



CENTRO SOCIAL DE CANELAS E ESPIUNCA

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2022



Índice

Balanço	3
Demonstração de Resultados por Naturezas	4
Demonstração de Fluxos de Caixa	5
Anexo	6
1. Identificação da Entidade.....	6
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	6
3. Principais Políticas Contabilísticas.....	6
3.1. Bases de Apresentação	6
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração	7
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	10
5. Ativos Fixos Tangíveis.....	10
6. Ativos Intangíveis	11
7. Custos de Financiamentos Obtidos.....	12
8. Inventários	12
9. Rédito	13
10. Subsídios..	13
11. Imposto sobre o rendimento..	14
12. Benefícios dos empregados.	14
13. Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	14
14. Outras Informações.....	14
14.1. Investimentos Financeiros	14
14.2. Utentes.....	15
14.3. Outras contas a receber	15
14.4. Diferimentos.....	15
14.5. Caixa e Depósitos Bancários.....	15
14.6. Fundos Patrimoniais.....	16
14.7. Fornecedores e adiantamento a fornecedores.....	16
14.8. Estado e Outros Entes Públicos.....	16
14.9. Outras Contas a Pagar	17
14.10. Fornecimentos e serviços externos.....	17
14.11. Outros rendimentos e ganhos	17
14.12. Outros gastos e perdas	18
14.13. Resultados Financeiros.....	18
14.14. Acontecimentos após data de Balanço.....	18

Balanço

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2022	31-12-2021
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	1.018.151,23	944.766,57
Ativos intangíveis	6	0,00	0,00
Investimentos financeiros	14.1	6.506,16	5.097,89
Subtotal		1.024.657,39	949.864,46
Ativo corrente			
Inventários	8	0,00	0,00
Clientes	14.2	0,00	0,00
Estado e outros Entes Públicos	14.8	1.190,99	1.190,99
Outras contas a receber	14.3	72.625,28	9.324,01
Diferimentos	14.4	299,15	0,00
Caixa e depósitos bancários	14.5	59.193,43	80.307,00
Subtotal		133.308,85	90.822,00
Total do Ativo		1.157.966,24	1.040.686,46
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	14.6	0,00	0,00
Resultados transitados	14.6	199.043,74	169.013,20
Outras variações nos fundos patrimoniais	14.6	535.124,22	456.088,11
Resultado Líquido do período		83.679,01	30.030,54
Total do fundo do capital		817.846,97	655.131,85
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	7	263.188,74	323.791,50
Outras contas a pagar	14.9	0,00	0,00
Subtotal		263.188,74	323.791,50
Passivo corrente			
Fornecedores	14.7	22.890,82	19.648,13
Estado e outros Entes Públicos	14.8	9.543,10	6.397,47
Outras contas a pagar	14.9	44.496,61	35.717,51
Subtotal		76.930,53	61.763,11
Total do passivo		385.554,61	385.554,61
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.157.966,24	1.040.686,46

Canelas de Baixo, 15 de Março 2023

O Contabilista Certificado

30313

A Direcção

Demonstração dos Resultados por Naturezas

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	9	174.940,30	159.652,73
Subsídios, doações e legados à exploração	10	295.138,18	191.872,26
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	(71.733,93)	(58.423,37)
Fornecimentos e serviços externos	14.10	(84.259,39)	(69.163,82)
Gastos com o pessoal	12	(230.227,86)	(179.880,96)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	14.11	37.927,77	29.173,18
Outros gastos e perdas	14.12	(454,24)	(5.979,07)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		121.330,83	67.250,95
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 e 6	(31.573,70)	(31.863,53)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		89.757,13	35.387,42
Juros e rendimentos similares obtidos	14.13		
Juros e gastos similares suportados	14.13	(6.078,12)	(5.356,88)
Resultados antes de impostos		83.679,01	30.030,54
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		83.679,01	30.030,54

Canelas de Baixo, 15 de Março 2023

O Contabilista Certificado



30313

A Direcção



Demonstração de Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	Unidade Monetária: Euros	
		PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		174.940,30	159.652,73
Pagamento de subsídios			
Pagamento de apoios			
Pagamento de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-160.962,42	-133.158,55
Pagamentos ao pessoal		-151.257,72	-125.329,59
Caixa gerada pelas operações		-137.279,84	-98.835,41
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-65.958,35	-48.863,06
Outros recebimentos/pagamentos		248.805,50	222.679,77
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		45.567,31	74.981,30
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			-1.125,04
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			-1.125,04
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de Financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-60.602,76	-43.603,34
Juros e gastos similares		-6.078,12	-5.356,88
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-66.680,88	-48.960,22
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-21.113,57	24.896,04
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		80.307,00	55.410,96
Caixa e seus equivalentes no fim do período		59.193,43	80.307,00



