

13
13

Ata número vinte e quatro

Aos vinte e três dias do mês de junho de 2022, pelas 20:30 horas, na sala de reuniões do Centro Social Paroquial da Correlhã, reuniu o Conselho Fiscal, com a presença de todos os membros, para, a fim de analisar e dar parecer sobre as contas de gerência referentes ao exercício do ano 2021

Depois de analisar as contas referentes às valências de Centro de Dia (CD), Estrutura Residencial para Idosos (ERPI) e Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) e respetiva documentação os membros deste Conselho acharam-nas corretas e em ordem e, por isso, foram de parecer unânime que devem ser aprovadas.

Aproveitaram a oportunidade para reconhecer os serviços prestados à comunidade por esta Instituição, sempre em crescimento, bem como para louvar a Direção pela continuidade dos investimentos em curso no sentido de melhorar as condições dos utentes.

Nada mais havendo a tratar deu-se por encerrada a reunião, da qual se lavrou a presente Ata que, depois de lida perante todos e aprovada, vai ser assinada por todos os membros do Conselho:

Presidente: João Carlos Gomes
1º Vogal: Fernando Luís Pereira
2º Vogal: Luís Rui de Jesus

Ata número sessenta e oito

Aos vinte e cinco dias do mês de junho de 2022, pelas 20:30 horas, na sala de reuniões do Centro Social Paroquial da Correlhã, reuniu a Direção desta Instituição, com a presença de todos os membros, para, após parecer favorável do Conselho Fiscal analisar e aprovar as contas do exercício de 2021.

Depois de vistas e analisadas, na sua generalidade, mereceram aprovação unânime. Mereceram novamente um reparo, o aumento das despesas com vencimentos e respetivos encargos (fruto de aumento de ordenados mínimos e, por arrasto, dos restantes), atendendo a que o número de utentes se mantem e o valor individual pago é o mesmo (não houve atualização de mensalidades) o que significa que os proveitos não aumentaram, antes pelo contrário; tal reflete-se nas contas finais que, apesar destes fatores, continuam a apresentar um saldo positivo, tenha-se no entanto em conta que se continuam a pagar juros de empréstimos bancários e esses encargos diminuíram por amortização.

As contas na forma que são apresentadas ao Centro Distrital de Segurança Social ficam em cópia, arquivadas na secretaria.

Nada mais havendo a tratar deu-se por encerrada a reunião, da qual se lavrou a presente Ata que, depois de lida perante todos os membros, se nada obstar nem for sugerida qualquer correção nem acrescento, vai ser assinada por todos os presentes membros da Direção:

Presidente:

João Luís Villar

Vice-Presidente:

Constantino Mendes de Pêga

1º Secretário:

Edgar Treet

2º Secretário:

Filipe António Beirão Aguiar

Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas do CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DACORRELHÃ ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2021 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, www.centrocorrelha.pt [RELATÓRIOS], em 29 de junho de 2022-.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2021 a entidade (selecionar a opção aplicável):
 - ☐ Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
 - ☐ Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
 - ☒ Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
 - ☐ A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º

Os órgãos de administração:

M.ª Maria Vitor
Constantino Martins de Paiva
João Dias
Filinto Miguel Pereira Aguiar



Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2021

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Número RS/Atividades agregadas: 3

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		167.918,88	178.973,27
Subsídios, doações e legados à exploração		263.847,26	288.606,18
Subsídios de entidades públicas		262.960,01	258.052,70
ISS, IP – Centros Distritais		248.608,05	246.323,09
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		6.546,96	574,61
Outras entidades públicas		7.805,00	11.155,00
Subsídios de outras entidades		887,25	30.553,48
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-87.611,11	-82.965,28
Fornecimentos e serviços externos		-91.301,05	-104.943,24
Gastos com pessoal		-379.205,06	-356.905,52
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (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		172.299,32	105.018,76
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		6.484,23	2.484,23
Outros rendimentos		165.815,09	102.534,53
Outros gastos		-2.736,11	-476,44
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-2.736,11	-476,44
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		43.212,13	27.307,73
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-8.939,78	-3.647,42
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		34.272,35	23.660,31
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-14.441,81	-13.105,88
Resultado antes de impostos		19.830,54	10.554,43
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		19.830,54	10.554,43



Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2021

Instituição 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 22,00

Nº Médio de Funcionários: 20,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		111.294,88	109.441,77
Subsídios, doações e legados à exploração		137.150,21	144.865,34
Subsídios de entidades públicas		136.262,96	129.588,60
ISS, IP – Centros Distritais		129.813,50	123.436,49
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		2.546,96	574,61
Outras entidades públicas		3.902,50	5.577,50
Subsídios de outras entidades		887,25	15.276,74
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-43.805,56	-41.482,64
Fornecimentos e serviços externos		-58.539,85	-66.144,01
Gastos com pessoal		-267.214,25	-214.143,31
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (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		145.531,36	81.985,40
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		4.214,75	1.614,75
Outros rendimentos		141.316,61	80.370,65
Outros gastos		-2.188,88	-238,22
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-2.188,88	-238,22
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		22.227,91	14.284,33
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-7.151,82	-2.917,94
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		15.076,09	11.366,39
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-8.665,09	-6.552,94
Resultado antes de impostos		6.411,00	4.813,45
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		6.411,00	4.813,45

Manoel
Sup
Fin

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2021

Instituição 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 11,00

Nº Médio de Funcionários: 5,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		13.655,84	19.445,30
Subsídios, doações e legados à exploração		21.507,95	32.779,57
Subsídios de entidades públicas		21.507,95	22.085,85
ISS, IP – Centros Distritais		18.337,20	20.412,60
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		2.000,00	0,00
Outras entidades públicas		1.170,75	1.673,25
Subsídios de outras entidades		0,00	10.693,72
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-8.761,11	-8.296,53
Fornecimentos e serviços externos		-12.341,17	-13.935,50
Gastos com pessoal		-18.960,25	-35.690,55
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (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		11.956,10	11.196,47
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		648,42	248,42
Outros rendimentos		11.307,68	10.948,05
Outros gastos		-136,81	-47,64
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-136,81	-47,64
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		6.920,55	5.451,12
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-446,99	-182,37
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6.473,56	5.268,75
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-722,09	-1.310,59
Resultado antes de impostos		5.751,47	3.958,16
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		5.751,47	3.958,16



Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2021

Instituição 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 30,00

Nº Médio de Funcionários: 8,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		42.968,16	50.086,20
Subsídios, doações e legados à exploração		105.189,10	110.961,27
Subsídios de entidades públicas		105.189,10	106.378,25
ISS, IP – Centros Distritais		100.457,35	102.474,00
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		2.000,00	0,00
Outras entidades públicas		2.731,75	3.904,25
Subsídios de outras entidades		0,00	4.583,02
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-35.044,44	-33.186,11
Fornecimentos e serviços externos		-20.420,03	-24.863,73
Gastos com pessoal		-93.030,56	-107.071,66
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (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		14.811,86	11.836,89
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		1.621,06	621,06
Outros rendimentos		13.190,80	11.215,83
Outros gastos		-410,42	-190,58
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-410,42	-190,58
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		14.063,67	7.572,28
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.340,97	-547,11
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12.722,70	7.025,17
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-5.054,63	-5.242,35
Resultado antes de impostos		7.668,07	1.782,82
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		7.668,07	1.782,82



Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2021

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		181.025,39	168.672,80
Bens do patrimônio histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		5.703,27	2.816,56
Investimentos financeiros		1.473,80	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		188.202,46	171.489,36
Ativo corrente			
Inventários		7.782,24	2.246,70
Créditos a receber		9.031,78	1.066,26
Estado e outros entes públicos		927,14	2.106,26
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		2.219,54	0,00
Outros ativos correntes		4.852,55	0,00
Caixa e depósitos bancários		9.671,35	2.507,95
		34.484,60	7.927,17
Total do Ativo		222.687,06	179.416,53
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		2.893,00	2.893,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		-79.321,92	-101.643,21
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		64.166,17	50.650,40
Subsídios ao investimento		62.625,67	49.109,91
Doações		0,00	0,00
Outras variações		1.540,50	1.540,49
		-12.262,75	-48.099,81
Resultado líquido do período		19.830,54	10.554,43
Total dos fundos patrimoniais		7.567,79	-37.545,38
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		150.727,24	157.727,24
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		150.727,24	157.727,24



Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2021

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Passivo corrente			
Fornecedores		13.114,37	5.839,38
Estado e outros entes públicos		15.222,11	9.871,63
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		2.735,00	2.735,00
Diferimentos		28.292,40	22.659,37
Outros passivos correntes		5.028,15	18.129,29
		64.392,03	59.234,67
Total do Passivo		215.119,27	216.961,91
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		222.687,06	179.416,53



Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2021

Instituição: 20004486245 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		162.522,12	179.352,14
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-137.138,86	-206.618,85
Pagamentos ao pessoal		-360.704,46	-236.112,13
Caixa gerada pelas operações		-335.321,20	-263.378,84
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		389.966,82	162.405,45
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		54.645,62	-100.973,39
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-18.844,56	-2.229,33
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	6.993,57
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		46,36	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-18.798,20	4.764,24
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		5.000,00	25.058,17
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	97.064,76
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-20.250,00	-32.246,27
Juros e gastos similares		-14.431,91	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		-529,33	-290,16
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-30.211,24	89.586,50
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		5.636,18	-6.622,65
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		2.507,95	9.130,60
Caixa e seus equivalentes no fim do período		8.144,13	2.507,95



SEGURANÇA SOCIAL



INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.
SERVIÇOS CENTRAIS

CENTRO DISTRITAL DE VIANA DO CASTELO
NÚCLEO ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

[Handwritten signatures]

Mapa D - Mapa de Controlo de Subsídios ao Investimento

NISS 20004486245 Entidade CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CORRELHA

Investimento	Designação Ativo	Valor Inicial	Taxa	Ano Início	Ano Fim	Subsídio Investimento IS	Subsídio Investimento Total	Imputação Ano (conta 7883)	Ano de Contas 2021		
									Ajustamentos Positivos	Ajustamentos Negativos	Valor Líquido Ano (conta 593)
ET	Citroen 37-QT-39	20.000,00 €	20,00 %	2021	2025	0,00 €	20.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	16.000,00 €
EC	Edifício Lar de Idosos	276.206,74 €	2,00 %	1992	2041	0,00 €	49.879,80 €	997,60 €	0,00 €	399,03 €	19.552,89 €
EC	Edifício Lar de Idosos	276.206,74 €	2,00 %	2008	2057	0,00 €	4.500,00 €	90,00 €	0,00 €	1.306,63 €	1.933,37 €
EC	LAR DE IDOSOS	276.206,74 €	2,00 %	1990	2039	69.831,70 €	69.831,70 €	1.396,63 €	0,00 €	0,00 €	25.139,41 €
Totais		848.620,22 €				69.831,70 €	144.211,50 €	6.484,23 €	0,00 €	1.705,66 €	62.625,67 €

Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados 2021

As notas abaixo descritas respeitam a ordem estabelecida na portaria n.º 105/2011

Os valores são apresentados em euros.

1. Identificação da Entidade

O Centro Social Paroquial da Correlhã, Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, com sede social na Rua S. Tomé da Correlhã, n.º 130, freguesia da Correlhã, concelho de Ponte de Lima, distrito de Viana do Castelo, contribuinte n.º 501 859 144, foi constituída em 01.02.1996 sob a forma jurídica de Pessoa Coletiva Religiosa, registada no livro 3 das fundações de Solidariedade Social sob o número 75/88, fls 187 verso, conforme despacho da Segurança Social de 11 de fevereiro de 1988.

Tem como atividade principal “Atividades de apoio social para pessoas idosas com alojamento” (CAE: 87301), “ Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento” (CAE: 88101), “Atividades de arrendamento de bens imobiliários”

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

2.1 Enquadramento

As demonstrações financeiras do exercício foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da entidade de acordo com a norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 09 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para as Entidades do setor Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos das Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011, de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março.

2.2 Contas do Balanço e das Demonstrações de Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior

Nada a observar

3. Principais políticas contabilísticas

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

3.1 Bases da Apresentação

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

3.2 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- Ativos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas quando o ativo estiver disponível para uso, pelo método da linha reta (quotas constantes) em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de itens, utilizando-se para o efeito as taxas em vigor.

- Ativos Intangíveis

Os ativos fixos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das depreciações. Estes ativos só são reconhecidos se for possível que deles advenham benefícios económicos futuros para a entidade, sejam por ela controláveis e se possa mensurar com fiabilidade o seu valor. São amortizáveis a partir do momento em que se encontrem em uso pela aplicação do método da linha reta (quotas constantes) em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a três anos.

