

## **ANEXO 2022**

### **1. Identificação**

Centro Social e Cultural de Casegas, Contribuinte nº 502514833 é uma IPSS, constituída em 1990 tem sede em Casegas, concelho de Covilhã, exercendo a atividades de apoio para pessoas Idosas c/s /alojamento (CAE Ver.3 – 87301/ 88101).

### **2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

#### **2.1 Enquadramento**

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotadas as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do Sector não Lucrativo ESNL, de acordo com o disposto nos normativos legais.

### **3. Principais políticas contabilísticas**

#### **3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das DFS**

##### **a) Ativos fixos tangíveis:**

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

A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas mínimas definidas no Decreto Regulamentar 25/2009 de 14 de setembro e no artigo nº31 CIRC.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

##### **b) Inventários:**

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio Custo Médio ponderado.

Na imputação dos custos ao inventário, foi usado o sistema de custeio total.

#### **3.2. Outras políticas contabilísticas relevantes**

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com as normas previstas no SNC para as entidades do setor não lucrativo ESNL.

#### **3.3. Principais pressupostos relativos ao futuro**

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**

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

#### 4. Fluxos de caixa

##### 4.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Rubrica	2022	2021
Caixa	244.85€	966.26€
Depósitos a Ordem	37 733.19€	27 297.15€
Depósitos a prazo (CGD)	150 000.00€	140 000.00€

#### 5. Investimos Financeiros/Ativos fixos tangíveis

##### 5.1 Investimentos Financeiros

- Os valores dos Investimentos Financeiros são calculados ao preço de subscrição.

- O valor dos Investimentos Financeiros é 5 726,95€ e dizem respeito ao FCT-Fundo de Garantia do Trabalho.

##### 5.2 Ativos Fixos Tangíveis

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

- As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas mínimas definidas no DR 25/2009 de 14 de setembro e no artigo nº 31 CIRC. O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

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

##### 5.3 Valorização das várias classes

Classe de Ativos Valores Apurados		Terrenos	Edifícios Construções	Equip. Básico	Equip. de Transporte	Equip. Administrativo	Outros Ativos fixos Tangíveis
Início do período	Valor bruto escriturado	1 795,07€	494 982,93€	75 688,52€	44 718,85€	30 181,12€	95 334,93€
Do Período	Amortização do período		9 159,91€		3 702,92€		3 829,91€
Fim do Período	Amortização		184 889,91€	70 331,98€	42 697,65€	30 353,41€	77 441,45€

##### 5.4 Ativos fixos tangíveis - Depreciação acumulada no final do período

1 -No final do período, as depreciações acumuladas de ativos fixos tangíveis são no valor de 388 958,66€.

2 -Os ativos líquidos no final do período são de 405 714,90€.

## 6. Inventários

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio Custo médio ponderado. Na imputação dos custos aos inventários. Foi usado o sistema de custeio total.

### 6.1. Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Classificação	Valor escriturado
Géneros Alimentares e Outros	2 400,84€

## 7. Quantia escriturada no Custo da Existência Vendida e consumida

Designação	Valor escriturado 2022	Valor escriturado 2021
Custa da Existência Consumida	58 234.74	48 346.67
<b>Total</b>	<b>58 234.74</b>	<b>48 346.67</b>

## 8. Quantia escriturada em Fornecimentos e Serviços externos

Designação	Valor escriturado 2022	Valor escriturado 2021
Trabalhos Especializados	31 533.14	28 766.78
Materiais	7 919.43	12 271.32
Energia e Fluidos	35 574.56	28 281.75
Deslocações e Transporte	2 458.00	738.00
Serviços diversos	9 197.79	8 006.78
<b>Total</b>	<b>86 682.92</b>	<b>78 757.46</b>

## 9. Quantia escriturada em Gastos com Pessoal

Designação	Valor escriturado 2022	Valor escriturado 2021
Remunerações com o Pessoal	201 827.22	181 188.28
Encargos s. Remunerações	47 058.49	40 250.12
Seguros, Medicina no trabalho e outros	3 328.23	5 017.60
<b>Total</b>	<b>252 344.95</b>	<b>226 456.00</b>

## 10. Outros gastos e perdas

Designação	Valor escriturado 2022	Valor escriturado 2021
Impostos	939.26	19.46
Correções de períodos anteriores	969.84	2 026.74
Quotizações	350.00	100.00
Outros custos e perdas	24 273.84	17 293.29
<b>Total</b>	<b>26 532.94</b>	<b>19 621.38</b>

## 11. Rendimentos

Categoria	Valor 2022	Valor 2021
Prestação de Serviços	249 173.71	226 183.61
Subsídio a exploração	155 802.67	145 052.41
Outros Rendimentos e Ganhos	32 282.86	18 804.33

### 11.1. Subsídios por Entidades

- Instituto da Segurança Social: **Terceira Idade** - 155 802,67€
- Outras Entidades: Município da Covilhã - 13 236.12€

## 12. Autorização para emissão

As demonstrações financeiras foram autorizadas para emissão, em 15 de abril, pela Senhora Presidente da Direção D. Maria Teresa Diogo Torres Marcelino.

## 13. Quantia escriturada de cada uma das categorias de ativos financeiros e passivos financeiros

Quantia escriturada de cada uma das categorias de ativos financeiros e passivos financeiros, no total e para cada um dos tipos significativos de ativos e passivos financeiros de entre cada categoria.

a) Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade

28 - Deferimento (Seguros do Período seguinte)	2 826,14€
--	-----------

b) Compromissos de empréstimo mensurados ao custo

c) Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado

22 – Fornecedores	8 681.74
24 – Estado e outros entes públicos	14 638.19
272-Outros contas a pagar e receber (encargos c/ferias e acréscimos)	44 767.64
278- ISS-PRR Mobilidade Verde	17 000,00
25-Empréstimo Bancário CGD	137 500.00

## 14. Quantias e descrição de outros instrumentos de Fundos patrimoniais emitidos e a respetiva quantia acumulada à data do balanço

Fundos Patrimoniais	31-12-2022
Fundos	26 868,15
Resultados transitados	68 552.26
Outras Variações nos fundos patrimoniais	231 912.59
Resultado líquido do período	-5 794.41
<b>Total dos Fundos Patrimoniais</b>	<b>320 717,42</b>

**15. Benefícios dos empregados**

O número médio de empregados no ano 2022 foi de 21.

**16. Outras Informações**

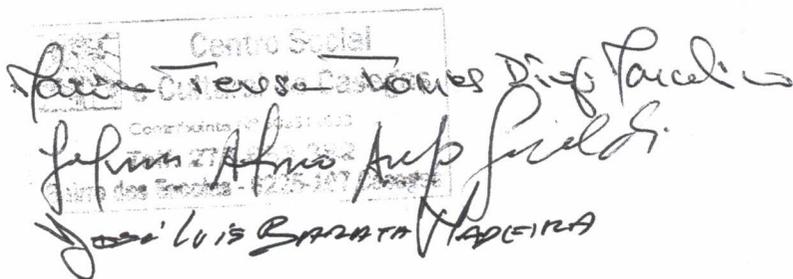
À data de 31 de dezembro de 2022 não existiam dívidas em mora ao Estado e outros entes públicos.

Contabilista certificado

M. Odete G. Saraiva Pinheiro (CC 20814)



A Direção



Centro Social  
Outros  
Dias  
Facel  
Contribuintes  
Janeiro de 2023  
Luís Saraiva Madeira