

Balanço (ESNL)

Período findo em 31 de Dezembro

Euros

RUBRICAS	Datas	
	2021	2020
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	676 247,83	703 151,35
Ativos intangíveis	6 073,58	6 625,72
Investimentos financeiros	4 501,68	3 609,30
	686 823,09	713 386,37
Ativo Corrente		
Inventários	5 390,76	0,00
Clientes	9 451,91	6 900,34
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	43 254,12	44 327,12
Outras contas a receber	7 816,73	7 550,17
Diferimentos	29 067,39	35 097,42
Outros Ativos financeiros	1 000,00	1 000,00
Caixa e depósitos bancários	873 469,18	916 937,45
	969 450,09	1 011 812,50
Total do ativo	1 656 273,18	1 725 198,87
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
FUNDOS PATRIMONIAIS		
Resultados transitados	1 462 060,48	1 418 669,49
Outras variações nos fundos patrimoniais	131 745,08	141 994,63
Resultado líquido do período	-40 477,15	43 390,99
Total do fundo de capital	1 553 328,41	1 604 055,11
PASSIVO		
Passivo corrente		
Fornecedores	26 543,09	32 815,91
Adiantamentos de clientes	1 011,64	1 306,57
Estado e outros entes públicos	11 120,32	11 298,57
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	24,00	0,00
Diferimentos	0,00	5 331,55
Outras contas a pagar	64 245,72	70 391,16
	102 944,77	121 143,76
Total do passivo	102 944,77	121 143,76
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1 656 273,18	1 725 198,87

O Contabilista Certificado nº 13146



Direcção





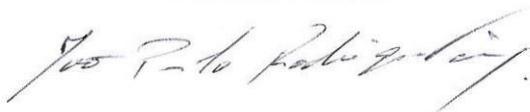
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (ESNL)

Período findo em 31 de Dezembro

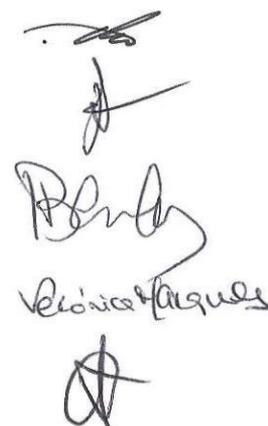
Euros

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	-	400 745,99	432 454,16
Subsídios, doações e legados à exploração	12	420 486,38	403 042,43
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-19 384,12	-25 781,14
Fornecimentos e serviços externos	18.1	-328 371,03	-284 982,83
Gastos com o pessoal	-	-493 274,51	-465 456,48
Outros rendimentos e ganhos	18.3	27 582,13	27 300,33
Outros gastos e perdas	13 , 18.4	-4 159,26	-1 512,56
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	3 625,58	85 063,91
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6 , 5	-44 255,71	-42 185,68
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	-40 630,13	42 878,23
Juros e rendimentos similares obtidos	-	642,49	1 028,18
Juros e gastos similares suportados	8	-489,51	-515,42
Resultado antes de impostos	-	-40 477,15	43 390,99
Resultado líquido do período	-	-40 477,15	43 390,99

O Contabilista Certificado nº 13146



Direcção



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro

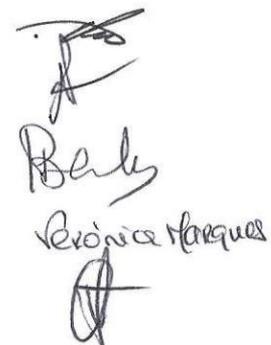
Euros

RUBRICAS	Notas	Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes	14	397 899,49	432 147,59
Pagamentos a Fornecedores	14	353 445,22	283 148,77
Pagamentos ao Pessoal	15	336 510,29	326 985,37
Caixa gerada pelas operações		-292 056,02	-177 986,55
Outros Recebimentos / Pagamentos	-	266 127,20	271 818,86
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-25 928,82	93 832,31
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	7	16 800,05	32 703,10
Investimentos financeiros	9	988,06	1 024,59
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	9	95,68	508,75
Juros e rendimentos similares	8	642,49	1 028,18
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-17 049,94	-32 190,76
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares	8	489,51	515,42
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-489,51	-515,42
Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	4	-43 468,27	61 126,13
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	916 937,45	855 811,32
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	873 469,18	916 937,45

O Contabilista Certificado nº 13146



Direcção




Vieira Gomes

Anexo às Demonstrações Financeiras

31 Dezembro de 2021

CENTRO CULTURAL E SOCIAL JOAO DE DEUS

Elaborado por João Paulo Rodrigues Vieira Gomes

1 - Identificação da entidade

O Centro Cultural e Social João de Deus é uma associação particular de solidariedade social, com sede da R. Doutor Neves Anacleto, freguesia de S. B. de Messines e concelho de Silves, não é participada e não participa em qualquer outra sociedade, é detida pelos seus associados e tem por fim o apoio a idosos com e sem alojamento.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - Em 2021, as demonstrações financeiras do CENTRO CULTURAL E SOCIAL JOAO DE DEUS, foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a norma contabilística e de relato financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março.