- Subsídios do Governo

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando existam garantias de que a entidade cumprirá as condições estipuladas para a sua concessão e que os mesmos irão ser recebidos. No caso dos Subsídios relacionados com rendimentos, são

reconhecidos na rubrica “Subsídios à Exploração” do período a que se referem, independentemente da data do seu recebimento.

Já os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis depreciables e ou ativos intangíveis com vida útil finita são inicialmente reconhecidos no capital próprio na rubrica “Outras variações no capital próprio”, sendo subsequentemente reconhecidos na demonstração dos resultados numa base sistemática e racional nos períodos contabilísticos necessários para balanceá-los com os gastos (depreciações) com eles relacionados. Os subsídios relacionados com ativos tangíveis não depreciables e ativos intangíveis com vida útil infinita são mantidos no capital próprio, e o seu uso tratamento fiscal, quando aplicável, decorre da aplicação do disposto no artigo 22.º do CIRC.

- Inventários

Considerações incluídas na respetiva nota (nota 9)

- Propriedades de Investimento

Nada a observar

- Saldos e Transações em moeda estrangeira

Nada a observar

- Outras políticas contabilísticas relevantes

Nada a observar

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

4.1 Alterações de políticas contabilísticas

Não houve alterações nas políticas contabilísticas, designadamente as de:

- a) Alterações da natureza;
- b) Ajustamento relacionado com o período corrente.

4.2 Alterações nas estimativas contabilísticas

Não houve alterações nas estimativas contabilísticas, designadamente as de:

- a) Alteração da natureza;
- b) Ajustamento relacionado com o período corrente.

4.3 Erros materiais de períodos anteriores

Não houve erros materiais de períodos anteriores com impacto das Demonstrações Financeiras.

5. Ativos Fixos Tangíveis:

5.1 Movimento dos ativos fixos tangíveis

Rubrica	Edifícios e Outras Construções	Eq. Básico	Equipam. de Transporte	Equip. Administrativo	Outros Ativos Fixos
Anos Vida Útil	10-50	4-8	4-5	4-6	1-8
Início do Período					
Valor bruto Contabilístico	281.058,01	149.230,32	86.554,45	40.162,86	0,00
Depreciações Acumuladas	178.406,25	83.853,80	86.554,45	39.518,34	0,00
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Líquido	102.651,76	65.376,52	0,00	644,52	0,00
Valores do Período					
Aquisições	360,00	0,00	20.000,01	932,36	0,00
Invest. Em curso/aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienações/abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revalorizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações do Período	3.521,34	486,08	4.000,00	932,36	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Alterações/Regul. Deprec.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos detidos para venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Final do período					
Valor bruto Contabilístico	281.418,01	149.230,32	106.554,46	41.095,22	0,00
Depreciações Acumuladas	181.927,59	84.339,88	90.554,45	40.450,70	0,00
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidades acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor líquido final período	99.490,42	64.890,44	16.000,01	644,52	0,00

5.2 Movimentos dos ativos fixos intangíveis

Rubrica	Goodwil	Proj desenvol	Prog Computadores	Prop Indust	Outros Ativos Fixos
Anos Vida Útil	----	----	3-4	---	----
Início do Período					
Valor bruto Contabilístico	0,00	0,00	2.377,40	0,00	1107,00
Depreciações Acumuladas	0,00	0,00	667,84	0,00	0,00
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Líquido	0,00	0,00	1.709,56	0,00	1107,00
Valores do Período					
Aquisições	0,00	2460,00	426,71	0,00	0,00
Invest. Em curso/aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienações/abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revalorizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Alterações/Regul. Deprec.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos detidos para venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Final do período					
Valor bruto Contabilístico	0,00	2.460,00	2.804,11	0,00	1107,00
Depreciações Acumuladas	0,00	0,00	667,84	0,00	0,00
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidades acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor líquido final período	0,00	2.460,00	2.136,27	0,00	1107,00

- Quantia de compromissos contratuais para aquisição de ativos Intangíveis

Nada a observar

- Quantia agregada do dispêndio de pesquisa e desenvolvimento reconhecido como gasto durante o período

Nada a observar

- Incentivos públicos relacionados com a proteção ambiental, recebidos ou atribuídos à entidade, com especificação das respectivas condições

Nada a observar

- Dispêndios de caráter ambiental capitalizados durante o período

Nada a observar

- Dispendios de carater ambiental imputados a resultados

Nada a observar

6.Locações

Nada a observar

7.Custo de empréstimos obtidos

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

8.Inventários

8.1Políticas contabilísticas e forma de custeio usada

A entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado ou o FIFO (First in, first out).

