

ANEXO – ESNL

Exercício 2021

1 – Identificação da entidade

1.1 – Designação da entidade

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

1.2 – Sede

Lugar do Casal, 4540-278 Chave - Arouca

1.3 – Natureza da Actividade

Apoio social para pessoas idosas. Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública de acordo com a lei portuguesa, em 21 de novembro de 2001.

1.4 – Início de funcionamento da actividade “Lar de Idosos): 26 de Dezembro de 2016.

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

2.1 – O CENTRO SOCIAL DE CHAVE, apresenta as suas demonstrações financeiras de harmonia com o Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março, que aprovou o regime de normalização contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

2.2 – Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogados.

No presente período económico não foram derogados quaisquer disposições do ESNL.

3 – Principais políticas contabilísticas

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com os registos contabilísticos da Associação e os critérios e pressupostos contemplados nas normas contabilísticas e de relato financeiro, usando o critério base do custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente ao longo do período económico.

3.2 - Outras políticas Contabilísticas:

a) Activos fixos tangíveis

- Os activos fixos tangíveis da Associação encontram-se registados em:

Activos fixos tangíveis:

- - Terrenos, registados ao custo de aquisição;
- - Edifícios e outras Construções, registado ao custo de construção;
- - Equipamento Básico, registado ao custo de aquisição;
- - Equipamento Administrativo, registado ao custo de aquisição;
- - Outros Activos fixos tangíveis, registados ao custo de aquisição.

c) Locações

- Locações operacionais: Não aplicável de momento.

d) Contas a Receber

- As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor.

e) Réditos e gastos

- Os réditos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o pressuposto do acréscimo.
- O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos. No presente exercício resultam de quotizações e quotas de utilizadores.

f) Resultados financeiros

- Os resultados financeiros incluem os juros recebidos de aplicações efetuadas. Sem valor no presente exercício.
- Os juros são reconhecidos de acordo com o princípio da periodização económica.

g) Caixa e equivalentes de caixa

- Os equivalentes de caixa, englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem as disponibilidades em instituições de crédito nessas condições.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 – Gestão de risco financeiro

- Risco de Liquidez:

A gestão do risco de liquidez tem por objetivo garantir que, a todo o momento, a Associação mantém a capacidade financeira para, dentro de condições de mercado não desfavoráveis:

(i) Cumprir com as suas obrigações de pagamento à medida do seu vencimento, e

(ii) Garantir atempadamente o financiamento adequado ao desenvolvimento dos seus objetivos e estratégia.

3.3.2 – As demonstrações financeiras estão elaboradas pressupondo a continuidade da Associação.

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

Durante o período de 2021, e na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2021, aplicou-se o normativo contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

5 - Ativos fixos tangíveis:

5.1 - Divulgações

a) Os ativos fixos tangíveis:

- Terrenos, oferecidos por contrerrâneos, e registados contabilisticamente tendo por base ao valor de custo o valor escriturado na doação.

c) As taxas de depreciação aplicadas foram as constantes no DR nº 25/2009, com a utilização de duodécimos.

5.2 – Restrições à titularidade dos ativos

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384

Não se verificam quaisquer restrições à titularidade de qualquer ativo da Associação.

6- Ativos fixos intangíveis

6.1 – Divulgações

Não aplicável no exercício.

10 – Rédito

O rédito das vendas e das prestações de serviços é mensurado ao justo valor.

2021-13,864,42-Vendas; 283,678,95€-Prestação de serviços; 350.00€-Quotizações

2020-15.180,31€-Vendas; 263,521,05€-Prestação de Serviços, 170.00€-Quotizações

15 – Instrumentos Financeiros:

15.1 – Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de Dezembro de 2021 e de 2020.

Contas	2021	2020
Caixa	6.444,71 €	3.655,07 €
Depósito a Ordem	185,412,9 €	15.923,76 €

16 – Benefícios dos Empregados, Pessoas ao Serviço e Gastos com o Pessoal

16.1 - O número médio de trabalhadores afetos durante o período económico foi de 22, a tempo parcial 2 e 20 a tempo inteiro.

Os gastos com o pessoal nos dois últimos períodos económicos são os que de Seguida se apresentam:

Descrição	Valor € (2021)	Valor € (2020)
Remunerações do Pessoal	249,272,86 €	244.614,39€
Encargos sobre remunerações	44.895,24 €	47.034,55 €
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	6.852,00 €	7.387,58 €
Outros gastos com o Pessoal	17,398,35 €	12.000,86 €
Total -----	318.418,45 €	311.037,38 €

16.2 - O número de membros do órgão diretivo é de 5 efetivos.

