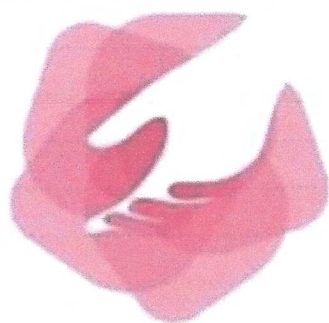


**Centro Social Paroquial da  
Imaculada Conceição da Charneca  
de Caparica**

**Anexo ao balanço e à  
demonstração de resultados de  
2021**



**CENTRO  
PAROQUIAL  
DA CHARNECA  
DE CAPARICA**



74  
H

## Índice

|   |    |
|---|----|
| 1. Identificação da Entidade .....  | 3  |
| 1.1. Designação da entidade .....   | 3  |
| 1.2 Sede .....  | 3  |
| 1.3 NIPC .....  | 3  |
| 1.4 Natureza da atividade .....   | 4  |
| 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....         | 4  |
| 3. Principais Políticas Contabilísticas .....   | 5  |
| 3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras .....        | 5  |
| 3.2. Outras políticas contabilísticas .....   | 7  |
| 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: ..... | 13 |
| 5. Ativos Fixos Tangíveis .....   | 14 |
| 6. Inventários .....  | 15 |
| 7. Prestações de Serviços.....  | 16 |
| 8. Investimentos financeiros.....   | 16 |
| 9. Instrumentos Financeiros .....   | 16 |
| 9.1 Clientes e Utentes .....  | 17 |
| 9.2 Outros Créditos a receber.....  | 17 |
| 9.3 Caixa e Depósitos Bancários .....   | 17 |
| 9.4 Fornecedores .....  | 18 |
| 9.5 Estado e Outros Entes Públicos .....  | 18 |
| 9.6 Outras Contas a Pagar .....   | 18 |
| 9.7 Financiamentos Obtidos .....  | 19 |
| 10. Gastos com o Pessoal .....  | 19 |
| 11. Outras Informações .....  | 20 |
| 11.1 Diferimentos.....  | 20 |
| 11.2 Fundos Patrimoniais .....  | 20 |
| 11.3 Subsídios, doações e legados à exploração .....                                    | 21 |
| 11.4 Fornecimentos e serviços externos .....  | 21 |
| 11.5 Outros rendimentos .....   | 22 |
| 11.7 Outros Gastos .....  | 22 |
| 11.8 Resultados Financeiros.....  | 22 |
| 11.9 Situação contributiva .....  | 23 |
| 11.10 Acontecimentos após data de Balanço .....   | 23 |



## **Mensagem da Direção**

*“No dia 01 de janeiro de 2021 o Centro Social Paroquial da Imaculada Conceição da Charneca da Caparica concretizou o processo de fusão com o Centro Social Paroquial de São José. Até então o Centro Paroquial era apenas composto pela valência do Lar e desde 2021 engloba na sua estrutura as valências de Centro de dia e Apoio Domiciliário.*

*Uma vez que este é o primeiro Relatório e Contas após a fusão importa salientar que alguns valores comparativos em determinadas rubricas contabilísticas encontra-se díspar com o seu comparativo de 2020, pois o 2021 inclui os valores da fusão com o antigo Centro Social Paroquial de São José.”*

### **1. Identificação da Entidade**

#### **1.1. Designação da entidade**

Centro Social Paroquial da Imaculada Conceição da Charneca de Caparica

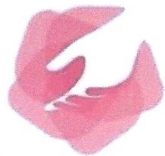
Na sua forma jurídica assume-se como uma instituição canónica, com personalidade jurídica no foro canónico, reconhecida como Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), conforme registo desta instituição nos termos do nº2 do artigo 9 do Regulamento registado definitivamente em 19/11/84 no livro 2 da Fundações de Solidariedade Social a fls.98 verso e 99, sob o nº.75/84.

