



RELATÓRIO E CONTAS 2022

1. BALANCETE RAZÃO DEZEMBRO
2. BALANCETE RAZÃO REGULARIZAÇÕES EXERCÍCIO
3. BALANCETE RAZÃO FINAL
4. BALANÇO
5. DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS
6. ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE LANHESES

Balancete Razão - Financeira

Acumulado

Data da CTB: 31.15.2022 (Moeda: Euro)		Mês: Dezembro de 2022			Pág. 1
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	509,517.76	505,418.96	4,098.80	
12	DEPOSITOS A ORDEM	1,696,641.76	1,315,547.79	381,093.97	
21	CLIENTES	31,474.39	0.00	31,474.39	
22	FORNECEDORES	205,893.05	227,603.37		21,710.32
23	PESSOAL	370,542.15	403,659.03		33,116.88
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	149,492.52	170,187.60		20,695.08
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	510,730.83	1,970,618.37		1,459,887.54
27	OUTRAS A RECEBER E A PAGAR	510,273.40	146,868.53	363,404.87	
28	DIFERIMENTOS	4,527.62	2,332.10	2,195.52	
31	COMPRAS	76,874.01	73.50	76,800.51	
33	MATERIAS PRIMAS SUBS. E CONSUMO	1,665.23	0.00	1,665.23	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	12,718.29	663.57	12,054.72	
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	3,355,281.17	1,217,690.29	2,137,590.88	
44	ACTIVOS INTANGIVEIS	4,590.00	4,590.00		
51	FUNDO SOCIAL	0.00	413,141.86		413,141.86
56	RESULTADOS TRANSITADOS	52,507.54	5,817.46	46,690.08	
59	OUTRAS VARIACOES CAPITAL PROPRIO	51,832.97	864,177.69		812,344.72
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	113,763.98	433.36	113,330.62	
63	GASTOS COM PESSOAL	543,500.93	70.82	543,430.11	
64	GASTOS DE DEPRECIACAO E AMORTIZ.	95,653.37	0.00	95,653.37	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	5,701.86	0.00	5,701.86	
69	JUROS SUPORTADOS	19,183.46	0.00	19,183.46	
72	PRESTACOES DE SERVICOS	0.00	485,016.68		485,016.68
75	SUBSID. DO EST.E OUT. ENTES PUBLIC	0.00	488,199.50		488,199.50
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	44,557.00	144,810.01		100,253.01
79	JUROS OBTIDOS	0.00	2.80		2.80
81	RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	177,945.79	177,945.79		
Total		8,544,869.08	8,544,869.08	3,834,368.39	3,834,368.39

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE LANHESES



Balancete Razão - Financeira

Acumulado

Data da CTB: 31.15.2022 (Moeda: Euro)	Mês: Regularização do Exercício de 2022				Pág. 1
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	509,517.76	505,418.96	4,098.80	
12	DEPÓSITOS A ORDEM	1,696,641.76	1,315,547.79	381,093.97	
21	CLIENTES	31,474.39	0.00	31,474.39	
22	FORNECEDORES	205,893.05	227,603.37		21,710.32
23	PESSOAL	370,542.15	403,659.03		33,116.88
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	149,492.52	170,187.60		20,695.08
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	510,730.83	1,970,618.37		1,459,887.54
27	OUTRAS A RECEBER E A PAGAR	578,941.16	229,149.70	349,791.46	
28	DIFERIMENTOS	4,527.62	2,332.10	2,195.52	
31	COMPRAS	76,947.51	76,947.51		
33	MATERIAS PRIMAS SUBS. E CONSUMO	6,803.60	1,665.23	5,138.37	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	12,718.29	663.57	12,054.72	
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	3,355,281.17	1,217,690.29	2,137,590.88	
44	ACTIVOS INTANGIVEIS	4,590.00	4,590.00		
51	FUNDO SOCIAL	0.00	413,141.86		413,141.86
56	RESULTADOS TRANSITADOS	52,507.54	5,817.46	46,690.08	
59	OUTRAS VARIACOES CAPITAL PROPRIO	51,832.97	864,177.69		812,344.72
61	CUST.MERC.VEND E MAT. CONSUM.	78,539.24	5,211.87	73,327.37	
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	113,763.98	433.36	113,330.62	
63	GASTOS COM PESSOAL	625,782.10	68,738.58	557,043.52	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZ.	95,653.37	0.00	95,653.37	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	5,701.86	0.00	5,701.86	
69	JUROS SUPORTADOS	19,183.46	0.00	19,183.46	
72	PRESTACOES DE SERVICOS	0.00	485,016.68		485,016.68
75	SUBSID. DO EST.E OUT. ENTES PUBLIC	0.00	488,199.50		488,199.50
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	44,557.00	144,810.01		100,253.01
79	JUROS OBTIDOS	0.00	2.80		2.80
81	RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	177,945.79	177,945.79		
Total		8,779,569.12	8,779,569.12	3,834,368.39	3,834,368.39

