

C.S.S. PADRE JOSE FILIPE RODRIGUES

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Dezembro 2021

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		1 221 272,66	1 245 798,67
Ativos intangíveis		4 865,38	5 192,17
Investimentos financeiros			
Créditos e outros ativos não correntes		1 226 138,04	1 250 990,84
Ativo corrente:			
Inventários		1 817,71	1 928,61
Clientes		18 263,27	62 536,73
Estado e outros entes públicos		576,10	507,16
Capital subscrito e não realizado			
Outros créditos a receber		14 553,16	4 142,11
Diferimentos		9 772,97	27 362,36
Outros ativos correntes		154 738,98	195 079,19
Caixa e depósitos bancários		199 722,19	291 556,16
Total do Ativo		1 425 860,23	1 542 547,00

C.S.S. PADRE JOSE FILIPE RODRIGUES

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Dezembro 2021

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		
		2021	2020	
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio:				
Capital subscrito				
Ações (quotas) próprias				
Outros instrumentos de capital próprio				
Prémios de emissão				
Reservas legais				
Outras reservas				
Resultados transitados		856 446,00	799 833,84	
Excedentes de revalorização		267 866,39	272 331,15	
Ajustamentos / outras variações no capital próprio		1 124 312,39	1 072 164,99	
Resultado líquido do período		12 064,65	56 612,16	
Total do capital próprio		1 136 377,04	1 128 777,15	
Passivo:				
Passivo não corrente				
Provisões				
Financiamentos obtidos		178 847,44	269 806,46	
Outras dívidas a pagar				
		178 847,44	269 806,46	
Passivo corrente				
Fornecedores		8 654,85	3 488,73	
Estado e outros entes públicos		13 798,95	12 779,63	
Financiamentos obtidos				
Diferimentos			15,00	
Outros passivos correntes		88 181,95	127 680,03	
		110 635,75	143 963,39	
Total do passivo		289 483,19	413 769,85	
Total do Capital Próprio e do Passivo		1 425 860,23	1 542 547,00	

Página 2 de 2

A Direção

Maria Eugénia Roque Fernando,
Ave Iuri Cláud

O Contabilista Certificado

Ana Reze3na

C.S.S. PADRE JOSE FILIPE RODRIGUES

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2021	2020
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		463 704,43	496 878,20
Subsídios à exploração		314 573,84	331 085,40
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		(45 128,78)	(47 204,67)
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(177 649,50)	(151 435,95)
Fornecimentos e serviços externos		(533 077,37)	(548 283,19)
Gastos com o pessoal			
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		(3 417,27)	(3 417,36)
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		35 868,78	21 016,39
Outros gastos		(1 064,27)	(1 269,87)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		53 809,86	97 368,95
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(37 797,71)	(34 351,75)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		16 012,15	63 017,20
Juros e rendimentos similares obtidos		101,39	141,94
Juros e gastos similares suportados		(4 048,89)	(6 546,98)
Resultado antes de impostos		12 064,65	56 612,16
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		12 064,65	56 612,16

A Direção

Maria Eugénia Rapac Seuanez
Ana Lúcia Claud.

O Contabilista Certificado

Ana Cristina Braga

Centro de Solidariedade Social Padre José Filipe Rodrigues

Anexo – Exercício de 2021

1 - Identificação da entidade

1.1 – Designação da Entidade: Centro de Solidariedade Social Padre José Filipe Rodrigues

1.2 – Sede: Rua Mato Picão, nº 3, 2350 – 852 Zibreira

1.3 – Natureza da atividade: Lar de idosos, centro de dia e apoio domiciliário

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - Enquadramento

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspectos materiais, em conformidade com as disposições da normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

2.2 - Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais tenham sido derrogadas e dos respectivos efeitos nas demonstrações financeiras

No presente exercício não foram derrogadas quaisquer disposições das normas para as ESNL.

2.3 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

As quantias relativas ao período findo em 31 de Dezembro de 2021, incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação das normas das ESNL.

3 - Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das DFs

a) Ativos Intangíveis

Não existem ativos intangíveis.

b) Ativos fixos tangíveis

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes. Foi dada continuidade às taxas de depreciação utilizadas anteriormente, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no mês em que o bem entrou em funcionamento.

c) Propriedades de investimento:

Não existem propriedades de investimento.

d) Contratos de locação financeira:

Não existem bens em locação financeira.

e) Inventários:

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio FIFO. Foi utilizado o sistema de inventário intermitente.

f) Saldos e Transacções em moeda estrangeira

Não existem saldos em moeda estrangeira.

3.2. Juízos de valor

Na preparação das demonstrações financeiras anexas não foram efectuados juízos de valor no processo de aplicação das políticas contabilísticas.

3.3. Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da instituição.

3.4. Principais fontes de incerteza das estimativas

Não existe risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte.

4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

4.1. Alterações voluntárias em políticas contabilísticas

Não foram efectuadas alterações voluntárias em políticas contabilísticas.

4.2. Erros materiais de períodos anteriores

Não foram detetados erros relativamente aos períodos anteriores, pelo que não houve necessidade de proceder a correções.