#### **1.2 Sede**

RUA DA BELA VISTA N 10 BOTEQUIM  
2820-663 CHARNECA DA CAPARICA

#### **1.3 NIPC**

501469109



#### **1.4 Natureza da atividade**

O Centro Social Paroquial da Imaculada Conceição, da Paróquia da Charneca de Caparica, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, canonicamente ereta, com personalidade jurídica no foro canónico civil.

A resposta social que disponibiliza é a Estrutura Residencial para Pessoas Idosas – Lar Padre Roberto Sequeira.

A criação deste Lar surge por iniciativa do Padre Roberto Sequeira, com o objetivo de implementar na Paróquia uma Instituição com capacidade reduzida, direcionada para apoiar idosos, de modo a transmitir o amor e carinho que esta população necessita.

Desta forma, através do Projeto de Luta Contra a Pobreza, inaugurou-se o Lar Padre Roberto Sequeira a 12 de Dezembro de 1994 com capacidade para acolher 32 idosos, em situação de risco de perda de autonomia, em regime interno, oferecendo-lhes serviços adequados à satisfação das suas necessidades e em condições que respeitem a sua dignidade enquanto pessoas.

#### **2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras**

**2.1** – As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o disposto na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

**2.2** – Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNL.





**2.3** – As quantias relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2020, incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas de forma consistente e uniforme com o período corrente, sendo comparáveis com as quantias do período findo em 31 de dezembro de 2021.

### **3. Principais Políticas Contabilísticas**

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela entidade na preparação das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

#### **3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras**

As Demonstrações Financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo e os seguintes pressupostos:

##### 3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e expectativas futuras a entidade continuará a operar no futuro, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir com os seus fins.

##### 3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando estes ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura concetual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.



### 3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras encontram-se consistentes de um período para o outro, quer ao nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que as originaram, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

### 3.1.4 Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. Considera-se que omissões ou declarações incorretas de itens são materiais se puderem, individualmente ou coletivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. A dimensão ou a natureza do item, ou uma combinação de ambas, pode ser o fator determinante.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de um grande número 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 nos Fundos Patrimoniais e na Demonstração de Fluxos de Caixa ou no Anexo. Se uma linha de item não for individualmente material, é agregada a outros itens, seja na face dessas demonstrações, seja nas notas do anexo. Um item que não seja suficientemente material para justificar a sua apresentação separada na face dessas demonstrações pode, porém, ser suficientemente material para que seja apresentado separadamente nas notas do anexo.

### 3.1.5 Não compensação

Os ativos e passivos, e os rendimentos e gastos, não devem ser compensados. É importante que os ativos e passivos e bem como os rendimentos e gastos sejam separadamente relatados. A compensação quer na Demonstração dos Resultados quer no Balanço, exceto quando a mesma reflita a substância da transação ou outros acontecimentos, prejudica a

capacidade dos utentes em compreender as transações, outros acontecimentos e condições que tenham ocorrido e de avaliar os futuros fluxos de caixa da entidade.

### 3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa deve ser incluída para a informação descritiva quando for relevante para compreensão das demonstrações financeiras do período corrente.

Por alteração de políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

## **3.2. Outras políticas contabilísticas**

### 3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que estes incorrem, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.





7/10  
H

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela seguinte:

| Descrição                      | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Terrenos e recursos naturais   | -----              |
| Edifícios e outras construções | 50                 |
| Equipamento básico             | 6                  |
| Equipamento de transporte      | 4                  |
| Equipamento biológico          | -----              |
| Equipamento administrativo     | 6                  |
| Outros Ativos fixos tangíveis  | 6                  |

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontra espelhada na Demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

De acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro 12 – Imparidade de Ativos, o *Goodwill* não é amortizado, estando sujeito, como referido, a testes anuais de imparidade. Estas perdas por imparidade não são reversíveis.

### 3.2.2 Inventários

Os "Inventários" estão mensurados ao preço de custo.