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE LANHESES

Balancete Razão - Financeira

Acumulado

Data da CTB: 31.15.2022 (Moeda: Euro)		Mês: Fecho de 2022		Pág. 1	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	509,517.76	505,418.96	4,098.80	
12	DEPOSITOS A ORDEM	1,696,641.76	1,315,547.79	381,093.97	
21	CLIENTES	31,474.39	0.00	31,474.39	
22	FORNECEDORES	205,893.05	227,603.37		21,710.32
23	PESSOAL	370,542.15	403,659.03		33,116.88
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	149,492.52	170,187.60		20,695.08
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	510,730.83	1,970,618.37		1,459,887.54
27	OUTRAS A RECEBER E A PAGAR	578,941.16	229,149.70	349,791.46	
28	DIFERIMENTOS	4,527.62	2,332.10	2,195.52	
31	COMPRAS	76,947.51	76,947.51		
33	MATERIAS PRIMAS SUBS. E CONSUMO	6,803.60	1,665.23	5,138.37	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	12,718.29	663.57	12,054.72	
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	3,355,281.17	1,217,690.29	2,137,590.88	
44	ACTIVOS INTANGIVEIS	4,590.00	4,590.00		
51	FUNDO SOCIAL	0.00	413,141.86		413,141.86
56	RESULTADOS TRANSITADOS	52,507.54	5,817.46	46,690.08	
59	OUTRAS VARIACOES CAPITAL PROPRIO	51,832.97	864,177.69		812,344.72
61	CUST.MERC.VEND E MAT. CONSUM.	78,539.24	78,539.24		
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	113,763.98	113,763.98		
63	GASTOS COM PESSOAL	625,782.10	625,782.10		
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZ.	95,653.37	95,653.37		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	5,701.86	5,701.86		
69	JUROS SUPORTADOS	19,183.46	19,183.46		
72	PRESTACOES DE SERVICOS	485,016.68	485,016.68		
75	SUBSID. DO EST.E OUT. ENTES PUBLIC	488,199.50	488,199.50		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	144,810.01	144,810.01		
79	JUROS OBTIDOS	2.80	2.80		
81	RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	1,251,417.78	1,460,649.57		209,231.79
Total		10,926,513.10	10,926,513.10	2,970,128.19	2,970,128.19

BALANÇO (Modelo para ME)

Dezembro 2022

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		2.137.590,88	2.199.713,28
Ativos intangíveis		12.054,72	9.929,03
Investimentos financeiros			
Créditos e outros ativos não correntes		2.149.645,60	2.209.642,31
Ativo corrente:			
Inventários		5.138,37	1.665,23
Clientes		31.474,39	10.292,92
Estado e outros entes públicos			
Capital subscrito e não realizado			
Diferimentos		2.195,52	2.275,73
Outros ativos correntes		432.072,63	458.538,73
Caixa e depósitos bancários		385.192,77	193.518,26
		856.073,68	666.290,87
Total do Ativo		3.005.719,28	2.875.933,18

Página 1 de 2

BALANÇO (Modelo para ME)

