

Caravelas
Janeiro

A N E X O
Exercício económico 2022

Nota Introdutória

- a) O CSM - Centro Social das Matas é uma associação sem fins lucrativos, com sede na Rua 1 de Janeiro, n.º 489 R/C 2435-391 Matas, freguesia das Matas, concelho de Ourém com o NIPC 504453394, tem por objecto mediante a concessão de bens e prestação de serviços o apoio a crianças e jovens, apoio à família, apoio à família, apoio à integração social e comunitária, protecção dos cidadãos na velhice e invalidez e em todas as situações de falta ou diminuição de meios de subsistência ou de capacidade para o trabalho.
- b) As notas subsequentes complementam a informação constante das demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2022.

Nota 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa e de acordo com as normas da normalização Contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).
Não foram derogadas quaisquer disposições das ESNL que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do activo, passivo e dos resultados da entidade
O conteúdo das contas das demonstrações financeiras é comparável com o do ano anterior

Nota 3 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Activos fixos tangíveis e intangíveis estão valorizados ao custo de aquisição.

Os Ajustamentos foram efectuados pelo método de quotas constantes e de acordo com os critérios e taxas legalmente aceites.

Inventários: As matérias-primas estão valorizadas ao custo de aquisição e despesas adicionais de compra até à entrada em armazem;

Dívidas de Terceiros: as dívidas de terceiros são registadas ao custo e apresentadas no balanço, deduzidas de eventuais perdas por imparidade, de forma a reflectir o seu valor realizável líquido.

Dívidas a Terceiros: as dívidas a fornecedores ou a outros terceiros, são registadas ao custo.

Caixa e Depósitos bancários - os montantes incluídos nesta rubrica correspondem aos valores de caixa e depósitos à ordem, mobilizáveis sem risco de alteração de valor.

Regime do Acréscimo - os gastos e os rendimentos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime do acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas, são registadas nas rubricas Outras Contas a receber e a pagar ou Diferimentos.

Fluxos de Caixa - Foi preparada a demonstração dos fluxos de caixa pelo método directo. As actividades operacionais englobam os recebimentos de clientes e utentes, pagamentos a fornecedores, pagamentos ao pessoal e outros relacionados com a actividade operacional. Os fluxos de caixa abrangidos nas actividades de investimento incluem as aquisições e alienações de activos fixos tangíveis.


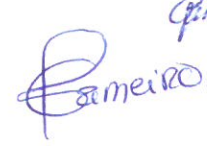

Nota 4. Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes da adopção inicial da NCRF-ESNL, nem se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas.

Nota 5 - Activos fixos tangíveis e intangíveis

Durante os períodos findos em 31/12/2021 e em 31/12/2022, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Ferramentas e utensílios	4 anos
Equipamento administrativo	5 anos
Outras Imobilizações Corpóreas	6 anos
Programas de Computador	3 anos

31 de Dezembro de 2021

	Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Abates/Aliena ções	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
Activos Fixos Tangíveis						
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
Edifícios e outras construções	1 332 660,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 660,62
Equipamento básico	175 523,65	7 089,39	-7 932,64	2 383,96	0,00	177 064,36
Equipamento de transporte	38 810,00	32 800,00	0,00	0,00	0,00	71 610,00
Equipamento administrativo	12 148,25	795,00	0,00	-2 383,96	0,00	10 559,29
Outros activos fixos tangíveis	17 456,15	1 665,19	0,00	0,00	0,00	19 121,34
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>1 601 598,67</u>	<u>42 349,58</u>	<u>-7 932,64</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1 636 015,61</u>
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	177 257,78	38 970,16	0,00	0,00	0,00	216 227,94
Equipamento básico	171 840,66	2 778,38	-7 932,64	0,00	0,00	166 686,40
Equipamento de transporte	37 455,00	8 877,50	0,00	0,00	0,00	46 332,50
Equipamento administrativo	9 722,45	275,42	0,00	0,00	0,00	9 997,87
Outros activos fixos tangíveis	15 349,15	1 205,14	0,00	0,00	0,00	16 554,29
	<u>411 625,04</u>	<u>52 106,60</u>	<u>-7 932,64</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>455 799,00</u>
						1 180 216,61