### 3.2.3 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
  - Alterações no risco segurado;
  - Alterações na taxa de câmbio;
  - Entrada em incumprimento de uma das partes;
  - Locação, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
    - Alterações no preço do bem locado;
    - Alterações na taxa de câmbio
    - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

### **Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros**

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

### **Clientes e outras contas a receber**

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.



As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e o respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

#### **Outros ativos e passivos financeiros**

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados pelo justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

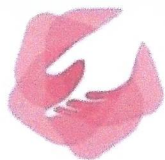
Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

#### **Caixa e Depósitos Bancários**

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” incluem caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

#### **Fornecedores e outras contas a pagar**

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.



#### 3.2.4 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;
- Subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo

#### 3.2.5 Provisões

Periodicamente, a entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa nessa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo englobando benefícios económicos não seja remota.

Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

#### 3.2.6 Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde a o imposto a pagar. Este inclui as tributações autónomas.





Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) “As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;
- b) Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor-geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;
- c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.”

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa aplicável sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.





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

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



## 5. Ativos Fixos Tangíveis

### OutrosAtivosFixosTangíveis

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

| Ativo bruto                    |               |              |             |                         |                |
|--------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------------------|----------------|
|                                |               |              |             |                         | 31/dez/21      |
| Rubricas                       | Saldo inicial | Aumentos     | Diminuições | Transferências e Abates | Saldo Final    |
| <b>Ativos Fixos Tangíveis:</b> |               |              |             |                         |                |
| Terrenos                       | 99 759,58 €   |              |             |                         | 99 759,58 €    |
| Edifícios e outras construções | 572 466,70 €  | 1 451,40 €   |             |                         | 573 918,10 €   |
| Equipamento básico             | 223 818,33 €  | 79 688,87 €  |             |                         | 303 507,20 €   |
| Equipamento de transporte      | 108 328,97 €  | 101 200,39 € |             |                         | 209 529,36 €   |
| Equipamento administrativo     | 7 215,16 €    | 25 574,96 €  |             |                         | 32 790,12 €    |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis  | 0,00 €        | 55 049,42 €  |             |                         | 55 049,42 €    |
| Total AFT                      | 911 829,16 €  | 262 965,04 € | 0,00 €      | 0,00 €                  | 1 274 553,78 € |
| <b>Ativos Intangíveis:</b>     |               |              |             |                         |                |
| Programas de Computador        | 854,85 €      |              |             |                         | 854,85 €       |
| Total AI                       | 854,85 €      | 0,00 €       | 0,00 €      | 0,00 €                  | 854,85 €       |
| TOTAL                          | 912 684,01 €  | 262 965,04 € | 0,00 €      | 0,00 €                  | 1 275 408,63 € |

| Depreciações acumuladas        |               |             |             |                         |              |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------|--------------|
|                                |               |             |             |                         | 31/dez/21    |
| Rubricas                       | Saldo inicial | Aumentos    | Diminuições | Transferências e Abates | Saldo final  |
| <b>Ativos Fixos Tangíveis:</b> |               |             |             |                         |              |
| Edifícios e outras construções | 321 074,57 €  | 11 434,41 € | 0,02 €      |                         | 332 508,96 € |
| Equipamento básico             | 201 802,81 €  | 6 732,26 €  |             | 69 511,33 €             | 278 046,40 € |
| Equipamento de transporte      | 71 504,11 €   | 11 668,06 € |             | 101 200,39 €            | 184 372,56 € |
| Equipamento administrativo     | 6 280,14 €    | 1 079,49 €  |             | 21 828,09 €             | 29 187,72 €  |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis  | 0,00 €        |             |             | 55 049,42 €             | 55 049,42 €  |
| Total AFT                      | 600 661,63 €  | 30 914,22 € | 0,02 €      | 0,00 €                  | 879 165,06 € |
| <b>Ativos Intangíveis:</b>     |               |             |             |                         |              |
| Programas de Computador        | 854,85 €      |             |             |                         | 854,85 €     |
| Total AI                       | 854,85 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 854,85 €     |
| TOTAL                          | 601 516,48 €  | 30 914,22 € | 0,02 €      | 0,00 €                  | 880 019,91 € |