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

Tendo em consideração a entrada em vigor do Regime de Normalização contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo (RNC-ESNL) e conseqüente revogação do Plano de contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social (PCIPSS), foram efetuados os procedimentos de reclassificação, reconhecimento, desreconhecimento, bem como alterações dos critérios de mensuração nas situações aplicáveis.

2.3 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL - divulgação transitória:

A entidade apresentou pela primeira vez as suas demonstrações financeiras de acordo com o Regime da Normalização contabilística para as entidades do setor Não Lucrativo, tendo a transição do PCIPSS para o RNC-ESNL. Decorrente do processo de transição, ocorreram situações de reconhecimento, Desreconhecimento e mensuração que afetaram a posição financeira e o desempenho financeiro.

Até 31 de Dezembro de 2020, foram elaboradas e aprovadas as demonstrações financeiras, de acordo com o Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social (PCIPSS), anteriores previstos e aplicável à generalidade das entidades. O balanço e a demonstração dos resultados por naturezas, relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para efeitos comparativos, foram ajustados de forma a estarem em conformidade.

Decorrente do processo de transição, ocorreram situações de reconhecimento, desreconhecimento e remensuração que afetaram a posição financeira e o desempenho financeiro.

Os efeitos no balanço e D.R. de 31 de dezembro de 2020, da conversão das demonstrações financeiras preparadas de acordo com o PCIPSS para as demonstrações financeiras reexpressas, em conformidade com a NCRF-ESNL em vigor a partir de 31 de dezembro de 2020 foram os seguintes

3 - Políticas contabilísticas

3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

A informação financeira apresentada em euros, é preparada nos pressupostos do acréscimo, sendo o efeito das operações reconhecido quando ocorre, independente do seu recebimento ou pagamento.

3.2 - Outras políticas contabilísticas

Caixa e equivalentes de caixa

Os montantes incluídos em caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores de caixa e depósitos bancários, normalmente vencíveis a menos de seis meses e que possam ser imediatamente mobilizáveis com risco de alteração insignificante.

Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis da associação encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis da associação encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade. Os custos são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para a associação. As

despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o regime de acréscimo.

Os terrenos não são depreciados.

Rendimentos e gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilístico em regime de acréscimo.

O rédito compreende os montantes faturados na prestação de serviços, líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando os riscos e vantagens significativas decorrentes da posse do ativo transacionado são transferidos para o comprador e o seu montante possa ser estimado com fiabilidade.

As restantes receitas e despesas foram registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que foram reconhecidas à medida que foram geradas independentemente do momento em que foram recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas, foram registadas nas rubricas de "Diferimentos" ou "Outras contas a pagar ou a receber".

Resultados financeiros

Contas a receber

As dívidas a receber são registadas ao seu valor nominal, deduzidas de eventuais perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

Não existiu nenhum indício de alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, não sendo por isso necessária a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

3.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro:

A entidade não está exposta a riscos relevantes.

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

3.4 — Principais fontes de incerteza das estimativas:

As normas de contabilidade e relato financeiro requerem que sejam efetuados julgamentos e estimativas no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, rendimentos e gastos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos rendimentos e gastos reais.

A Direção considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da sociedade e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes.

4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Durante o exercício de 2021 não ocorreram alterações de políticas contabilísticas relativamente às utilizadas na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, nem foram reconhecidos erros materiais relativos a períodos anteriores.

