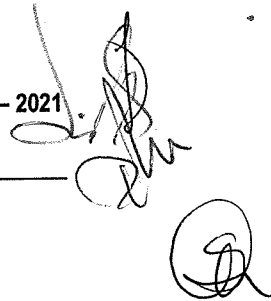


Centro Social Paroquial Bem Estar Social Atouguia da Baleia

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro 2021



Centro Paroquial de Bem Estar Social Atouguia da Baleia

1. Identificação da Entidade

O Centro Social Paroquial de Bem Estar Social Atouguia da Baleia é uma Instituição Particular de Solidariedade Social sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS, registada no livro das Associações de Solidariedade Social, conforme declaração do Instituto de Segurança Social, com sede em Atouguia da Baleia, Contribuinte Fiscal nº **500061181**.

Tem como atividade principal a Assistência Social. Para que possa prosseguir os seguintes objetivos, propõe-se a manter as seguintes respostas sociais:

1. Creche;
2. Jardim de Infância;
3. Centro de Atividades de Tempos Livres;
4. Serviço de Apoio Domiciliário.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2018 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) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. O Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector “Não Lucrativos” é composto por:

1. Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
2. Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
3. Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
4. NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
5. Normas Interpretativas (NI).

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 a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Neste tipo de entidade, 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 (periodização económica):

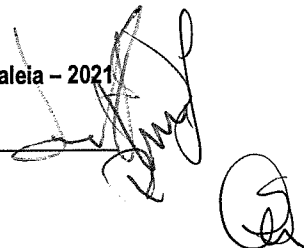
Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registadas nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” (Notas 17.4 e 17.11) e “Diferimentos” (Nota 17.5)

3.1.3. Consistência de 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. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utilizadores.

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 inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras que influenciarem. Os itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.



3.1.5. Compensação

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

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada nas Demonstrações Financeiras com respeito ao período anterior. Respeitando o 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. 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;
- 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 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 são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

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



3.2.2. Ativos Intangíveis

Os “*Ativos Intangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido as amortizações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles se 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 serem 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.

3.2.5. Inventários

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo aquisição. Os Inventários que a Entidade detém, destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados, não estão diretamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa.

3.2.7. Instrumentos Financeiros

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

Clientes e outras contas a Receber

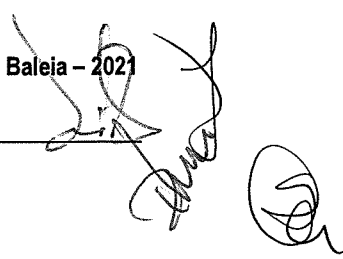
Os “*Clientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “*Caixa e depósitos bancários*” inclui a caixa e os 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.



3.2.8. Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

3.2.9. Estado e Outros Entes Públicos

Não existe imposto sobre o rendimento no período.

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

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

5. Ativos Fixos Tangíveis:

Bens do domínio público

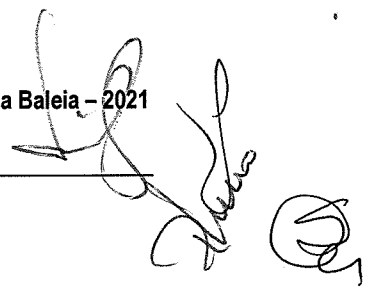
A Entidade não usufrui de “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com as normas vigentes.

Demonstração dos Resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		263 797,97 €	257 674,92 €
Subsídios, doações e legados à exploração		509 653,94 €	448 486,59 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-94 011,77 €	-80 748,20 €
Fornecimento e serviços externos		-108 138,00 €	-93 185,54 €
Gastos com o pessoal		-594 839,94 €	-552 246,74 €
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 €
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos		7 865,03 €	19 801,02 €
Outros gastos		-2 213,14 €	- 768,51 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-17 885,91 €	- 986,46 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-27 784,84 €	-23 792,20 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-45 670,75 €	-24 778,66 €
Juros e rendimentos similares obtidos		54,09 €	231,70 €
Juros e gastos similares suportados		- 139,56 €	- 255,96 €
Resultados antes de impostos		-45 756,22 €	-24 802,92 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-45 756,22 €	-24 802,92 €