Dezembro 2022

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em euro	
		PERÍODOS	
		2022	2021
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		413.141,86	235.196,07
Outros instrumentos de capital próprio			
Reservas		(46.690,08)	
Resultados transitados		812.344,72	864.177,69
Outras variações no capital próprio			
Resultado líquido do período		1.178.796,50	1.099.373,76
		209.231,79	177.945,79
Total do capital próprio		1.388.028,29	1.277.319,55
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos		1.459.887,54	1.470.618,37
Outras dívidas a pagar			
		1.459.887,54	1.470.618,37
Passivo corrente			
Fornecedores		21.710,32	20.010,68
Estado e outros entes públicos		20.695,08	10.906,20
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		115.398,05	97.078,38
		157.803,45	127.995,26
Total do passivo		1.617.690,99	1.598.613,63
Total do Capital Próprio e do Passivo		3.005.719,28	2.875.933,18

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

Dezembro 2022

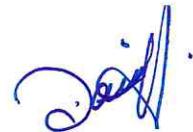


RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		485.016,68	416.508,72
Subsídios à exploração		488.199,50	427.144,83
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(73.327,37)	(54.941,36)
Fornecimentos e serviços externos		(113.330,62)	(93.036,94)
Gastos com o pessoal		(557.043,52)	(455.100,80)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		100.255,81	56.329,48
Outros gastos		(5.702,07)	(372,58)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		324.068,41	296.531,35
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(95.653,37)	(104.737,58)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		228.415,04	191.793,77
Gasto de financiamento (líquidos)		(19.183,25)	(13.847,98)
Resultado antes de impostos		209.231,79	177.945,79
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		209.231,79	177.945,79

CENTRO PAROQUIAL E SOCIAL DE LANHESES

ANO : 2022

Código das Contas	DESIGNAÇÃO	VALÊNCIAS				TOTAL
		CRECHE	LAR IDOSOS	SAD	CENTRO DIA	
72	Prestações	34.678,69	410.566,62	17.460,60	22.310,77	485.016,68
721	Matrículas e mensalidades	34.678,69	410.566,62	17.460,60	22.310,77	485.016,68
722/9	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações elegado exploração	38.368,30	454.248,44	19.318,30	24.684,50	536.619,54
751	Subsídios do Estado e O. E. Públicos					
7511	ISS, IP - Centro Distrital	27.033,22	320.050,63	13.611,13	17.392,00	378.086,98
7512	I.E.F.P. /Outros	7.873,05	93.210,25	3.964,05	5.065,17	110.112,52
753	Donativos/Outros	3.462,03	40.987,56	1.743,12	2.227,33	48.420,04
78	Outros Rendimentos e Ganhos	3.706,06	43.876,61	1.865,99	2.384,31	51.832,97
7883	Imputação subsídios para invest.	3.706,06	43.876,61	1.865,99	2.384,31	51.832,97
79	Juros Dividendo e Outros Rend Similares	0,20	2,37	0,10	0,13	2,80
7911	Juros de Depósitos	0,20	2,37	0,10	0,13	2,80
	Subtotal	76.753,25	908.694,04	38.644,99	49.379,71	1.073.471,99
61	Custo mercad. Vend. Mat. Consum.	5.242,91	62.071,62	2.639,79	3.373,05	73.327,37
61611	Géneros alimentares	5.242,91	62.071,62	2.639,79	3.373,05	73.327,37
62	Fornecimentos e serviços externos	8.101,83	95.919,11	4.097,30	5.212,38	113.330,62
622	Serviços especializados	1.350,59	15.989,90	680,02	868,93	18.889,44
6221	Trabalhos especializados	488,09	5.778,63	245,75	314,03	6.826,50
6223	Vigilância e Segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6224	Honorários	43,55	515,60	21,93	28,02	609,10
6226	Conservação e Reparação	533,37	6.314,61	268,55	343,14	7.459,67
6227	Serviços Bancários	285,58	3.381,06	143,79	183,74	3.994,17
623	Materiais	290,87	3.443,72	146,46	187,13	4.068,18
6231	Ferramentas e utensílios	96,93	1.147,62	48,81	62,36	1.355,72
6233	Material de escritório	193,94	2.296,10	97,65	124,77	2.712,46
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6235	Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6239	Jornais e Revistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Energia e Fluidos	3.772,79	44.666,65	1.899,58	2.427,24	52.766,26
6241	Electricidade	2.280,73	27.001,94	1.148,34	1.467,32	31.898,33
6242	Combustíveis	657,97	7.789,79	331,28	423,31	9.202,35
6243	Água	445,57	5.275,13	224,34	286,65	6.231,69
6248	Gás	388,52	4.599,79	195,62	249,96	5.433,89
625	Deslocações Estadas e Transportes	0,00	0,00	18,04	0,00	18,04
6251	Deslocações e estados	0,00	0,00	18,04	0,00	18,04
626	Serviços diversos	2.687,58	31.818,84	1.353,20	1.729,08	37.588,70
6262	Comunicação	184,65	2.186,14	92,97	118,80	2.582,56
6263	Seguros	217,41	2.573,96	109,47	139,87	3.040,71
6265	Contenciosos e notariado	53,54	633,92	26,96	34,45	748,87
6267	Limpeza Higiene e conforto	2.138,94	25.323,29	1.076,95	1.376,11	29.915,29
6268	Outros serviços	93,04	1.101,53	46,85	59,85	1.301,27
63	Gastos com pessoal	39.824,58	471.546,00	20.051,54	25.621,40	557.043,52
6321	Remunerações do pessoal	30.724,30	363.806,30	15.469,58	19.766,68	429.766,86
6322	Subsídio Alimentação	1.785,28	21.136,26	898,88	1.148,58	24.969,00
635	Encargos sobre remunerações	6.691,09	79.216,88	3.368,94	4.304,75	93.581,66
637	Trabalhadores Independentes 5%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Seguros Acidentes de trabalho	349,13	4.133,41	175,79	224,61	4.882,94
638	Outros Gastos com o pessoal	274,78	3.253,15	138,35	176,78	3.843,06
64	Amortizações e Depreciações	6.839,22	80.970,58	3.443,52	4.400,05	95.653,37
68	Outros gastos e perdas	407,68	4.826,62	205,27	262,29	5.701,86
69	Gastos e perdas de financiamento	1.371,62	16.238,80	690,60	882,44	19.183,46
691	Juros suportados	1.371,62	16.238,80	690,60	882,44	19.183,46
698	outras despesas c/ financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subtotal	61.787,84	731.572,73	31.128,02	39.751,61	864.240,20
	RESULTADOS LIQUIDOS	14.965,41	177.121,31	7.516,97	9.628,10	209.231,79