5 - Ativos fixos tangíveis

5.1. Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo.
A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes. Foi dada continuidade às taxas de depreciação utilizadas anteriormente, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no mês em que o bem entrou em funcionamento.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis:

Valorização das várias classes

Classe de ativos	Valores apurados	Terrenos recursos naturais	Edifícios outras construções	Equip. básico	Equip. transporte	Equip. administ.	O activos fixos tangíveis
Início período	Valor bruto escriturado	11.402,50	1.582.703,84	173.714,33	84.012,31	59.338,11	40.507,80
	Depreciação acumulada		354.897,02	170.507,60	84.012,31	59.338,11	37.125,18
Período	Aquisições						13.271,70
	Alienações						
	Activos detidos p/ venda						
	Depreciação do período		31.654,08	3.206,73			2.936,90
	Perdas por imparidade						
	Revalorizações						
	Depreciação (Alienação)						
Fim período	Valor bruto escriturado	11.402,50	1.582.703,84	173.714,33	84.012,31	59.338,11	53.779,50
	Amortização acumulada		386.551,10	173.714,33	84.012,31	59.338,11	40.062,08

6 - Ativos fixos intangíveis

Não se aplica.

7 – Locações

Não existem locações financeiras ou operacionais.

8 - Custos de empréstimos obtidos

8.1. Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos

Foi adotada uma política contabilística de não capitalização dos custos dos empréstimos obtidos.

9- Inventários

9.1. Políticas contabilísticas e forma de custeio usada

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio FIFO. Foi usado o sistema de inventário intermitente.

9.2. Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Classificação	Valor escriturado
Mercadorias	
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	45.128,78
Produtos acabados e intermédios	
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	
Produtos e trabalhos em curso	
Ativos biológicos	
Total	45.128,78

9.3. Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período

O valor de inventários reconhecido como um gasto durante o período foi de:

Movimentos	Mercadorias	Matérias Primas	Produtos em curso
Saldo Inicial		1.928,61	
Compras		45.017,88	
Saldo Final		1.817,71	
Gastos do Exercício		45.128,78	

10 - Rérito

Quantia de cada categoria significativa de rérito reconhecida durante o período:

Rubricas	Valor em 31/12/2021
Vendas	0
Prestações de Serviços	463.704,43
Subsídios à Exploração	314.573,84
Outros Rendimentos e Ganhos	26.655,83
Juros e outros rendimentos similares	101,39

11 - Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Não se aplica.

12 - Subsídios e Outros Apoios

Subsídios à exploração, registados na respetiva conta 75:

Rubricas	Valor em 31/12/2021
Instituto da Seg. Social	286.005,55
IEFP	22.879,66
Outros	5.688,63
Total	314.573,84

Subsídios registados nas variações nos fundos patrimoniais, conta 593:

Rubricas	Valor em 31/12/2021
Pidac	83.748,05
Junta Freguesia	646,49
Câmara Municipal	8.619,24
Subsídios Eventuais	4.563,63
Montepio Geral	22.971,58
Município Torres Novas	15.000,00
TOTAL	135.548,99

Doações registadas nas variações nos fundos patrimoniais, conta 594:

Rubricas	Valor em 31/12/2021
Doações	132.317,40

13 - Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não se aplica.

14 - Impostos sobre o rendimento

Não se aplica.

15 - Instrumentos financeiros

Políticas Contabilísticas

Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

15.1 – Clientes, fornecedores, contas a receber e a pagar

Descrição	Activos financeiros mensurados ao custo	31/12/2021	
		Perdas por imparidade acumuladas	Total
Ativos			
Utentes	18.263,27	13.269,98	4.993,29
O.Contas Receber	9.772,97		9.772,97
Passivos			
Fornecedores	8.654,85		8.654,85
O.Contas Pagar	88.181,95		88.181,95

15.2 – Reconhecimento das perdas por imparidade de dívidas a receber

Não se aplica.

15.3 – Caixa e Depósitos Bancários

Em 31 de Dezembro de 2021, a rubrica caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31/12/2021
Depósitos à ordem	54.103,86
Depósitos a prazo	100.000,00

15.4 – Financiamentos Obtidos

Em 31 de Dezembro de 2021 a rubrica de financiamentos obtidos apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31/12/2021
Empréstimos Bancários	178.847,44

16 - Benefícios dos empregados

Benefícios

Número médio de empregados durante o ano:

17 - Divulgações exigidas por diplomas legais

17.1 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2021, a rubrica Estado e outros entes públicos apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Corrente
Ativo	
PC	
IVA	576,10
Total	576,10
Passivo	
Retenção na Fonte	2.324,99
Segurança social e FC	11.449,94
IMI	24,02
Total	13.798,95

Não existiam em 31 de Dezembro dívidas às finanças e à segurança social.

17.2 – Informações por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Mercado Comunitário
Vendas	0	0
Prestações de Serviços	463.704,43	0
Compras	463.704,43	0

Zibreira, 24 de março de 2022

A Direção

Flávio Rego e Rúben Fernandes,

Ana Beatriz Cláudia

O Contabilista Certificado

José Filipe Braga

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nos termos das disposições legais e estatutárias vem o Conselho Fiscal do Centro de Solidariedade Social Padre José Filipe Rodrigues apresentar o seu Parecer sobre os documentos de prestação de contas relativos ao exercício de 2021 que lhe foram apresentados pela direção.

O Conselho Fiscal examinou o relatório e contas relativos ao exercício de 2021. Da sua análise não houve lugar a qualquer reparo, razão pela qual é emitido o seguinte parecer:

- Que sejam aprovados o relatório e contas relativos ao exercício de 2021

Zibreira, 25 de março de 2022

Maria Ilónia S. F. Ferreira