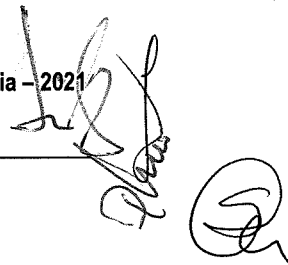
Demonstração dos Resultados por Funções

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		263 797,97 €	257 674,92 €
Custo das vendas e dos serviços prestados		-94 011,77 €	-80 748,20 €
Resultado bruto		169 786,20 €	176 926,72 €
Outros rendimentos		517 573,06 €	468 519,31 €
Gastos de distribuição		0,00 €	0,00 €
Gastos administrativos		0,00 €	0,00 €
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00 €	0,00 €
Outros gastos		-732 975,92 €	-669 992,99 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-45 616,66 €	-24 546,96 €
Gastos de financiamento (líquidos)		- 139,56 €	- 255,96 €
Resultado antes de impostos		-45 756,22 €	-24 802,92 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-45 756,22 €	-24 802,92 €

Handwritten signature and initials

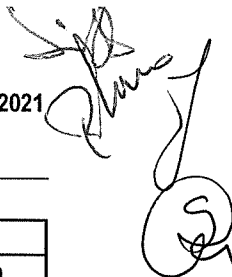
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA E RESPOSTA SOCIAL/ATIVIDADE

Rubricas	Creche	Pré-Escolar	ATL	SAD	Total
Vendas e serviços prestados	43 272,06 €	52 693,18 €	31 401,98 €	136 430,75 €	263 797,97 €
Subsídios, doações e legados à exploração	147 485,31 €	168 946,64 €	42 565,88 €	150 656,11 €	509 653,94 €
ISS, IP - Centros Distritais	147 485,31 €	168 946,64 €	42 565,88 €	150 656,11 €	509 653,94 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-22 562,82 €	-31 023,88 €	-9 401,19 €	-31 023,88 €	-94 011,77 €
Fornecimentos e serviços externos	-24 480,40 €	-33 624,94 €	-10 552,55 €	-39 480,11 €	-108 138,00 €
Gastos com pessoal	-168 065,03 €	-197 098,55 €	-49 984,53 €	-214 939,58 €	-594 839,94 €
Outros rendimentos e ganhos	2 388,42 €	3 840,89 €	995,17 €	3 284,07 €	7 865,03 €
Outros gastos e perdas	- 531,15 €	- 730,34 €	- 221,31 €	- 730,34 €	-2 213,14 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos					
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-6 668,36 €	-9 169,00 €	-2 778,48 €	-9 169,00 €	-27 784,84 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)					
Juros e rendimentos similares obtidos	12,98 €	17,85 €	5,41 €	17,85 €	54,09 €
Juros e gastos similares suportados	- 33,49 €	- 46,05 €	- 13,97 €	- 46,05 €	- 139,56 €
Resultado antes de impostos					
Imposto sobre o rendimento do período					
Resultado líquido do período	-29 182,48 €	-46 194,20 €	2 016,41 €	-5 000,18 €	-45 756,22 €



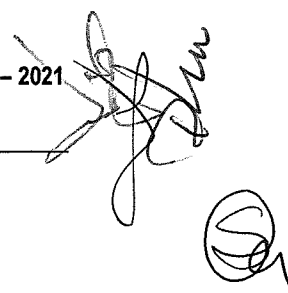
Demonstração dos Fluxos de Caixa

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		263 797,97 €	250 728,21 €
Pagamentos de subsídios			0,00 €
Pagamentos de apoios			0,00 €
Pagamentos de bolsas			0,00 €
Pagamentos a fornecedores		-194 515,74 €	-161 935,31 €
Pagamentos ao pessoal		-589 582,14 €	-542 000,89 €
Caixa gerada pelas operações		-520 299,91 €	-453 207,99 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		509 653,94 €	448 486,59 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-10 645,97 €	-4 721,40 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-5 257,80 €	-145 970,69 €
Ativos intangíveis			0,00 €
Investimentos financeiros			0,00 €
Outros ativos			0,00 €
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			0,00 €
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-15 903,77 €	-145 970,69 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			0,00 €
Realização de fundos			0,00 €
Cobertura de prejuízos			0,00 €
Doações			0,00 €
Outras operações de financiamento			0,00 €
Pagamentos respeitantes a:			
Redução do fundo			0,00 €
Outras operações de financiamento			0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			0,00 €
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-15 903,77 €	-150 692,09 €
Efeitos das diferenças de câmbio			0,00 €
Caixa e seus equivalentes no início do período		240 226,24 €	390 918,33 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		224 322,47 €	240 226,24 €