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Investimentos em Curso | 41 985,04 € |
|------------------------|-------------|

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Valor liquido 2021 | 437 973,76 € |
|--------------------|--------------|



| Ativo bruto                    |               |             |             |                         |                |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------|
| 31/dez/20                      |               |             |             |                         |                |
| Rubricas                       | Saldo inicial | Aumentos    | Diminuições | Transferências e Abates | Saldo Final    |
| <b>Ativos Fixos Tangíveis:</b> |               |             |             |                         |                |
| Edifícios e outras construções | 672 226,28 €  |             |             |                         | 672 226,28 €   |
| Equipamento básico             | 213 115,02 €  | 10 703,31 € |             |                         | 223 818,33 €   |
| Equipamento de transporte      | 95 099,47 €   | 13 229,50 € |             |                         | 108 328,97 €   |
| Equipamento administrativo     | 6 115,20 €    | 1 099,96 €  |             |                         | 7 215,16 €     |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis  | 0,00 €        |             |             |                         | 0,00 €         |
| Total AFT                      | 986 555,97 €  | 25 032,77 € | 0,00 €      | 0,00 €                  | 1 011 588,74 € |
| <b>Ativos Intangíveis:</b>     |               |             |             |                         |                |
| Programas de Computador        | 854,85 €      |             |             |                         | 854,85 €       |
| Total AI                       | 854,85 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 854,85 €       |
| TOTAL                          | 987 410,82 €  | 25 032,77 € | 0,00 €      | 0,00 €                  | 1 012 443,59 € |

| Depreciações acumuladas        |               |             |             |                         |              |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------|--------------|
| 31/dez/20                      |               |             |             |                         |              |
| Rubricas                       | Saldo inicial | Aumentos    | Diminuições | Transferências e Abates | Saldo final  |
| <b>Ativos Fixos Tangíveis:</b> |               |             |             |                         |              |
| Edifícios e outras construções | 309 720,76 €  | 11 353,81 € |             |                         | 321 074,57 € |
| Equipamento básico             | 199 525,73 €  | 2 277,08 €  |             |                         | 201 802,81 € |
| Equipamento de transporte      | 61 820,47 €   | 9 683,64 €  |             |                         | 71 504,11 €  |
| Equipamento administrativo     | 6 115,14 €    | 165,00 €    |             |                         | 6 280,14 €   |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis  | 0,00 €        |             |             |                         | 0,00 €       |
| Total AFT                      | 577 182,10 €  | 23 479,53 € | 0,00 €      | 0,00 €                  | 600 661,63 € |
| <b>Ativos Intangíveis:</b>     |               |             |             |                         |              |
| Programas de Computador        | 854,85 €      |             |             |                         | 854,85 €     |
| Total AI                       | 854,85 €      | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €                  | 854,85 €     |
| TOTAL                          | 578 036,95 €  | 23 479,53 € | 0,00 €      | 0,00 €                  | 601 516,48 € |

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Valor liquido 2020 | 410 927,11 € |
|--------------------|--------------|

## 6. Inventários

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

| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 31/dez/21   | 31/dez/20   |
|--|-------------|-------------|
| Existências iniciais                                 | 190,88 €    | 108,30 €    |
| Compras  | 71 920,46 € | 34 086,27 € |
| Existências finais                                   | 412,08 €    | 190,88 €    |
| CMVMC  | 71 699,26 € | 34 003,69 € |





## 7. Prestações de Serviços

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidas as seguintes prestações de serviços:

| Prestações de serviços | 31/dez/21           | 31/dez/20           |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Lar                    | 246 577,32 €        | 244 001,73 €        |
| Centro de Dia          | 48 863,53 €         |                     |
| Apoio Domiciliário     | 41 895,95 €         |                     |
| <b>Total</b>           | <b>337 336,80 €</b> | <b>244 001,73 €</b> |