Anexo

1. Identificação da Entidade

O Centro Social de Canelas e Espiunca - Arouca é uma instituição sem fins lucrativos, com estatutos publicados do Diário da Republica, com sede em Canelas de Baixo – 4540-251 Arouca. Centro Social que tem como missão melhorar a qualidade de vida dos mais idosos e seus familiares. Nas valências de Lar, Centro de Dia e Apoio Domiciliário.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2021 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), aprovada pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março. No anexo II do referido Decreto refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria nº 105/2012 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria nº 106/2012 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL - Aviso nº 6726-B/2012 de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior para este normativo é 1 de Janeiro de 2012, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

3. Principais Políticas Contabilísticas

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

3.1 Bases de Apresentação

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

3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir consideravelmente a nível das suas operações. 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 os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento de 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 recebimentos e gastos são registados respetivas contas de rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência da Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo.

3.1.4 Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por partes dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminadas nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e rendimentos, estes não podem ser compensados.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das 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 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição 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 de forma pretendida, se aplicável, a estimativa inicial de custos de desmantelamento e remoção de 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, ao valor patrimonial tributável ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com a manutenção e reparação dos ativos são registados como gastos no período em que são incorridas desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta 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 abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	-
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
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 exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação.

3.2.2 Ativos Fixos Intangíveis

Os "Ativos Intangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam atividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontram na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projetos de Desenvolvimento	-
Programas de Computador	3
Propriedade Industrial	-
Outros Ativos Intangíveis	-



3.2.3 Investimentos financeiros

Encontram-se registados nesta rubrica os valores entregues relativos aos Fundos de Compensação Salarial, de acordo com a legislação em vigor

3.2.4 Clientes e outras contas a receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registados 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 maturidade é superior a doze meses da data do Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

3.2.5 Caixa e Depósitos Bancários

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

3.2.6 Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.2.7 Financiamentos Obtidos

Os “Empréstimos Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos.

Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na DR na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos

A entidade está isenta de IRC em todas as atividades que desenvolve, nos termos do nº 1 do art. 10º do Código do Imposto sobre as Pessoas Coletivas.

O Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) suportado com a aquisição de géneros alimentares é restituído em 50% à entidade, conforme orçamento de estado para 2016.

3.2.9. Acontecimentos após a data do Balanço

Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre as condições que existiam à data do balanço (ou seja acontecimentos ocorridos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos) são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições

existentes após a data do balanço (ou seja acontecimentos ocorridos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos), são divulgados nas demonstrações financeiras se forem considerados materialmente relevantes.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

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

5 Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início do e no fim dos períodos de 2022 e de 2021, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revaloriz	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
Terrenos e recursos naturais	66.920,00	-	-	-	-	66.920,00
Edifícios e outras construções	965.018,39	-	-	-	-	965.018,39
Equipamento básico	104.209,06	-	-	-	-	104.209,06
Equipamento de transporte	700,00	-	200,00	-	-	500,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	3.090,57	-	-	-	-	3.090,57
Outros Ativos fixos tangíveis	3.324,06	-	-	-	-	3.324,06
Investimentos em curso	-	105.108,36	-	-	-	105.108,36
Total	1.143.262,08	105.108,36	-	-	-	1.248.170,44
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	96.501,85	19.300,37	-	-	-	115.802,22
Equipamento básico	98.168,94	11.865,77	-	-	-	110.034,71
Equipamento de transporte	425,00	-	50,00	-	-	375,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	1.862,58	323,00	-	-	-	2.185,58
Outros Ativos fixos tangíveis	1.537,14	84,56	-	-	-	1.621,70
Total	198.495,51	31.573,70	50,00	-	-	230.019,21