BALANÇO

Rubricas	Notas	Datas	
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		188 644,22 €	216 313,92 €
Ativos intangíveis		5 325,39 €	5 440,53 €
Investimentos financeiros		60 849,82 €	60 849,82 €
Subtotal		254 819,43 €	282 604,27 €
Ativo corrente			
Inventários		9 455,50 €	11 709,49 €
Clientes		22 801,50 €	28 973,38 €
Adiantamento a fornecedores		0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos		31,25 €	0,00 €
Outros créditos a receber		2 612,93 €	4 787,24 €
Diferimentos		14 393,89 €	2 423,89 €
Outros ativos correntes		0,00 €	0,00 €
Caixa e depósitos bancários		224 322,47 €	240 226,24 €
Subtotal		273 617,54 €	288 120,24 €
Total do Ativo		528 436,97 €	570 724,51 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		12 758,74 €	12 758,74 €
Reservas		614 349,80 €	614 349,80 €
Resultados transitados		-94 307,77 €	-61 407,39 €
Excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €
Outras variações nos fundos patrimoniais		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-45 756,22 €	-24 802,92 €
Total do fundo de capital		487 044,55 €	540 898,23 €
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Outras dívidas a pagar		0,00 €	0,00 €
Subtotal		0,00 €	0,00 €
Passivo corrente			
Fornecedores		6 413,43 €	8 433,86 €
Adiantamento de clientes		0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos		9 752,33 €	13 494,43 €
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Diferimentos		500,00 €	500,00 €
Outras dívidas a pagar		24 726,66 €	7 397,99 €
Subtotal		41 392,42 €	29 826,28 €
Total do passivo		41 392,42 €	29 826,28 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		528 436,97 €	570 724,51 €



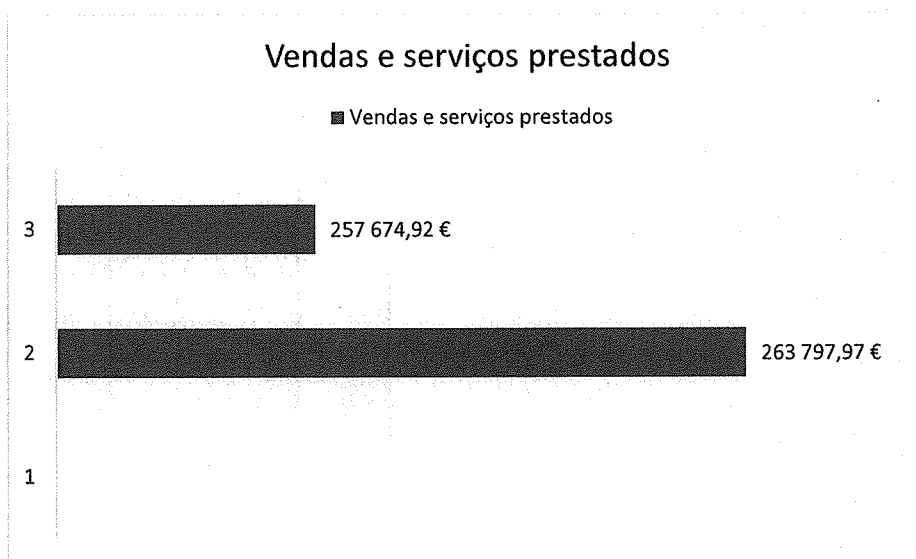
6. Avaliação dos Resultados:

Resultante da análise aos diversos mapas contabilísticos que compõem este relatório de contas conclui-se que os resultados líquidos do período são de **-45 756,22 €**, (Quarenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e seis euros e vinte e dois centimos).