## 8. Investimentos financeiros

Nos períodos de 2021 e 2020, a entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

| Investimentos Financeiros | 31/dez/21         | 31/dez/20         |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Fundos de Compensação     | 6 234,05 €        | 2 769,06 €        |
| <b>Total</b>              | <b>6 234,05 €</b> | <b>2 769,06 €</b> |

## 9. Instrumentos Financeiros

A entidade tem os seguintes ativos e passivos financeiros:

| Instrumentos Financeiros         | 31/dez/21    | 31/dez/20    |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ativo Financeiro</b>          |              |              |
| Caixa                            | 1 491,37 €   | 160,36 €     |
| Depósitos Bancários              | 88 178,15 €  | 14 043,78 €  |
| Outros depósitos bancários       | 578 955,49 € | 300 000,00 € |
| Outros Créditos a Receber        | 322 000,25 € | 122 693,26 € |
| Clientes                         | 1 177,36 €   | 1 802,57 €   |
| <b>Passivo Financeiro</b>        |              |              |
| Fornecedores                     | 4 614,18 €   | 2 542,10 €   |
| Estado                           | 10 327,69 €  | 6 743,74 €   |
| Outras Contas a Pagar – Corrente | 58 155,05 €  | 65 896,19 €  |





### 9.1 Clientes e Utentes

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

| Clientes                                | 31/dez/21         | 31/dez/20         |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes e Utentes c/c                  | 980,89 €          | 1 802,57 €        |
| Clientes e Utentes em cobrança duvidosa | 196,47 €          |                   |
| <b>Total</b>                            | <b>1 177,36 €</b> | <b>1 802,57 €</b> |

### 9.2 Outros Créditos a receber

A rubrica "Outros Créditos a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2021, a seguinte decomposição:

| Outros Créditos a Receber      | 31/dez/21           | 31/dez/20           |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Devedores - Restituição do IVA | 505,02 €            | 1 516,58 €          |
| Outros Devedores               | 139,88 €            | 94,64 €             |
| Fábrica da Igreja              | 320 000,00 €        | 120 000,00 €        |
| Adiantamento a fornecedores    | 1 032,65 €          | 1 082,04 €          |
| Adiantamentos ao Pessoal       | 322,70 €            | 0,00 €              |
| <b>Total</b>                   | <b>322 000,25 €</b> | <b>122 693,26 €</b> |

### 9.3 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2021 e 2020, encontrava-se com os seguintes saldos:

| Meios Financeiros Líquidos | 31/dez/21           | 31/dez/20           |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa                      | 1 491,37 €          | 160,36 €            |
| Depósitos à ordem          | 88 178,15 €         | 14 043,78 €         |
| Outros depósitos bancários | 578 955,49 €        | 300 000,00 €        |
| <b>Total</b>               | <b>668 625,01 €</b> | <b>314 204,14 €</b> |



#### 9.4 Fornecedores

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

| Fornecedores     | 31/dez/21         | 31/dez/20         |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores C/C | 4 614,18 €        | 2 542,10 €        |
| <b>Total</b>     | <b>4 614,18 €</b> | <b>2 542,10 €</b> |

#### 9.5 Estado e Outros Entes Públicos

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

| Estado e outros Entes Públicos                           | 31/dez/21          | 31/dez/20         |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>Saldos credores:</b>                                  |                    |                   |
| <b><i>Retenções de imposto sobre o rendimento:</i></b>   |                    |                   |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | 1 963,00 €         | 1 253,00 €        |
| IRS - Independentes                                      | 261,00 €           | 33,03 €           |
| Contribuições para a segurança social                    | 7 985,22 €         | 5 381,72 €        |
| Fundo de Compensação                                     | 118,47 €           | 75,99 €           |
| <b>Total</b>   | <b>10 327,69 €</b> | <b>6 743,74 €</b> |

