual dos ganhos calculados em função das depreciações dos ativos adquiridos com os referidos subsídios.

**14 - FORNECEDORES**

Em 31 de dezembro, a rubrica de fornecedores decompõe-se da seguinte forma:



Fornecedores	31-12-2022	31-12-2021
Fornecedores gerais c/c - MN	15.569,26 €	17.049,81 €
<b>Total</b>	<b>15.569,26 €</b>	<b>17.049,81 €</b>

**15 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS**

Em 31 de dezembro, a rubrica de financiamentos obtidos decompõe-se da seguinte forma:

Financiamentos obtidos	31-12-2022		31-12-2021	
	Corrente	Não corrente	Corrente	Não corrente
Empréstimos bancários	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	544,48 €
Descobertos bancários	9.045,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>99.045,30 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>90.000,00 €</b>	<b>544,48 €</b>

**16 - OUTRAS CONTAS A PAGAR**

Em 31 de dezembro, a rubrica outras contas a pagar decompõe-se da seguinte forma:

**CORRENTES**

Outras contas a pagar (Corr.)	31-12-2022	31-12-2021
Pessoal	42,43 €	849,93 €
Fornecedores de investimentos	139.151,05 €	39.932,81 €
Credores acréscimos gastos	46.586,52 €	53.688,35 €
Adiantamentos de utentes	0,00 €	0,00 €
Credores diversos	39.454,37 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>225.234,37 €</b>	<b>94.471,09 €</b>

**17 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS**

As vendas e a prestação de serviços são assim decompostas:

Vendas e serviços prestados	2022	2021
Vendas de bens	0,00 €	0,00 €
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>271.521,41 €</b>	<b>234.006,30 €</b>
Quotas dos utilizadores:	271.508,41 €	233.831,30 €
Cantina Social	6.630,00 €	6.227,50 €
Estab. residencial p/ idosos	141.099,98 €	133.498,61 €
Centro de dia	53.229,30 €	34.070,82 €
Serviço de Apoio Domiciliário	70.549,13 €	60.034,37 €
Quotizações e jóias	0,00 €	0,00 €
Fraldas	0,00 €	0,00 €
Despes. p/ conta nome utentes	0,00 €	0,00 €
Cotas de utentes	13,00 €	175,00 €
<b>Total</b>	<b>271.521,41 €</b>	<b>234.006,30 €</b>

### 18 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Em 31 de dezembro, a rubrica de subsídios à exploração decompõe-se da seguinte forma:

Subsíd. Doações e legad. à Explor.	2022	2021
<b>Subs. Estado e Outros Entes Públicos</b>	<b>230.416,90 €</b>	<b>239.422,54 €</b>
ISS, IP:	227.255,51 €	217.634,27 €
Estab. Residenc. p/ Idosos	98.523,22 €	94.931,65 €
Centros de Dia	25.804,52 €	27.442,02 €
Serviço Apoio Domiciliário	102.927,77 €	95.260,60 €
IEFP	1.805,90 €	21.788,27 €
CDSS. IP	67,49 €	0,00 €
IAPMEI	1.288,00 €	0,00 €
<b>Subsídios de outras entidades</b>	<b>94,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>
Empresas / Instituições	94,00 €	2.000,00 €
Particulares	0,00 €	0,00 €
<b>Doações e Heranças</b>	<b>5.229,69 €</b>	<b>2.073,35 €</b>
Doações e Heranças	0,00 €	0,00 €
Donativos	5.229,69 €	2.073,35 €
<b>Total</b>	<b>235.740,59 €</b>	<b>243.495,89 €</b>

### 19 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Os fornecimentos e serviços externos, são assim decompostos:

FSE-Fornecim. serviços externos	2022	2021
Subcontratos	0,00 €	0,00 €
<b>Serviços especializados:</b>	<b>24.827,53 €</b>	<b>22.986,14 €</b>
Trabalhos especializados	2.217,47 €	1.891,26 €
Publicidade e propaganda	250,92 €	0,00 €
Vigilância e segurança	326,07 €	271,22 €
Honorários	6.427,67 €	7.550,00 €
Conservação e Reparação	14.210,36 €	12.326,59 €
Serviços bancários	1.395,04 €	43,56 €
Outros	0,00 €	903,51 €
<b>Materials:</b>	<b>3.081,46 €</b>	<b>5.103,80 €</b>
Ferramentas e utensílios	873,27 €	2.212,64 €
Livros e documentação técnica	0,00 €	0,00 €
Material de Escritório	773,92 €	644,22 €
Artigos para oferta	200,00 €	150,00 €
Outros	1.234,27 €	2.096,94 €
<b>Energia e fluídos:</b>	<b>37.237,88 €</b>	<b>37.947,36 €</b>
Electricidade	7.014,43 €	13.809,88 €
Combustíveis	26.601,03 €	21.567,24 €
Água	3.550,16 €	2.570,24 €
Outros fluídos	72,26 €	0,00 €
<b>Deslocações, estadas e transportes:</b>	<b>132,70 €</b>	<b>24,60 €</b>
Deslocações e estadas	132,70 €	0,00 €
Transportes de mercadorias	0,00 €	24,60 €
<b>Serviços diversos:</b>	<b>4.462,07 €</b>	<b>3.798,04 €</b>
Rendas e alugueres	0,00 €	0,00 €
Comunicação	617,89 €	585,89 €
Seguros	2.135,20 €	2.174,51 €
Contencioso e notariado	0,00 €	290,58 €
Limpeza, higiene e conforto	912,62 €	579,93 €
Outros	796,36 €	167,13 €
<b>Total</b>	<b>69.741,64 €</b>	<b>69.859,94 €</b>