O Cash Flow é **-17 971,38 €**, (dezacete mil, novecentos e setenta e um euros e trinta oito centimos)

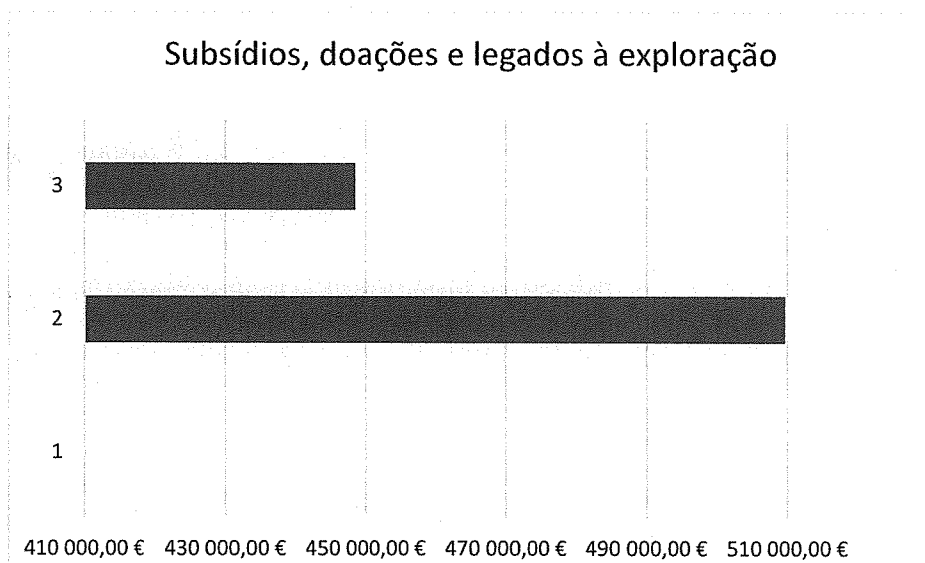
Este é um resultado possível face aos tempos difíceis ocorridos, cuja conjectura escusa qualquer tipo de comentário, contudo, é possível retirar algumas conclusões:

- A Instituição esteve inibida durante quase dois meses de poder prestar serviço aos utentes do setor da infância;
- Após o primeiro confinamento a retoma da confiança dos utentes é lenta e gradual;
- Os serviços prestados registaram uma subida de 2%;

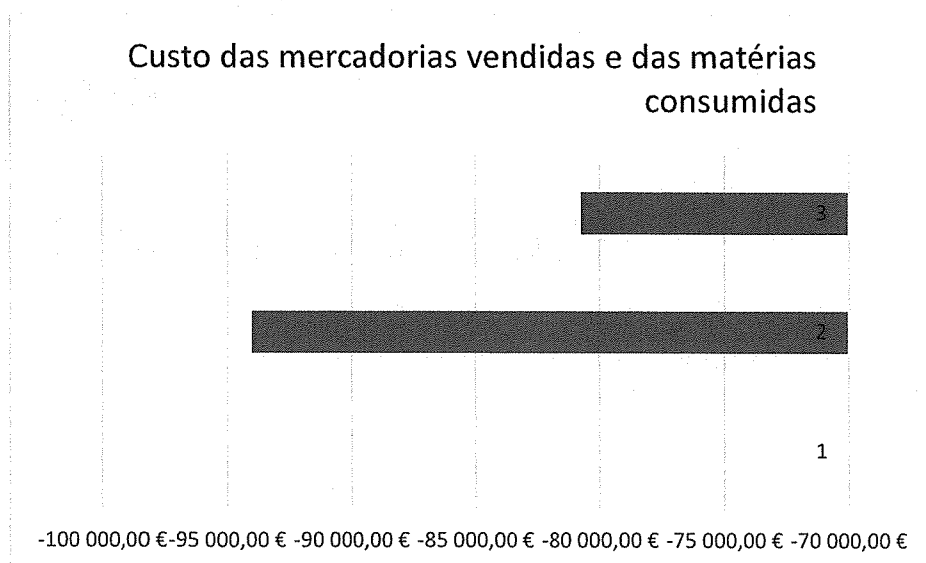


[Handwritten signature]

- OS subsídios à exploração subiram 14%;

