

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384

Aut. e

Exercício 2022

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,

Out
P

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 2022, e na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2022, 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

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.

2022-13.237,73€-Vendas; 308.176,10€-Prestação de serviços; 540.00€-Quotizações

2021-13.864.42€-Vendas; 283.678,95€-Prestação de Serviços, 350.00€-Quotizações

15 – Instrumentos Financeiros:

15.1 – Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de

Dezembro de 2022 e de 2021.

Contas	2022	2021
Caixa	8.310,69 €	6.444,71 €
Depósito a Ordem	190.162,01 €	185.412,90 €

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 23, a tempo parcial 2 e 21 a tempo inteiro.

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

Descrição	Valor € (2022)	Valor € (2021)
Remunerações do Pessoal	310.762,55 €	249.272,86€
Encargos sobre remunerações	58.546,14 €	44.895,24 €
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	2.836,31 €	6.852,00 €
Outros gastos com o Pessoal	1.074,93 €	17.398,35 €
Total -----	373.219,93 €	318.418,45 €

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 2022 e de 2021,

Contas	Ano 2022		Ano 2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Retenção Imposto s/ rendimento		3.097,10€		1.747.42 €
Imposto Sobre Valor Acrescentado	2.645,36€		2.121.56 €	
Contribuição para Segurança social		12.740,45€		10.310,93 €

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

Decomposição das contas de Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de Dezembro de 2022 e de 2021.

	Ano 2022	Ano 2021
--	----------	----------

Fornecimentos e serviços externos	170.773,67 €	144.071,68 €
Subcontratos	73.734,24 €	68.307,51 €
Serviços especializados	30.208,92 €	21.692,21 €
Trabalhos especializados	14.587,13€	15.599,28 €
Honorários	0.00 €	0,00 €
Vigilância e Segurança	952,52€	1.176. 80€
Publicidade e propaganda	0,00€	900,00€
Conservação e reparação	14.669,27€	4.016,13€
Serviços bancários	.0.00€	0,00€
Outros	0.00€	0.00€
Materiais	9.514,37€	5.191,24 €
Ferr. Utens. Desg. Rápido	5.145,23€	2.145,13 €
Livros e documentação técnica	0.00€	0.00€
Material de escritório	1.442,92€	874,77 €
Artigos para oferta	0.00€€	15,99 €
Outros	2.926,22€	2.155,35 €
Energia e Flúidos	37.699,16€	23.953,70 €
Electricidade	20.098,48€	14.034,73 €
Gasóleo	1.539,84€	1.043,90 €
Gás	11.252,48€	7.715,63 €
Água	4808,36€	1.159,44 €
Deslocações e Estadas	133,36€	79,92 €
Desloc. e estadas - aceites p/ tot.	58,36€	78,18 €
Transporte de Pessoal	0,00€	0,00€
Outros	75,00€	1,74€
Serviços diversos	19.483,62€	24.847,10€
Comunicações	1.221,10 €	1.028,64€
Seguro	868,41 €	2.078,79€
Contencioso e Notariado	15,00€	36,90€
Limpeza Higiene e Conforto	17.379,11€	21.625,43€
Outros Serviços	0,00 €	77,34€

18.6 – Decomposição dos Fundos Patrimoniais:

A rubrica de Fundo Patrimonial apresenta as seguintes alterações nas várias contas durante os períodos de 2022 e de 2021 conforme quadros abaixo:

Contas (Ano 2022)	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
51 – Fundos	12.875,12€			12.875,12€
55 – Reservas				
56 - Resultados Transitados	68.347,78€		15.928,48€	52.419,30€
59 – Outras variações nos fundos patrimoniais	765.386,29€		40.428,63€	724.957,66€
81 - Resultado Líquido do período	-15.928,48€	-57.364,24€	-15.928,48€	-57.364,24
T O T A L	830.680,71€	-57.364,24€	40.428,63€	732.887,84€

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€
TOTAL	887.037,82 €	-15.928,48€	40.428,63€	830.680,71€

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, 14 de Abril de 2023

A Direcção

Silvia Manuela Quintas dos Santos

A CC

Conciliação cc. 16754