	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2021
Custo						
Terrenos e recursos naturais	66.920,00	-	-	-	-	66.920,00
Edifícios e outras construções	965.018,39	-	-	-	-	965.018,39
Equipamento básico	104.209,06	-	-	-	-	104.209,06
Equipamento de transporte	500,00	200,00	-	-	-	700,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	2.783,07	307,50	-	-	-	3.090,57
Outros Ativos fixos tangíveis	3.324,06	-	-	-	-	3.324,06
Total	1.142.754,58	507,50	-	-	-	1.143.262,08
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	77.201,48	19.300,37	-	-	-	96.501,85
Equipamento básico	86.062,59	12.106,35	-	-	-	98.168,94
Equipamento de transporte	375,00	50,00	-	-	-	425,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	1.540,33	322,25	-	-	-	1.862,58
Outros Ativos fixos tangíveis	1.452,58	84,56	-	-	-	1.537,14
Total	166.631,98	31.863,53	-	-	-	198.495,51

6. Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
<i>Goodwill</i>	-	-	-	-	-	-
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	4.925,36	-	-	-	-	4.925,36
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	4.925,36	-	-	-	-	4.925,36
Depreciações acumuladas						

Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	4.925,36	-	-	-	-	4.925,36
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	4.925,36	-	-	-	-	4.925,36

7. Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com os empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Descrição	2022			2021		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	-	263.188,74	263.188,74	-	290.343,50	290.343,50
Locações Financeiras	-	-	-	-	-	-
Contas caucionadas	-	-	-	-	-	-
Contas Bancárias de <i>Factoring</i>	-	-	-	-	-	-
Contas bancárias de letras descontadas	-	-	-	-	-	-
Descobertos Bancários Contratados	-	-	-	-	-	-
Outros Empréstimos	-	-	-	-	33.448,00	33.448,00
Total	-	263.188,74	263.188,74	-	323.791,50	323.791,50

8. Inventários

Em 31 de Dezembro o valor era:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2022	Compras 2022	Reclassif. e regulariz.	Inventário em 31-Dez-2022	Compras 2021	Reclassifi. e regulariz.	Inventário em 31-Dez-2021
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	-	71.733,93	-	-	58.423,37	-	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	71.733,93	-	-	58.423,37	-	-

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			71.733,93
Variações nos inventários da produção	-		-

11. Imposto sobre o Rendimento

A entidade está isenta de IRC nas atividades que desenvolve, nos termos do nº 1 do art. 10º do CIRC, e conforme o estipulado na Declaração da Direção-Geral das Contribuições e Impostos, publicada no DR – III Série, nº 194, de 24/8/1989.

12. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos ou corpos sociais são voluntários, portanto não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

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

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	186.041,45	148.316,49
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	40.389,83	28.451,05
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3.020,65	2.681,70
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	775,93	431,72
Total	230.227,86	179.880,96

Nos valores de 2022, está incluído a estimativa do Subsídio de Férias a pagar em 2023.

13. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A entidade não apresenta dívidas ao Estado sem situação de mora, nos termos do DL 534/80, de 7 de Novembro.

Informa-se também que a situação perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estabelecidos.

14. Outras Informações

De forma a melhor compreender as restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

14.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2021, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2022	2021
Investimentos noutras empresas		
Fundos de compensação	6.506,16	5.097,89
Total	6.506,16	5.097,89



De referir que em 2022, a alimentação dos utentes foi a ser registada na conta 312119 – Géneros alimentares.

9. Rédito

Para os períodos 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes réditos:

Descrição	2022	2021
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	173.340,30	158.847,73
Quotas dos utilizadores	1.600,00	805,00
Quotas e Jóias	-	-
Promoções para captação de recursos	-	-
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	-	-
...	-	-
Juros	-	-
Royalties	-	-
Dividendos	-	-
Total	174.940,30	159.652,73

10. Subsídios

A 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios":

Descrição	2022	2021
Subsídios do Governo	295.138,18	191.872,56
Centro Regional de Segurança Social	247.543,79	169.408,07
IEFP	47.034,39	22.464,19
Fundo Socorro Social	-	-
IAPMEI	560,00	-
Apoios do Governo	-	-
...	-	-
...	-	-
Total	295.138,18	191.872,56

Descrição	2022	2021
Subsídios de outras entidades	-	29.173,18
Doações	-	-
Heranças	-	-
Legados	-	-
...	-	-
Total	-	29.176,18