Não houve outras políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários.

8.2Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Em 31 de dezembro de 2021 a rubrica “Inventários” apresenta os seguintes valores:

Movimentos	Mercadorias	Materias Primas Sub Cons	Ativos Biologicos	Totais
Existências Iniciais (01,01,2021)	0.00	2246,70	0.00	2246.70
Compras	0.00	95768,34	0.00	95768.34
Autoconsumos	0.00	0,00	0.00	0.00
Regularizações	0.00	-2.621,69	0.00	-2621.69
Existências Finais (31,12,2021)	0.00	7782,24	0.00	7782.24
Custo do Exercício	0.00	87.611,11	0.00	87611.11

Nada mais a observar relativamente aos inventários.

9. Réditos

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período

Rédito	Importância
Vendas	0.00
Prestação de serviços	
Mensalidades clientes	165.478,88
outras prestações de serviços	6.024,45
Rendas	4392,73

Nada mais a observar relativamente aos réditos.

10. Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

Nada a observar

11. Subsídios e outros apoios do governo

Apresenta-se, nos quadros seguintes, o movimento dos subsídios ocorridos no exercício:

Subsidio/Comparticipação/Apoio	Natureza	Passivo (Diferimentos)	Demonstração Resultados
Subsidios à exploração			
Subsídios do ISS, IP- Resp Sociais	Subs Explor.	0,00	248.608,05
Programa COVID	Subs Explor.	0,00	6.546,96
Camara Municipal Ponte de Lima	Subs Explor.	0,00	26.805,00
Autarquia Local	Subs Explor.	0,00	1000,00
Diversos	Subs Explor.	0,00	887,25

12. Imposto sobre o rendimento

Não aplicável

13.Benefício dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31.12.2021 foi de 33.

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

Descrição	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00
Remunerações ao pessoal	289.284,35
Benefícios- pós emprego	0,00
Indeminizações por despedimento	264,54
Encargos sobre remunerações	64428,47
Ac. Trabalho e Doenças Profissionais	18441,79
Gastos de Ação Social	0,00
Formação Profissional	0,00
Outros Gastos com Pessoal	2774,91
Total	375194,06

14.Divulgações exigidas por outros diplomas legais:

A entidade não apresenta dividas 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.

15.Outras informações**15.1Ativos financeiros dados em garantia, penhor ou promessa de penhor**

Nada a observar

15.2Situações de incumprimento para empréstimos contraídos reconhecidos à data do balanço

Nada a observar

15.3 Clientes

Para o período de 2021 a rubrica “clientes”, encontra-se desagregada da seguinte forma:

Rúbrica	2021
Clientes c/c	160.106,43
Clientes c/ títulos a receber	0,00
Clientes de cobrança duvidosa	0,00
Perdas por imparidade acumuladas	0,00
	160.106,43
Perdas por imparidade acumuladas	0,00
	160.106,43
Perdas por imparidade	2021
Saldo a 01 de janeiro	0,00
Aumneto	0,00
Reversão	0,00
Regularizações	0,00
	0,00

15.4 Outras contas a receber

A rubrica “outras contas a receber” tinha, em 31 de dezembro de 2021, a seguinte composição:

Descrição	2021
Adiantamentos ao pessoal	0,00
Adiantamentos a fornecedores de investimentos	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00
Outros devedores	0,00
Perdas por imparidade	0,00
Total	0,00

15.5 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2021, a rubrica de “diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2021
Gastos a reconhecer	
Seg. Ac. Trabalho	0,00
Outros seguros	0,00
Outros gastos	26072,86
Total	26.072,86
Rendimentos a reconhecer	0,00
Total	0,00

15.6 Outros ativos financeiros

Nada a observar

15.7 Caixa e depósitos bancários

Descrição	2021
Caixa	9.556,98
Depósitos à ordem	114,37
Depósitos a prazo	0,00
Total	9.671,35