31 de Dezembro de 2022

	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates/Aliena ções	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-22
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
Edifícios e outras construções	1 332 660,62	10 637,50	0,00	0,00	0,00	1 343 298,12
Equipamento básico	177 064,36	4 460,57	0,00	0,00	0,00	181 524,93
Equipamento de transporte	71 610,00	200,00	0,00	0,00	0,00	71 810,00
Equipamento administrativo	10 559,29	0,00	0,00	0,00	0,00	10 559,29
Outros activos fixos tangíveis	19 121,34	503,64	0,00	0,00	0,00	19 624,98
Investimentos em curso	0,00	28 286,65	0,00	0,00	0,00	28 286,65
	<u>1 636 015,61</u>	<u>44 088,36</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1 680 103,97</u>
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	216 227,94	40 299,85	0,00	0,00	0,00	256 527,79
Equipamento básico	166 686,40	3 222,13	0,00	0,00	0,00	169 908,53
Equipamento de transporte	46 332,50	8 927,50	0,00	0,00	0,00	55 260,00
Equipamento administrativo	9 997,87	275,42	0,00	0,00	0,00	10 273,29
Outros activos fixos tangíveis	16 554,29	1 121,30	0,00	0,00	0,00	17 675,59
	<u>455 799,00</u>	<u>53 846,20</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>509 645,20</u>
						1 170 458,77

31 de Dezembro de 2021

	Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Abates/Aliena ções	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-21
Activos Fixos Intangíveis						
Custo:						
Programas de Computador	3 216,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3 216,07
	<u>3 216,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 216,07</u>
Depreciações acumuladas						
Programas de Computador	3 216,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3 216,07
	<u>3 216,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 216,07</u>
						0,00

31 de Dezembro de 2022

	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates/Aliena ções	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-22
Custo:						
Programas de Computador	3 216,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3 216,07
	<u>3 216,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 216,07</u>
Depreciações acumuladas						
Programas de Computador	3 216,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3 216,07
	<u>3 216,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 216,07</u>

0,00

Em 31/12/2021 e em 31/12/2022, o inventário de Matérias Primas da Entidade é detalhado conforme se segue:

	31-Dez-2021	31-Dez-2022
Existencias Iniciais	2 262,02	2 386,15
Compras	86 037,14	94 805,82
Regularizações		
Existencias Finais	2 386,15	2 960,86
CMVMC	85 913,01	94 231,11
Perdas por imparidades de inventários	0,00	0,00
	85 913,01	94 231,11

Nota 7 - Clientes

	31-Dez-2021		31-Dez-2022	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Utentes conta corrente		8 925,42		12 454,75
	0,00	8 925,42	0,00	12 454,75
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
	0,00	8 925,42	0,00	12 454,75

Nota 8 - Estado e outros entes públicos

	31-Dez-2021	31-Dez-2022
Activo		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00
	0,00	0,00
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	2 086,45	2 566,00
Segurança Social	13 429,21	14 500,99
Fundos de Compensação	190,87	176,38
	15 706,53	17 243,37

Nota 9 - Outras contas a receber

	31-Dez-2021		31-Dez-2022	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Subsídios a receber		0,00		0,00
Outras contas a receber		21 262,66	0,00	18 676,24
	0,00	21 262,66	0,00	18 676,24
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
	0,00	21 262,66	0,00	18 676,24

Nota 10 - Diferimentos

	31-Dez-2021	31-Dez-2022
Diferimentos (Activo)		
Outros gastos a reconhecer	7 454,63	6 942,97
	7 454,63	6 942,97
Diferimentos (Passivos)		
Rendimentos Diferidos	20,00	90,00
	20,00	90,00

Nota 11- Caixa e depósitos bancários

	31-Dez-2021	31-Dez-2022
Caixa	7 049,01	1 010,88
Depósitos à ordem	25 489,81	25 420,07
Depósitos à prazo (i)	0,00	0,00
Outros títulos negociáveis	0,00	0,00
Outras	300 000,00	300 000,00
	332 538,82	326 430,95

Carreira
Carreira

Nota 12 - Movimentos ocorridos nos Fundos Patrimoniais

	Movimentos no Período de 01-Jan-2022 a 31-Dez-2022			
	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	0,00			0,00
Excedentes Técnicos				0,00
Outras Reservas				0,00
Resultados Transitados	177 094,58	55 180,01		232 274,59
Outras Variações nos fundos patrimoniais	724 760,03			724 583,07
				0,00
Resultado Líquido do período	55 180,01	42 452,09	55 180,01	42 452,09
	957 034,62	97 632,10	55 180,01	999 309,75