ORGÃOS SOCIAIS

DIRECÇÃO

PRESIDENTE: Padre Daniel Jorge da Silva Rodrigues

VICE-PRESIDENTE: Carlos Miguel Moreno Carpinteiro

1º SECRETÁRIO: André Cerqueira dos Santos Triâes

2º SECRETÁRIO: Regina Maria Cerqueira do Vale Pereira

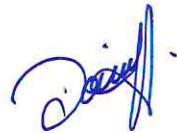
TESOUREIRO: José Carlos Gonçalves Leite

CONSELHO FISCAL:

Domingos Correia Quintas

Isidro Alves de Castro

António Francisco Rocha de Castro



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS

1 Identificação da Entidade

O CENTRO PAROQUIAL E SOCIAL DE LANHESES é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS com estatutos publicados no Diário da República n.º 288 de 13/12/1999, Série III, com sede na Estrada da Igreja, freguesia de Lanheses, concelho e distrito de Viana do Castelo. O seu âmbito é a realização de atividades de apoio social para pessoas idosas e crianças, para que possa prosseguir os seguintes objetivos desenvolve as seguintes respostas sociais: Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário, Estrutura Residencial para Idosos e Creche.

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. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de 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;
- 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 não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, 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 (satisfitas 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 registados respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

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 utentes.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade dependente da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. 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 devem ser compensados.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao 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 e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- Razão para a reclassificação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Propriedades de investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes ativos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

As “Propriedades de Investimento” são registadas pelo seu valor patrimonial.

As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respetivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se prevê gerarem benefícios económicos futuros acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

3.2.2 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 gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada e de acordo com o decreto regulamentar 25/2009.