15.8 Fundos patrimoniais

Nos fundos patrimoniais ocorreram as seguintes alterações:

Descrição	saldo 01,01,2021	Aumentos	Diminuições	Saldo 31,12,2021
Fundos	2.893,00	0,00	0,00	2893,00
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Resservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	-102006,79	30509,81	7824,94	-79321,92
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Variações dos fundos patrimoniais	50650,40	20000,00	6484,23	64166,17
Subsidios ao investimento	49109,90	20000,00	6484,23	62625,67
Doações	1.540,50	0,00	0,00	1540,50
Total	155550,19	50509,81	14309,17	-12262,75

15.9 Fornecedores

O saldo da rubrica “fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	Ano 2021
Fornecedores c/c	
Fornecedores títulos a pagar	8261,82
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00
Total	8261,82

15.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	Ano 2021
Ativo	
Imposto sobre Rendimento Pessoas Coletivas	0,00
Imposto sobre valor acrescentado (IVA Reembolsos pedidos)	927,14
Outros impostos e taxas	0,00
Total	927,14
Passivo	
Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas	0,00
Imposto sobre Valor Acrescentado (IVA)	0,00
Imposto sobre Rendimento Pessoas Singulares (IRS)	1403,48
Imposto sobre o Rendimento Empresariais e Profissionais	0,00
Segurança Social	12807,04
Outras tributações	1011,59
Total	15222,11

15.11 Outras contas a receber e a pagar

Descrição	Contas a receber	Contas a pagar
Remunerações a pagar	0,00	28292,40
Encargos c/ Remunerações a pagar	0,00	6317,69
Outras contas a receber/pagar	0,00	3343,05
Total	0,00	37953,14

15.12 Outros Passivos Financeiros

Descrição	Saldo inicial	Aumento	Diminuição	Saldo final
Fianciamentos obtidos				
Contrato 015474000372	40742,28	0,00	9000,00	31742,28
Contrato 012547400275	116984,96	2000,00	0,00	118984,96
Total	157727,24	2000,00	9000,00	150727,24

15.13 Fornecimentos e Serviços externos

A repartição dos “serviços externos” a 31.12.2021 foi a seguinte:

Descrição	Ano 2021
Subcontratos	
Serviços especializados	24316,27
Materiais	12409,33
Energia e outros fluidos	32356,33
Deslocações Estadas e transportes	366,57
Encargos com clientes	913,75
Limpeza higiene e conforto	15182,44
Seguros (exceto pessoal)	3770,1
Comunicação	1846,85
Diversos	139,41
Total	91301,05

15.14 Outros rendimentos

Descrição	Ano 2021
Rendimentos suplementares	
Descontos p.p. obtidos	0,00
Rendimentos e ganhos em invest não financeiros	0,00
Donativos	154715,00
Ações de formação financiados pelo FSE	0,00
Imputação subs p/ investimentos	6484,23
Outros rendimentos	11100,08
Total	172299,31

15.15 Outros gastos

A rubrica de “outros gastos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	Ano 2021
Impostos	2426,09
Outros gastos	
Ações de formação financiada pelo IEFP	0,00
Correções relativas a períodos anteriores	0,00
Outros gastos	310,01
Total	2736,10

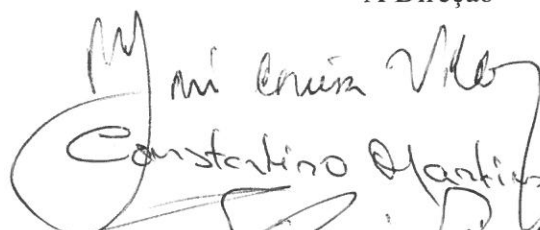
15.16 Acontecimentos após data do Balanço

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 susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela direção da instituição.

A Direção


Dani Cristina Vitorino
Constantino Martins de Paiva
Filinto Azevedo Belena Oliveira

Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas do CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DACORRELHÃ ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2021 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, www.centrocorrelha.pt [RELATÓRIOS], em 29 de junho de 2022-.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2021 a entidade (selecionar a opção aplicável):
 - ☐ Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
 - ☐ Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
 - ☒ Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
 - ☐ A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º

Os órgãos de administração:

M.ª Maria Vitor
Constantino Martins de Paiva
João Dias
Filinto Miguel Pereira Aguiar