16.3 -Os órgãos sociais exercem gratuitamente as funções que competirem aos respetivos cargos.

Se exercerem cumulativamente outras, poderão por estas ser remunerados.

De seguida apresentam-se discriminações sobre saldos que, não sendo obrigatórias, representam informação adicional sobre assuntos considerados materialmente relevantes para a compreensão das quantias apresentadas no Balanço e nas Demonstrações dos Resultados:

18.3 – Decomposição das rubricas de Estado e Outros Entes Públicos:
Decomposição da conta Estado e outros entes públicos a 31 de Dezembro de 2021 e de 2020,

Contas	Ano 2021		Ano 2020	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Retenção Imposto s/ rendimento		1.747.42€		1721,00 €
Imposto Sobre Valor Acrescentado	2121.56€		2089,46 €	
Contribuição para Segurança social		10310.93€		9799,38 €

18.4 – Decomposição dos gastos com Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):

Decomposição das contas de Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de Dezembro de 2021 e de 2020.

	Ano 2021	Ano 2020
Fornecimentos e serviços externos	144.071,68 €	159.886,69 €
Subcontratos	68307.51 €	73.447,86 €
Serviços especializados	21692.21 €	25.363,49 €
Trabalhos especializados	15.599,28 €	20.072,76 €
Honorários	0.00 €	150,00 €
Vigilância e Segurança	1176.80€	1063,34€
Publicidade e propaganda	900.00€	0.00€
Conservação e reparação	4016.13€	4077.39€
Serviços bancários	0,00€	0,00 €
Outros	0.00€	0.00€
Materiais	5191,24€	11.220,82 €
Ferr. Utens. Desg. Rápido	2145.13€	8.137,13 €
Livros e documentação técnica	0,00€	0.00€
Material de escritório	874,77€	834,72 €
Artigos para oferta	15,99€	439,99 €
Outros	2155.35€	1.808,98 €
Energia e Fluidos	23953,70€	23.373,87 €
Electricidade	14034,73€	12.287,85 €
Gasóleo	1043,90€	906,02 €
Gás	7715,63€	7.625,08 €
Água	1159,44€	2.554,92 €
Deslocações e Estadas	79,92€	75,82 €
Desloc. e estadas - aceites p/ tot.	78,18€	49,30 €

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384

Transporte de Pessoal	0,00 €	26,52€
Outros	1,74€ €	38,25€
Serviços diversos	24847.10€	28359,14€
Comunicações	1028,64 €	1.095,92€
Seguro	2078,79 €	1.828,42€
Contencioso e Notariado	36.90€	0,00€
Limpeza Higiene e Conforto	21625,43€ €	25343,8
Outros Serviços	77,34 €	0.00€

18.6 – Decomposição dos Fundos Patrimoniais:

A rubrica de Fundo Patrimonial apresenta as seguintes alterações nas várias contas durante os períodos de 2021 e de 2020 conforme quadros abaixo:

Contas (Ano 2021)	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
51 – Fundos	12.875,12€			12.875,12€
55 – Reservas				
56 - Resultados Transitados	102.580,59€		34.232,81€	68.347,78€
59 – Outras variações nos fundos patrimoniais	805.814,92 €		40.428,63€	765.386,29 €
81 - Resultado Líquido do período	-34.232,81 €	-15.928,48 €	-34.232,81 €	-15.928,48 €
T O T A L	887.037,82 €	-15.928,48 €	40428,63	830.680,71€

Contas (Ano 2020)	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
51 – Fundos	12.875,12€			12.875,12€
55 – Reservas				
56 - Resultados Transitados	148.726,64 €		46.146,05€	102,580,59€
59 – Outras variações nos fundos patrimoniais	846.243,55 €		40.428,63€	805.814,92 €
81 - Resultado Líquido do período	-46.146,05 €	-34.232,81 €	46146,05€	-34.232,81 €
T O T A L	961.699,26 €	-34.232,81 €	40428,63	887.037,82€

18.8 – Acontecimentos após a data de Balanço

Não foram conhecidos quaisquer acontecimentos relevantes entre a data de Balanço e a data deste anexo que justifiquem qualquer alteração às contas de resultados e de balanço apresentadas.

Chave, 31 de Maio de 2022

A Direcção

José Brandão Lemos

A CC

Donneia
CC. 16754