3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis em curso

Os “Ativos fixos tangíveis em curso” encontram-se registados ao custo de aquisição. O custo de aquisição inicialmente registado refere-se aos ativos fixos tangíveis que não se encontram ainda disponíveis para o seu uso pretendido.

3.2.4 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao custo de aquisição pois 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.

3.2.5 Instrumentos Financeiros

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

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e 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.

3.2.6 Fundos Patrimoniais

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

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo

3.2.7 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

5 Investimentos

Propriedades de investimento

A rubrica “Propriedades de investimento”, refere-se à doação do Artigo U-1230:

Descrição	2022					
	Saldo inicial	Aquis/ Dotações	Abates	Transf.	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Bens Imóveis	270.000,00					270.000,00
Arquivos	0,00					0,00
Bibliotecas	0,00					0,00
Museus	0,00					0,00
Bens móveis	0,00					0,00
Total	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00

Outros Investimentos financeiros

A rubrica “Outros investimentos financeiros”, refere-se ao Fundo de Compensação do Trabalho – FCT:

Descrição	2022	2021
Investimentos Financeiros	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	0,00	0,00
Fundo de Compensação	10.454,72	8.329,03
Total	10.454,72	8.329,03

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2021, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2022					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revalor.	Saldo final
Ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	2.775.444,99	70.136,32				2.845.581,31
Equipamento básico	274.231,14					274.231,14
Equipamento de transporte	119.040,00					119.040,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	101.385,01	7.951,65				109.336,66
Outros Ativos fixos tangíveis	4.020,75					4.020,75
Total	3.274.121,89	78.087,97				3.352.209,86
Ativos fixos intangíveis						
Projetos desenvolvimento	4.590,00					4.590,00
Total	4.590,00					4.590,00
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	604.196,25	67.603,85				671.800,10

Equipamento básico	247.501,52	25.604,38				273.105,90
Equipamento de transporte	119.040,00					119.040,00
Equipamento administrativo	100.184,32	2.031,89				102.216,21
Outros Ativos fixos tangíveis	3.486,52	413,25				3.899,77
Total	1.074.408,61	95.653,37	0,00	0,00	0,00	1.170.061,98
Outros Ativos fixos intangíveis	4.590,00	0				4.590,00
Total	4.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.590,00

2021						
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revalor.	Saldo final
Ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	2.622.986,94	9.796,47			142.661,58	2.775.444,99
Equipamento básico	274.231,14					274.231,14
Equipamento de transporte	119.040,00					119.040,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	101.385,01					101.385,01
Outros Ativos fixos tangíveis	4.020,75					4.020,75
Total	2.942.860,09					3.274.121,89
Ativos fixos intangíveis						
Projetos desenvolvimento	4.590,00					4.590,00
Total	4.590,00					4.590,00
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	530.239,66	73.956,59				604.196,25
Equipamento básico	218.139,69	29.361,83				247.501,52
Equipamento de transporte	119.040,00					119.040,00
Equipamento administrativo	99.267,75	916,57				100.184,32
Outros Ativos fixos tangíveis	2.983,93	502,59				3.486,52
Total	969.671,03	104.737,58	0,00	0,00	0,00	1.074.408,61
Outros Ativos fixos intangíveis	4.590,00					4.590,00
Total	4.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.590,00

6 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2022				2021			
	Inventário inicial	Compras	Reclassif. e Regulariz.	Inventário final	Inventário inicial	Compras	Reclassif. e Regulariz.	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.665,23	76.800,51	0,00	5.138,37	1.735,48	54.871,11	0,00	1.665,23
Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.665,23	76.800,51	0,00	5.138,37	1.735,48	54.871,11	0,00	1.665,23
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				73.327,37				54.941,36
Variações inventários da produção				0,00				0,00

7 Custos de Empréstimos Obtidos

A Entidade regista os seguintes valores na rubrica “Empréstimos obtidos”:

	2022	2021
Passivo não corrente	1.459.887,54	1.470.618,37
Contratos de mútuo c/particulares sem juros	458.764,99	895.714,99
Financiamento Linha de Crédito Social Invest	0,00	0,00
Financiamento Banco Popular	0,00	0,00
Financiamento Banco Santander Totta	985.259,98	546.352,25
Financiamento Millennium BCP	15.862,57	28.551,13
Locação Financeira	0,00	0,00
Passivo corrente	0,00	0,00
Locação Financeira	0,00	0,00