#### 9.6 Outras Contas a Pagar

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

| Outras Contas a Pagar                     | 31/dez/21          | 31/dez/20          |
|---|--------------------|--------------------|
| <b><i>Corrente</i></b>                    |                    |                    |
| Remunerações a Pagar                      | 0,00 €             | 374,97 €           |
| Estimativa Sub. Férias, Férias e Encargos | 57 557,25 €        | 43 834,40 €        |
| Utentes                                   | 0,00 €             | 1 024,55 €         |
| Credores Correntes                        | 66,84 €            | 20 662,27 €        |
| Utentes Despesas                          | 530,96 €           | 0,00 €             |
| <b>Total</b>                              | <b>58 155,05 €</b> | <b>65 896,19 €</b> |



## 9.7 Financiamentos Obtidos

A rubrica "Financiamentos obtidos" desdobra-se da seguinte forma:

| Financiamentos Obtidos                     | 31/dez/21           | 31/dez/20     |
|--|---------------------|---------------|
| Novo Banco - Apoio Setor Social - Covid 19 | 200 000,00 €        | 0,00 €        |
| <b>Total</b>                               | <b>200 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b> |

## 10. Gastos com o Pessoal

Os membros dos órgãos diretivos, para os períodos de 2021, foram, respetivamente:

| Exercício de 2021 |  |
|-------------------|--|
| Cargo             | Nome                                       |
| Presidente        | Pe. Francisco José dos Santos Mendes       |
| Tesoureiro        | Mário Jorge Galveia Dias                   |
| Secretário        | Lídia Evangelina de Miranda Pinto          |
| Vogal             | Mónica Cristina Barona Leote Casanova      |
| Vogal             | Sofia Alexandra Marcelino Saraiva da Costa |
| Vogal             | Cederico Araújo Alves                      |
| Vogal             | Nuno Miguel Passos Ferreira Lourenço       |

Os órgãos diretivos não usufruem qualquer remuneração.

| Número médio de pessoas ao serviço da Entidade | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Colaboradores                                  | 33   | 22   |

Os gastos suportados pela entidade com os funcionários foram os seguintes:

| Gastos com o pessoal             | 31/dez/21           | 31/dez/20           |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Remunerações do pessoal          | 360 539,99 €        | 249 249,29 €        |
| Encargos sobre remunerações      | 79 911,54 €         | 51 163,05 €         |
| Seguros de acidentes de trabalho | 4 754,89 €          | 2 777,16 €          |
| Outros custos com o pessoal      | 2 363,11 €          | 2 112,02 €          |
| <b>Total</b>                     | <b>447 569,53 €</b> | <b>305 301,52 €</b> |





## 11. Outras Informações

Para uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, destacamos as seguintes informações:

### 11.1 Diferimentos

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

| Diferimentos               | 31/dez/21         | 31/dez/20         |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Gastos a Reconhecer</b> |                   |                   |
| Seguros                    | 2 463,37 €        | 1 910,19 €        |
| <b>Total</b>               | <b>2 463,37 €</b> | <b>1 910,19 €</b> |

### 11.2 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Fundos Patrimoniais e Resultados Transitados  |               |          |            |             |             |
|---|---------------|----------|------------|-------------|-------------|
|   |               |          |            |             | 31/dez/21   |
| Contas  | Saldo Inicial | Aumentos | Fusão      | Diminuições | Saldo Final |
| 51 - Fundos                                   | 487 261,04    |          | 64 055,99  |             | 551 317,03  |
| 55 - Reservas                                 | 0,00          |          |            |             | 0,00        |
| 56 - Resultados transitados                   | 237 624,90    | 3 204,73 | 318 507,38 |             | 559 337,01  |
| 59 - Outras variações nos fundos patrimoniais | 57 333,97     | 2281,01  |            | 9124,07     | 50 490,91   |
| 818 - Resultado líquido                       | (3 204,73)    | 7 248,74 |            |             | 4 044,01    |

| Fundos Patrimoniais e Resultados Transitados  |               |           |                   |             |             |
|---|---------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|
|   |               |           |                   |             | 31/dez/20   |
| Contas  | Saldo Inicial | Aumentos  | Aumento por Fusão | Diminuições | Saldo Final |
| 51 - Fundos                                   | 487 261,04    |           |                   |             | 487 261,04  |
| 55 - Reservas                                 | 0,00          |           |                   |             | 0,00        |
| 56 - Resultados transitados                   | 252 615,71    |           |                   | 14 990,81   | 237 624,90  |
| 59 - Outras variações nos fundos patrimoniais | 66 458,04     |           |                   | 9124,07     | 57 333,97   |
| 818 - Resultado líquido                       | (14 690,81)   | 11 486,08 |                   |             | (3 204,73)  |