14.2 Utentes

A rubrica "Utentes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Cientes e Utentes c/c	-	-
Cientes	-	-
Utentes	-	-
Cientes e Utentes títulos a receber	-	-
Cientes	-	-
Utentes	-	-
Cientes e Utentes factoring	-	-
Cientes	-	-
Utentes	-	-
Cientes e Utentes cobrança duvidosa	-	-
Cientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

Perdas por Imparidade do período

Descrição	2022	2021
Cientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

14.3 Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber", registava em 31 de dezembro a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Adiantamentos ao pessoal	-	-
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	9.185,80	-
...	-	-
Outros Devedores	63.439,48	9.324,01
Perdas por Imparidade	-	-
Total	72.625,28	9.324,01

14.4 Diferimentos

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer		
Outras despesas com custo diferido	-	-
Seguros	299,15	-
...	-	-
Total	299,15	-

14.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e Depósitos Bancários" apresentavam em 31 de Dezembro os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Caixa	1.366,83	1.075,00
Depósitos à ordem	57.826,60	79.232,00
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
Total	59.193,43	80.307,00

14.6 Fundos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro, os “Fundos Patrimoniais” apresentavam as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022
Fundos	-	-	-	-
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	169.013,20	30.030,54	-	199.043,74
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	456.088,11	87.733,03	(8.696,92)	535.124,22
Total	625.101,31	117.763,57	(8.696,92)	734.167,96

Os valores contabilizados em “aumentos”, referem-se a:

- Resultados Transitados - afetação do Resultado Líquido de 2021;

O valor contabilizado em “aumentos”, em Outras Variações nos Fundos Patrimoniais, refere-se ao valor dos subsídios ao investimento referente as obras de ampliação do n.º de camas no ERPI. O valor contabilizado em “diminuições”, em Outras Variações nos Fundos Patrimoniais, refere-se à amortização dos subsídios ao investimento. Imputação a ganhos do período da parte equivalente à depreciação dos bens subsidiados, por contrapartida da conta 7883 –Imputação de Subsídios para Investimentos.

14.7 Fornecedores

O saldo de fornecedores era o seguinte:

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	22.890,82	19.648,13
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	22.890,82	19.648,13

14.8 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica “Estado e Outros Entes Públicos” dividem-se da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1.190,99	1.190,99
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	1.190,99	1.190,99
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1.475,16	1.173,56
Segurança Social	7.946,53	5.118,91
Outros Impostos e Taxas FCT/FGT	121,41	105,00
Total	9.543,10	6.397,47

14.9 Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras Contas a Pagar” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	11.851,32	-	35.717,51
Remunerações a pagar	-	11.851,32	-	35.717,51
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas p/ Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	32.645,29	-	-
Outros credores	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total		44.496,61		35.717,51

14.10 Fornecimentos e Serviços Externos

A decomposição dos FSE, em 31 de Dezembro foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	-	110,00
Serviços especializados	28.134,71	20.180,67
Materiais	16.571,18	11.450,52
Energia e fluidos	33.950,55	29.610,57
Deslocações, estadas e transportes	46,78	16,95
Comunicação	1.372,21	1.235,59
Limpeza, higiene e conforto	3.030,61	4.395,29
Rendas e alugueres	-	49,82
Seguros	1.153,35	2.042,89
Contencioso e notariado	-	71,52
Outros fornecimentos	-	-
Total	84.259,39	69.163,82

14.11 Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica “Outros Rendimentos e Ganhos” dividem-se da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	23.083,73	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	3.450,00	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	-	-
Outros rendimentos e ganhos	11.394,04	29.173,18
Total	37.927,77	29.173,18

14.12 Outros Gastos e Perdas

A rubrica de “Outros Gastos e Perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Impostos	7,76	239,63
Descontos de pronto pagamento concedidos	77,40	-
Divídas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	369,08	5.739,44
Total	454,24	5.979,07

14.13 Resultados Financeiros

Foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos referentes a juros e custos similares:

Descrição	2022	2021
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	6.078,12	5.356,88
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	6.078,12	5.356,88
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	-
Resultados financeiros	(6.078,12)	(5.356,88)



14.14 Acontecimentos após a data do Balanço

Não são conhecidas à data quaisquer alterações, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2022.

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

Arouca, 15 de Março de 2023

O Contabilista Certificado



 30313

A Direcção


 Centro Social de Canelas e
 Espiunca
 NIF: 506 365 492
 4540-251 UNIÃO DE FREGUESIAS DE
 CANELAS E ESPIUNCA - AROUCA