5 - Ativos fixos tangíveis

V. Helena Marques

Descrição	Saldo em 1-Jan-2020	Aquisições / Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020	Aquisições / Diminuições	Saldo em 31-Dez-2021
Quantia Bruta					
Outros Ativos Tangíveis	41 830,25 €	0,00 €	41 830,25 €	0,00 €	41 830,25 €
Terrenos e recursos naturais	275 735,90 €	0,00 €	275 735,90 €	0,00 €	275 735,90 €
Edifícios e Outras construções	520 823,04 €	0,00 €	520 823,04 €	0,00 €	520 823,04 €
Equipamento básico	280 163,02 €	0,00 €	280 163,02 €	16 800,05 €	296 963,07 €
Equipamento de transporte	134 113,56 €	28 232,05 €	162 345,61 €	0,00 €	162 345,61 €
Equipamento administrativo	25 812,34 €	4 471,05 €	30 283,39 €	0,00 €	30 283,39 €
	<u>1 278 478,11 €</u>	<u>32 703,10 €</u>	<u>1 311 181,21 €</u>	<u>16 800,05 €</u>	<u>1 327 981,26 €</u>
Outros Ativos Tangíveis	41 830,25 €	0,00 €	41 830,25 €	0,00 €	41 830,25 €
Edifícios e Outras construções	235 676,32 €	17 169,65 €	252 845,97 €	17 169,65 €	270 015,62 €
Equipamento básico	196 254,59 €	7 991,73 €	204 246,32 €	10 601,67 €	214 847,99 €
Equipamento de transporte	107 400,92 €	15 227,90 €	122 628,82 €	15 227,88 €	137 856,70 €
Equipamento administrativo	23 962,32 €	1 244,26 €	25 206,58 €	704,37 €	25 910,95 €
	<u>605 124,40 €</u>	<u>41 633,54 €</u>	<u>646 757,94 €</u>	<u>43 703,57 €</u>	<u>690 461,51 €</u>
Ativos Fixos Tangíveis Líquidos	673 353,71 €	-8 930,44 €	664 423,27 €	-26 903,52 €	637 519,75 €

6 - Ativos intangíveis

Descrição	Saldo em 1-Jan-2020	Aquisições / Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020	Aquisições / Diminuições	Saldo em 31-Dez-2021
Custo					
Bens do domínio público	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Projectos de desenvolvimento	11 042,86 €	0,00 €	11 042,86 €	0,00 €	11 042,86 €
Programas de computador	9 088,46 €	0,00 €	9 088,46 €	0,00 €	9 088,46 €
	<u>20 131,32 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>20 131,32 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>20 131,32 €</u>
Depreciações Acumuladas					
Projectos de desenvolvimento (i)	3 865,00 €	552,14 €	4 417,14 €	552,14 €	4 969,28 €
Programas de computador	9 088,46 €	0,00 €	9 088,46 €	0,00 €	9 088,46 €
	<u>12 953,46 €</u>	<u>552,14 €</u>	<u>13 506,60 €</u>	<u>552,14 €</u>	<u>14 067,74 €</u>
Ativos Fixos Intangíveis Líquidos	7 177,86 €	-552,14 €	6 625,72 €	-552,14 €	6 073,58 €

8 - Custo dos empréstimos obtidos

Descrição	Saldo em 31-Dez-2021		Saldo em 31-Dez-2020	
	Valor contratual do empréstimo	Custo de empréstimos obtidos anuais suportados	Valor contratual do empréstimo	Custo de empréstimos obtidos anuais suportados
Instituições de crédito e associações financeiras	0,00 €	489,51 €	0,00 €	515,42 €
	<u>0,00 €</u>	<u>489,51 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>515,42 €</u>

9 - Inventários

Descrição	Saldo em 31-Dez-2021	Saldo em 31-Dez-2020
Inventários		
Matérias primas subsidiárias e de consumo	5 390,76 €	0,00 €
	<u>5 390,76 €</u>	<u>0,00 €</u>
Mercadorias e matérias primas		
Compras	24 774,88 €	25 781,14 €
Inventário final	5 390,76 €	0,00 €
Custo das vendas de mercadorias e mat. consumidas	19 384,12 €	25 781,14 €

Revisão
Alves
[Handwritten signatures and initials]

10 - Rédito

Descrição	2021			2020		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Saldo em 31-Dez-2021	Mercado Interno	Mercado Externo	Saldo em 31-Dez-2020
Vendas de Produtos e Subprodutos	62,70 €	0,00 €	62,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Prestação de serviços	0,00 €	400 683,29 €	400 683,29 €	0,00 €	432 454,16 €	432 454,16 €
	62,70 €	400 683,29 €	400 745,99 €	0,00 €	432 454,16 €	432 454,16 €

12 - Subsídios do governo e apoios do investimento

Subsídios relacionados com Ativos/ao investimento	Estado outros entes públicos		Subsídios de outras entidades	
	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período
2021				
Subsídios relacionados com Ativos/ao investimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração	823 528,81 €	420 486,38 €	0,00 €	0,00 €
	823 528,81 €	420 486,38 €	0,00 €	0,00 €
Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração	403 042,43 €	403 042,43 €	0,00 €	0,00 €
	403 042,43 €	403 042,43 €	0,00 €	0,00 €