### 11.3 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2021 e 2020, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

| Subsídios à exploração         | 31/dez/21           | 31/dez/20           |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Lar                            | 159 588,30 €        | 151 396,92 €        |
| Centro de Dia                  | 45 518,27 €         |                     |
| Apoio Domiciliário             | 84 931,20 €         |                     |
| Comparticipação Adicional ERPI | 3 385,38 €          | 2 788,37 €          |
| Apoio Seg. Social - Covid19    | 261,40 €            | 1 376,70 €          |
| Prest. Seg. Social IGF         | 105,58 €            | 0,00 €              |
| Camara Municipal de Almada     | 0,00 €              | 4 315,24 €          |
| Seg. Social - Adaptar Social+  | 764,16 €            |                     |
| Inst. Apoio às PME Inovação    | 84,50 €             |                     |
| IEFP                           | 1 612,92 €          | 9 154,68 €          |
| <b>Total</b>                   | <b>296 251,71 €</b> | <b>169 031,91 €</b> |

### 11.4 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, foi a seguinte:

| Fornecimentos e serviços externos | 31/dez/21           | 31/dez/20          |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Serviços especializados           | 51 847,03 €         | 29 266,53 €        |
| Materiais                         | 25 475,79 €         | 27 213,59 €        |
| Energia e fluidos                 | 27 441,38 €         | 18 324,54 €        |
| Deslocações estadas e transportes | 112,12 €            | 239,05 €           |
| Serviços diversos                 | 19 453,59 €         | 13 015,24 €        |
| <b>Total</b>                      | <b>124 329,91 €</b> | <b>88 058,95 €</b> |



### 11.5 Outros rendimentos

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

| Outros rendimentos                        | 31/dez/21          | 31/dez/20          |
|---|--------------------|--------------------|
| Diversos                                  | 27,66 €            |                    |
| Correções relativas a períodos anteriores | 1 339,50 €         |                    |
| Imputação subsídios p/ investimentos      | 6 843,06 €         |                    |
| Outros rendimentos                        | 82,26 €            | 11 830,92 €        |
| Donativos                                 | 30 855,15 €        | 21 526,96 €        |
| Reembolso IRS                             | 4 260,72 €         |                    |
| Restituição do IVA                        | 4 043,39 €         | 1 917,17 €         |
| <b>Total</b>                              | <b>47 451,74 €</b> | <b>35 275,05 €</b> |

### 11.7 Outros Gastos

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

| Outros gastos | 31/dez/21         | 31/dez/20       |
|---------------|-------------------|-----------------|
| Impostos      | 102,16 €          | 97,63 €         |
| Outros gastos | 1 489,50 €        | 572,10 €        |
| <b>Total</b>  | <b>1 591,66 €</b> | <b>669,73 €</b> |

### 11.8 Resultados Financeiros

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

| Resultados Financeiros                    | 31/dez/21       | 31/dez/20     |
|---|-----------------|---------------|
| <b>Juros e Rendimentos Similares</b>      |                 |               |
| Juros de Outros Financiamentos Concedidos | 891,66 €        |               |
| <b>Resultados Financeiros</b>             | <b>891,66 €</b> | <b>0,00 €</b> |

### **11.9 Situação contributiva**

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

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

### **11.10 Acontecimentos após data de Balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Almada, 29 de março de 2022

Contabilista Certificada

Margarida Melo





# BALANÇO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Centro Social Paroquial Imaculada Conceição da Charneca da Caparica