Nota 13 - Fornecedores

	31/jan/21	31/dez/22
Fornecedores conta corrente	36 586,26	38 238,09
Fornecedores Investimentos	0,00	0,00
	36 586,26	38 238,09

Nota 14 - Financiamentos obtidos

	31-Dez-2021		31-Dez-2022	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários	370 193,00	98 108,83	283 454,01	123 860,40
	370 193,00	98 108,83	283 454,01	123 860,40

Nota 15 - Outras contas a pagar

	31-Dez-2021		31-Dez-2022	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Remunerações a Liquidar	0,00	536,35	0,00	0,00
Provisão de férias e subs. férias	0,00	63 723,05	0,00	58 689,08
Outras contas a pagar	0,00	18 486,66	0,00	26 078,77
	0,00	82 746,06	0,00	84 767,85

Nota 16 - Vendas e prestação de serviços

	31/dez/21	31/dez/22
Quotizações e Joias	670,00	530,00
Mensalidades ATL	24 339,92	30 328,57
Mensalidades Apoio Domiciliário	59 702,59	48 833,52
Centro Dia	1 925,55	3 248,29
Mensalidades Lar - ERPI	353 111,96	346 019,12
	439 750,02	428 959,50

Nota 17 - Subsídios e outros apoios

Em 31/12/2020 e em 31/12/2021, o valor dos subsídios recebidos do sector público administrativo é detalhado conforme se segue:

	31/dez/21	31/dez/22
Subsídios à exploração		
ISS, IP - Centros Distritais	224 403,31	264 108,92
IEFP - Tomar -	4 787,02	3 885,84
Autarquia - Camara Municipal de Ourém	20 521,29	20 926,11
IAPMEI		2 576,00
	249 711,62	291 496,87

As principais fontes de fundos da instituição são provenientes dos subsídios recebidos do sector público administrativo e das mensalidades dos utentes.

Nota 18 - Fornecimentos e serviços externos

	31/dez/21	31/dez/22
Serviços especializados	38 924,59	30 725,32
Materiais	23 272,44	24 394,70
Energia e fluidos	41 703,36	50 719,92
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos (*)		
Rendas e Alugueres	30,75	344,73
Comunicações	3 176,16	2 611,40
Limpeza, Higiene e Conforto	18 226,14	16 952,92
Diversos	4 825,43	6 392,83
	130 158,87	132 141,82

Ferreira
Ribeiro

Nota 19 - Gastos com o pessoal

	<u>31/dez/21</u>	<u>31/dez/22</u>
Remunerações com o pessoal certas	327 066,97	343 465,89
Remunerações com o pessoal adicionais		
Remunerações com o pessoal Formação Profissional		
Encargos sobre remunerações	73 030,36	76 697,88
Seguros	3 395,55	3 618,54
Gastos de acção social		
Outros gastos com pessoal	<u>3 012,33</u>	<u>2 852,11</u>
	<u>406 505,21</u>	<u>426 634,42</u>

Nota 20 - Outros rendimentos e ganhos

	<u>31/dez/21</u>	<u>31/dez/22</u>
Imputação Subsídios ao investimento	29 403,13	16 372,36
Outros rendimentos e ganhos	<u>27 641,47</u>	<u>23 569,61</u>
	<u>57 044,60</u>	<u>39 941,97</u>

Nota 21 - Outros gastos e perdas

	<u>31/dez/21</u>	<u>31/dez/22</u>
Impostos	1 359,30	49,91
Outros juros		
Outros gastos e perdas	<u>5 509,36</u>	<u>1 060,48</u>
	<u>6 868,66</u>	<u>1 110,39</u>

Nota 22 - Gastos líquidos de financiamento

	<u>31/dez/21</u>	<u>31/dez/22</u>
Juros Suportados relativos a financiamentos Obtidos	9 773,88	9 982,31
Outros Gastos e perdas de Financiamento	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>9 773,88</u>	<u>9 982,31</u>

Nota 23 - Número médio de pessoas ao serviço da empresa, no exercício:

Empregados:	33
Trabalho Voluntário:	<u>0</u>
Total	33

A Administração,

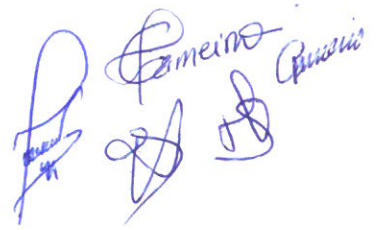
O Contabilista Certificado,

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(em euros)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/dez/2022	31/dez/2021
ACTIVO			
Activos não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5	1 170 458,76	1 180 216,60
Activos fixos intangíveis.....	5		
Outros Activos financeiros.....		9 038,94	7 611,02
		1 179 497,70	1 187 827,62
Activo corrente:			
Inventários.....	6	2 960,86	2 386,15
Clientes/Utentes.....	7	12 454,75	8 925,42
Estado e outros entes públicos.....	8		
Outras contas a receber.....	9	18 676,24	21 262,66
Diferimentos.....	10	6 942,97	7 454,63
Caixa e depósitos bancários.....	11	326 430,95	332 538,82
		367 465,77	372 567,68
Total do activo		1 546 963,47	1 560 395,30
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundo Patrimonial			
Fundos.....			
Resultados transitados.....	12	232 274,59	177 094,58
Outras variações nos fundos patrimoniais.....	12	724 583,07	724 760,03
		956 857,66	901 854,61
Resultado líquido do período.....	12	42 452,09	55 180,01
Total do fundo de capital		999 309,75	957 034,62
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....	14	283 454,01	370 193,00
		283 454,01	370 193,00
Passivos corrente:			
Fornecedores.....	13	38 238,09	36 586,26
Estado e outros entes públicos.....	8	17 243,37	15 706,53
Fundadores/Beneméritos/patrocinadores/doadores/....			
Financiamentos obtidos		123 860,40	98 108,83
Diferimentos.....	10	90,00	20,00
Outras contas a pagar.....	15	84 767,85	82 746,06
		264 199,71	233 167,68
Total do passivo		547 653,72	603 360,68
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 546 963,47	1 560 395,30

Fameiro
Amorim
[Signature]
[Signature]



CENTRO SOCIAL DAS MATAS

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

(em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Serviços prestados.....		428 959,50	439 750,02
Subsídios à exploração.....		291 496,87	249 711,62
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		(94 231,11)	(85 913,01)
Fornecimento e serviços externos.....		(132 141,82)	(130 158,87)
Gastos com o pessoal.....		(426 634,42)	(406 505,21)
Outros rendimentos e ganhos.....		39 941,97	57 044,60
Outros gastos e perdas.....		(1 110,39)	(6 868,66)
Resultado antes depreciações, gastos de financiamento e impostos		106 280,60	117 060,49
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(53 846,20)	(52 106,60)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		52 434,40	64 953,89
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....		(9 982,31)	(9 773,88)
Resultado antes de impostos		42 452,09	55 180,01
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		42 452,09	55 180,01

Camelo
Camelo
Camelo

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(em euros)

RUBRICAS	NOTAS	Períodos	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo:			
Recebimentos de clientes e utentes.....		425 430,17	433 501,83
Recebimento de Subsídios		291 496,87	249 711,62
-Segurança social		264 108,92	224 403,31
-IEFP		3 885,84	4 787,02
-IAPMEI		2 576,00	
-Camara Municipal		20 926,11	20 521,29
Pagamentos a fornecedores.....		(124 607,65)	(148 006,69)
Pagamentos ao pessoal.....		(286 884,34)	(266 012,04)
Caixa gerada pelas operações		305 435,05	269 194,72
Recebimento de impostos Restituição IVA.....		4 791,71	6 212,18
Pagamentos Impostos IRS SS FCT.....		(139 510,42)	(129 126,28)
Outros recebimentos e pagamentos		(35 818,52)	(4 739,82)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		134 897,82	141 540,80
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis.....		(4 964,21)	(35 473,34)
Activos intangíveis.....			
Investimentos financeiros.....		(1 662,63)	(2 086,10)
Outros activos.....			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis.....			7 932,64
Activos intangíveis.....			
Investimentos financeiros.....		683,86	449,15
Outros activos.....			
Subsídios ao investimento CM Ourém LAR.....			
Juros e rendimentos similares.....			
Dividendos.....			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(5 942,98)	(29 177,65)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provinientes de:			
Financiamentos obtidos.....		50 000,00	372 500,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio.....			
Cobertura de prejuízos.....			
Doações.....		3 407,02	
Outras operações de financiamento.....			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos.....		(178 487,42)	(167 038,07)
Juros e gastos similares.....		(9 982,31)	(9 773,88)
Dividendos.....			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio.....			
Outras operações de financiamento.....			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(135 062,71)	195 688,05
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		(6 107,87)	308 051,20
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		332 538,82	24 487,62
Caixa e seus equivalentes no fim do período		326 430,95	332 538,82