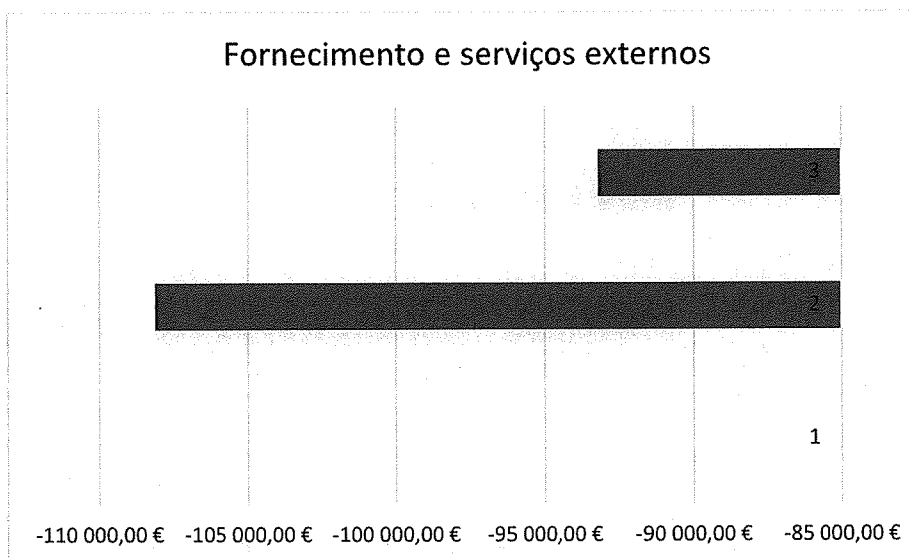


- O custo das mercadorias vendidas e materias primas vendidas subiu 16%;

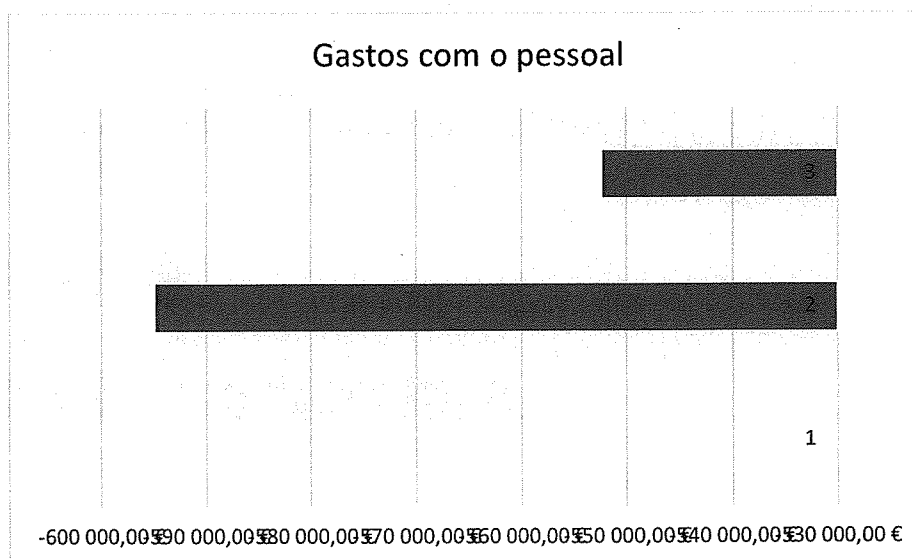


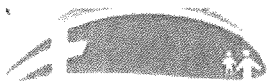
[Handwritten signatures and initials]

- Os Fornecimentos e serviços subiram 16%;



- Os gastos com o pessoal subiram 8%;





A Instituição já demonstrou ser capaz de inverter ciclos menos bons, tal como aconteceu em 2019, alcançando um lucro de cerca de 6 000,00€, depois do resultado registado no exercício de 2018 ser de -70 063,28€. Constatamos assim, que face a esse período se passou de um resultado negativo para um resultado positivo, mas sobretudo que se registou uma inversão dos resultados de 76.076,03€.

A Direção
Nuno Batalha
Emilia Costa Cristo
JOS CARLA ROSA COSTA
Inês Fátima S. Fátima

O CC