Valores em EURO

Página 1

| RÚBRICAS  | NOTAS | 31 Dez 2021  | 31 Dez 2020 |
|---|-------|--------------|-------------|
| <b>ATIVO</b>  |       |              |             |
| <b>Ativo não corrente</b>                               |       |              |             |
| Ativos fixos tangíveis                                  | 5     | 437 373,76   | 410 927,11  |
| Investimentos financeiros                               | 8     | 6 234,05     | 2 769,06    |
|   |       | 443 607,81   | 413 696,17  |
| <b>Ativo corrente</b>                                   |       |              |             |
| Inventários   | 6     | 412,08       | 190,88      |
| Clientes  | 91    | 1 177,36     | 1 802,57    |
| Diferimentos  | 111   | 1 481,09     | 1 910,19    |
| Outros ativos correntes                                 | 92    | 322 659,83   | 122 693,26  |
| Caixa e depósitos bancários                             | 93    | 668 625,01   | 314 204,14  |
|   |       | 994 355,37   | 440 801,04  |
| <b>Total do ativo</b>                                   |       | 1 437 963,18 | 854 497,21  |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                    |       |              |             |
| <b>Fundos patrimoniais</b>                              |       |              |             |
| Fundos  | 112   | 551 317,03   | 487 261,04  |
| Resultados transitados                                  | 112   | 559 337,01   | 237 924,90  |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | 112   | 50 490,91    | 57 333,97   |
|   |       | 1 161 144,95 | 782 519,91  |
| Resultado líquido do período                            | 112   | 4 044,01     | - 3 204,73  |
| <b>Total dos fundos patrimoniais</b>                    |       | 1 165 188,96 | 779 315,18  |
| <b>Passivo</b>  |       |              |             |
| <b>Passivo não corrente</b>                             |       |              |             |
| Financiamentos obtidos                                  |       | 200 000,00   |             |
|   |       | 200 000,00   |             |
| <b>Passivo corrente</b>                                 |       |              |             |
| Fornecedores  | 94    | 4 614,18     | 2 542,10    |
| Estado e outros entes públicos                          | 95    | 10 327,69    | 6 743,74    |
| Outros passivos correntes                               | 96    | 57 832,35    | 65 896,19   |
|   |       | 72 774,22    | 75 182,03   |
| <b>Total do passivo</b>                                 |       | 272 774,22   | 75 182,03   |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>       |       | 1 437 963,18 | 854 497,21  |

Contabilista Certificado

A Gerência / Direção







# DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Centro Social Paroquial Imaculada Conceição da Charneca da Caparica

Valores em EURO

Página 1

| RENDIMENTOS E GASTOS   | NOTAS | 31 Dez 2021      | 31 Dez 2020        |
|--|-------|------------------|--------------------|
| Vendas e serviços prestados  | 7     | 337 336,80       | 244 001,73         |
| Subsídios à exploração   | 113   | 296 251,71       | 169 031,91         |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas                       |       | ( 71 699,26)     | ( 34 003,69)       |
| Fornecimentos e serviços externos  | 114   | ( 124 329,91)    | ( 88 058,95)       |
| Gastos com o pessoal   | 10    | ( 447 569,53)    | ( 305 301,52)      |
| Outros rendimentos e ganhos  | 115   | 47 451,74        | 35 275,05          |
| Outros gastos e perdas   | 116   | ( 1 591,66)      | ( 669,73)          |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>35 849,89</b> | <b>20 274,80</b>   |
| Gastos/reversões de depreciação e amortização                              | 5     | ( 30 914,22)     | ( 23 479,53)       |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>4 935,67</b>  | <b>( 3 204,73)</b> |
| Juros e gastos similares suportados  | 117   | ( 891,66)        |                    |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>4 044,01</b>  | <b>( 3 204,73)</b> |
|  |       |                  |                    |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>4 044,01</b>  | <b>( 3 204,73)</b> |
|  |       |                  |                    |

Contabilista Certificado

A Gerência / Direção