14 - Imposto sobre o rendimento

Descrição	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Resultado contabilístico do período (antes de impostos)	-40 477,15 €	43 390,99 €

15 - Instrumentos financeiros

15.1 - Clientes

Clientes	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Activo		
Clientes conta corrente		
Mercado Nacional	9 451,91 €	6 900,34 €
	9 451,91 €	6 900,34 €
	9 451,91 €	6 900,34 €
Passivo		
Clientes	205,50 €	205,50 €
Adiantamento de clientes	806,14 €	1 306,57 €
	1 011,64 €	1 512,07 €

Fornecedores	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Activo		
Fornecedores	322,92 €	84,13 €
	322,92 €	84,13 €
Passivo		
Fornecedores	26 543,09 €	32 900,04 €
	26 543,09 €	32 900,04 €

Revisão
Ferreira

15.3 - Outras contas receber e a pagar

Outras contas receber e a pagar	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Activo		
Fornecedores	322,92 €	84,13 €
Pessoal	79,67 €	1 035,37 €
Outros devedores	7 414,14 €	6 430,67 €
	7 816,73 €	7 550,17 €
Passivo		
Clientes	205,50 €	0,00 €
Pessoal	0,00 €	84,48 €
Outros credores	64 040,22 €	70 306,68 €
	64 245,72 €	70 391,16 €

16 - Benefícios dos empregados, pessoas ao serviço e gastos com pessoal

Gastos com pessoal	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Remunerações do pessoal	410 337,04 €	388 822,32 €
Encargos sobre remunerações	77 093,56 €	71 584,18 €
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	5 549,45 €	4 934,42 €
Outros gastos com pessoal	294,46 €	115,56 €
	493 274,51 €	465 456,48 €

18 - Outras Informações

Capital próprio	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
2021				
Resultados transitados	1 418 669,49 €	0,00 €	43 390,99 €	1 462 060,48 €
Outras variações de fundos patrimoniais	141 994,63 €	10 249,55 €	0,00 €	131 745,08 €
	1 560 664,12 €	10 249,55 €	43 390,99 €	1 593 805,56 €
2020				
Resultados transitados	1 398 896,47 €	0,00 €	19 773,02 €	1 418 669,49 €
Outras variações de fundos patrimoniais	152 927,39 €	10 932,76 €	0,00 €	141 994,63 €
	1 551 823,86 €	10 932,76 €	19 773,02 €	1 560 664,12 €

18.1 - Fornecimentos e serviços externos

V. Pereira
M. Marques

Descrição	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Trabalhos especializados	229 747,75 €	186 427,46 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	25 486,22 €	30 880,91 €
Conservação e reparação	19 030,95 €	18 963,94 €
Combustíveis	16 468,57 €	16 556,15 €
Eletricidade	15 051,45 €	11 424,39 €
Outros FSE	22 586,09 €	20 729,98 €
	328 371,03 €	284 982,83 €

18.2 - Estado e outros entes públicos

Descrição	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Passivo		
Retenções em Imposto sobre o rendimento	2 746,15 €	2 455,05 €
Segurança Social	8 179,20 €	8 843,52 €
Em mora	194,97 €	0,00 €
	11 120,32 €	11 298,57 €

18.3 - Outros rendimentos e ganhos

Descrição	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Reditos:		
Descontos de pronto pagamento obtidos	45,00 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	27 537,13 €	27 220,33 €
	27 582,13 €	27 300,33 €

18.4 - Outros gastos e perdas

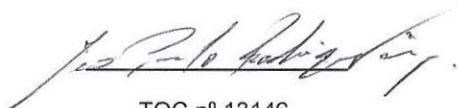
Descrição	2021	2020
Gastos:		
Impostos	795,91 €	254,49 €
Outros	3 363,35 €	1 258,07 €
	4 159,26 €	1 512,56 €

18.5 - Diferimentos

Descrição	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Gastos a reconhecer (Activo)		
Conservação plurienal	18 887,39 €	26 154,59 €
Outras Despesas	6 905,23 €	494,81 €
Seguros diferidos	3 274,77 €	3 116,47 €
	29 067,39 €	29 765,87 €

18.6 - Acréscimos

Descrição	Valor em 31-Dez-2021	Valor em 31-Dez-2020
Devedores por acréscimos de rendimentos (Activo)		
Juros receber	6 146,24 €	850,00 €
	6 146,24 €	850,00 €
Credores por acréscimos de gastos (Passivo)		
Remunerações Liquidar	52 830,10 €	58 214,80 €
	52 830,10 €	58 214,80 €



TOC nº 13146



Direção


V. António Marques