8 Rérito

Foram reconhecidos os seguintes Réritos:

Descrição	2022	2021
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores / Mensalidades	485.016,68	416.508,72
Quotas e joias	0,00	0,00
Promoção para captação de recursos	0,00	0,00

Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	2,80	125,86
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	485.019,48	416.634,58

9 Subsídios e doações

A 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a Entidade tinha os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Subsídios		
Instituto da Segurança Social	378.086,98	333.520,85
Município	46.900,00	0,00
Apoios		
Instituto do Emprego e Formação Profissional	45.636,36	66.701,85
Doações		
Donativos	13.809,73	16.075,04
Total	484.433,07	416.297,74

10 Imposto sobre o Rendimento

A totalidade dos Resultados positivos do período encontra-se abrangida pela isenção prevista na alínea b) do n.º 1 do Art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC).

11 Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não sofreram alterações no período de 2022 e os mesmos não auferem qualquer remuneração.

Em 31/12/2022 a Entidade dispõe de 43 pessoas ao serviço.

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

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	454.735,86	386.833,92
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	93.581,66	61.786,37
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4.882,94	5.115,74
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	3.843,06	1.364,77
Total	557.043,52	455.100,80

12 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

12.1 Clientes

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2022	2021
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	31.474,39	10.292,92
Clientes e Utentes títulos a receber		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Total	31.474,39	10.292,92

12.2 Outros ativos correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	427.237,96	458.538,73
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	427.237,96	458.538,73

Na rubrica Outros devedores estão registados os subsídios a receber atribuídos pelo Programa Operacional da Região Norte 2020.

12.3 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer		
Seguros diversos	2.195,52	2.275,73
	0,00	0,00
Total	2.195,52	2.275,73
Rendimentos a reconhecer		
IEFP	0,00	0,00
Fundo restruturação sector solidário	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

12.4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Caixa	4.098,80	50,00
Depósitos à ordem	381.093,97	193.468,26
Depósitos a prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total	385.192,77	193.518,26

12.5 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	235.196,07	177.945,79	0,00	413.141,86
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	0,00	46.690,08	0,00	46.690,08
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Variações Fundos Patrimoniais	864.177,69	0,00	51.832,97	812.344,72
Total	1.099.373,76	46.392,32	141.716,91	1.178.796,50

12.6 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	3.211,00	1.743,00
Segurança Social	17.484,08	9.163,20
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	20.695,08	10.906,20

12.7 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	21.710,32	20.010,68
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	21.710,32	20.010,68

12.8 Outras passivos correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	33.116,88	0,00	28.410,62
Remunerações a pagar	0,00	33.116,88	0,00	28.410,62
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Crédores por acréscimo de gastos	0,00	82.281,17	0,00	68.667,76
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	115.398,05	0,00	97.078,38

12.9 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2021, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2022	2021
Subsídios do Estado e outros entes públicos	382.034,13	348.176,01
Subsídios de outras entidades	106.165,37	78.968,82
Doações e heranças	0,00	0,00
Legados	0,00	0,00
Total	488.199,50	427.144,83

12.10 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	0,00	7,00
Serviços especializados	18.889,44	22.775,89
Materiais	4.068,18	3.639,13
Energia e fluidos	52.766,26	23.614,00
Deslocações, estadas e transportes	18,04	617,23
Serviços diversos	37.588,70	42.383,69
Total	113.330,62	93.036,94

12.11 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	100.253,01	56.203,62
Total	100.253,01	56.203,62

12.12 Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Impostos / Taxas	490,36	78,59
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	5.211,50	293,99
Total	5.701,86	372,58

12.13 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2022	2021
Juros e gastos similares suportados		

Juros suportados	19.183,46	13.847,98
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
Total	19.183,46	13.847,98
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	2,80	125,86
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Resultados Financeiros	-19.180,66	-13.722,12