Estas são as principais rubricas que mantêm a atividade Centro Social a funcionar, ou seja, estes são os gastos funcionais correntes. Houve um aumento no valor global.

## 20 - GASTOS COM O PESSOAL

No decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro, foram reconhecidos os seguintes montantes em resultados, na rubrica gastos com o pessoal:

Gastos com o pessoal	2022	2021
Remunerações certas	254.728,20 €	268.994,29 €
Remunerações adicionais	23.538,49 €	13.193,46 €
Indemnizações	246,75 €	0,00 €
Encargos s/ Remunerações	62.036,03 €	62.019,59 €
Seguros	2.838,19 €	3.960,83 €
Higiene, Saúde e Medic. trabalho	767,94 €	399,80 €
Formação profissional	0,00 €	3.993,76 €
Outros	34,44 €	6.391,12 €
<b>Total</b>	<b>344.190,04 €</b>	<b>358.952,85 €</b>

número médio de pessoas que colaboraram com o Centro Social no decurso do exercício findo em 31 de dezembro foi de 24 (vinte e quatro) funcionários.

Os Órgãos Diretivos do Centro Social não auferem remuneração.

## 21 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de dezembro, a rubrica outros rendimentos e ganhos decompõe-se da seguinte forma:

Outros rendimentos e ganhos	2022	2021
Rendimentos suplementares:		
Outros proveitos suplement.	0,00 €	0,00 €
Descontos pronto pag. obtidos	693,93 €	668,33 €
Rendim. ganhos invest. não Fin.	0,00 €	14.400,00 €
Outros rendimentos:		
Correções relat. Period. Anterior	6.508,46 €	211,44 €
Imputação subsid. Investiment.	5.493,04 €	5.493,04 €
Restituição de impostos	0,00 €	0,00 €
Ganhos Instrum. Financeiros	0,00 €	0,00 €
Outros	0,37 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>12.695,80 €</b>	<b>20.772,81 €</b>

## 22 – OUTROS GASTOS E PERDAS

Em 31 de dezembro, a rubrica outros rendimentos e ganhos decompõe-se da seguinte forma:

<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impostos	29,86 €	132,82 €
Descontos pronto pag. concedid.	0,00 €	0,00 €
Outros gastos:		
Correç.relat.períodos anterior.	3.026,97 €	2.202,06 €
Donativos	1.560,00 €	1.430,00 €
Quotizações	630,00 €	0,00 €
Perdas Instrum. Financeiros	0,00 €	0,00 €
Outros	1.446,51 €	1.609,24 €
<b>Total</b>	<b>6.693,34 €</b>	<b>5.374,12 €</b>

21.  
K  
[Handwritten signature]

**23 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS**

Em 31 de dezembro a rubrica dos investimentos financeiros decompõe-se da seguinte forma:

<b>Investimentos financeiros</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Outros investimentos:</b>	<b>2.370,85 €</b>	<b>1.512,82 €</b>
Fundo Compensação Trabalho	2.370,85 €	1.512,82 €
<b>Total</b>	<b>2.370,85 €</b>	<b>1.512,82 €</b>

**24 – GASTOS DE FINANCIAMENTO**

Em 31 de dezembro a rubrica dos gastos de financiamento decompõe-se da seguinte forma:

<b>Gastos de financiamento</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Juros suportados:		
De empréstimos bancários	3.233,63 €	933,30 €
Outros	0,16 €	75,00 €
<b>Total</b>	<b>3.233,79 €</b>	<b>1.008,30 €</b>

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO

**25 - DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS**

Os principais diplomas legais sobre o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL) são dos seguintes:

Diploma legal	
Decreto-Lei 36-A/2011 (RNC), 9 de março	Aprova os regimes da normalização contabilística para as ESNL
Aviso 6726-B/2011, 14 de março	Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF) para as ESNL
Portaria 105/2011, 14 de março	Modelos de demonstrações financeiras aplicáveis às ESNL
Portaria 106/2011, 14 de março	

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including the number '21' and several illegible signatures.

O Contabilista Certificado

A Direção

(Nº 15443)

\_\_\_\_\_  
Manoel Gonçalves

\_\_\_\_\_  
Dona Rosa Rosendo Vieira

\_\_\_\_\_  
~~Paula~~

\_\_\_\_\_  
Ana Cristina Damalhe Dyot

\_\_\_\_\_  
Paula