12.14 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

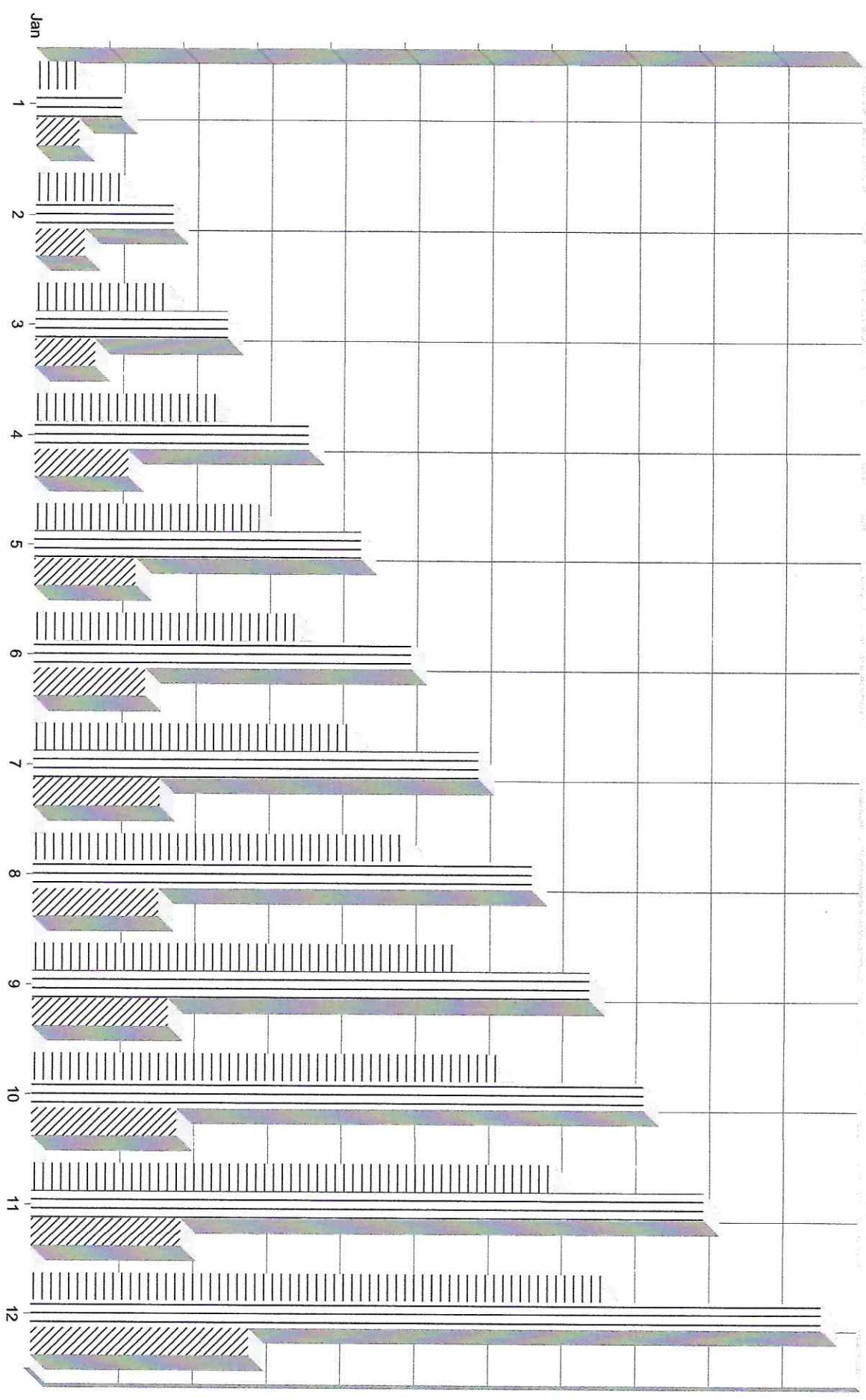
13 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas 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.

Lanheses, 08 de Maio de 2023

*Aprovadas em reunião de Direção no dia
13 de junho de 2023*

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE LANHESES(776.D22) Gráfico Exploração - Acumulado



[Handwritten signature]