



Handwritten signatures and initials in blue ink.

## Contas de Gerência

### Exercício de 2021

Handwritten signature "dos Santos" in blue ink.

Caros Associados!

A Direcção do **Centro Social Cultural e Recreativo de Poutena**, nos termos estatutários, vem submeter à apreciação dos associados o Relatório e Contas de Gerência do período anual de 2021.

### Introdução

A crise pandémica que surgiu no ano anterior prolongou-se durante o ano de 2021 e mantém-se ainda com desfecho incerto. As consequências sócio económicas desta crise prolongaram-se e fizeram-se sentir também durante o ano de 2021 quer quanto ao condicionalismo da vida social quer quanto ao volume de despesas com o combate e prevenção da pandemia e à perda de volume de atividades. Apesar de todos os constrangimentos decorrentes da crise pandémica o CSCRCP procurou dar continuidade às suas atividades sociais, no âmbito do seu objeto social, descritas detalhadamente no relatório de atividades.

Sendo a sua atividade principal enquadrada no contexto da "economia social", nos últimos exercícios particularmente condicionada pelo decurso da pandemia, o custo dos serviços que presta aos utentes, dum modo geral, é superior ao preço cobrado por esses serviços. Os acordos que o CSCRCP tem com a Segurança Social permitem dar sustentabilidade às valências sociais tendo por base os correspondentes subsídios à exploração.

Os resultados das atividades, divulgados através de mapas de prestações de contas, dão expressão financeira às atividades realizadas e constam das Demonstrações Financeiras anexas.

### Análise

No ano de 2021 o valor global de serviços prestados foi idêntico ao realizado no ano anterior, tendo os subsídios à exploração registado um pequeno acréscimo. As atividades desportivas foram muito condicionadas ou não se realizaram, designadamente o motocross, em consequência o montante de outros rendimentos obtidos destas atividades foi equiparado ao do exercício anterior mas inferior ao que vinha sendo obtido com a realização do motocross noutros exercícios.

O montante global de rendimentos obtidos foi ligeiramente superior ao registado no ano anterior.

Pelo lado dos gastos suportados verificou-se alguns acréscimos nas rubricas de custo de bens de consumo (alimentares, higiene e limpeza), fornecimentos e serviços externos e gastos com o pessoal, tendo-se registado ligeiras diminuições nas rubricas de outros gastos e perdas, depreciações e gastos de financiamento.

O montante global de gastos suportados teve um crescimento face ao registado no ano anterior.

Handwritten signature in blue ink.



*dos Santos*

Face aos rendimentos obtidos e aos gastos suportados regista-se um excedente bruto de exploração, antes de depreciações, positivo mas inferior ao registado no exercício anterior.

### Informação económica e financeira

As demonstrações financeiras do CSCRCP a seguir apresentadas representam em valor a atividade desenvolvida e os resultados obtidos, dos quais se resume alguns itens:

|                                   | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| -Rendimentos operacionais .....   | 1.222.593€  | 1.214.369€  |
| -Gastos operacionais .....        | 1.186.244€  | 1.130.250€  |
| -Excedente bruto exploração ..... | 36.349€     | 84.119€     |
| -Resultado líquido .....          | -17.306€    | 25.902€     |
| -Total do balanço .....           | 1.526.094€  | 1.661.469€  |
| -Fundos patrimoniais .....        | 1.244.372€  | 1.286.278€  |

A partir das demonstrações financeiras extraem-se indicadores económicos e financeiros:

|                        | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| - Solvabilidade .....  | 442 %       | 343 %       |
| - Autonomia .....      | 82 %        | 77 %        |
| - Liquidez geral ..... | 54 %        | 66 %        |

Os indicadores de solvabilidade e autonomia o CSCRCP sugerem situação económica equilibrada. O índice de liquidez geral mantém-se abaixo do desejável e traduz carências pontuais de tesouraria que têm sido geridas com os meios disponíveis e sem agravamento do nível de endividamento.

O CSCRCP não tem dívidas ao Estado em situação de mora e tem a situação regularizada com a Segurança Social.

### Investimentos

Durante este exercício não foram realizados investimentos.

A reestruturação do Centro de Dia e ampliação da capacidade do ERPI mantem-se com projeto em curso.





## Medidas e ações futuras

A crise pandémica, com desfecho ainda é incerto, produz efeitos adversos que se prolongam no tempo pelo que toda a previsão de futuro é de grande incerteza. O processo de Vacinação bem sucedido dá expectativas de se poder vir a retomar progressivamente as atividades ao longo do corrente exercício e alcançar-se alguma normalidade.

A Direção consciente destas adversidades está totalmente empenhada na concretização de medidas e ações que se mostrem necessárias ao funcionamento da Instituição e à prestação de serviços e apoio aos utentes das diversas valências sociais.

A Direção do CSCRCP conta também com o apoio dos sócios, o empenho e colaboração da equipa técnica e do quadro de pessoal indispensáveis para alcançar os objetivos desejados.

## Proposta de aplicação dos resultados

A Direção propõe que o resultado negativo do exercício seja aplicado em resultados transitados.

## Agradecimentos

O CSCRCP através da Direção expressa agradecimento e reconhecimento aos sócios pela colaboração, aos utentes pela preferência, aos participantes e apoiantes das atividades pelo empenho. Também, às instituições públicas que através dos subsídios e apoios contribuíram para a realização dos fins sociais. E, em especial ao pessoal pelo seu contributo, esforço e dedicação que muito contribuiu para manter as atividades de apoio aos utentes.

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direção,

x

x

x

x

x

x

Manuel Carlos Pereira Santos



## Balanço

### Dezembro 2021

| RUBRICAS                                               | NOTAS    | Montantes expressos em EUROS |                     |
|--------------------------------------------------------|----------|------------------------------|---------------------|
|                                                        |          | EXERCÍCIOS                   |                     |
|                                                        |          | 2021                         | 2020                |
| <b>ACTIVO</b>                                          |          |                              |                     |
| <b>Activo não corrente:</b>                            |          |                              |                     |
| Activos fixos tangíveis.....                           | 3 - 4    | 1.371.930,74                 | 1.424.421,72        |
| Investimentos Financeiros.....                         | 3        | 9.996,08                     | 7.698,80            |
|                                                        |          | 1.381.926,82                 | 1.432.120,52        |
| <b>Activo corrente:</b>                                |          |                              |                     |
| Inventários.....                                       | 3 - 7    | 6.726,71                     | 3.971,51            |
| Clientes.....                                          | 3        | 59.090,76                    | 58.921,27           |
| Outras contas a receber .....                          | 3 - 11.2 | 11.608,85                    | 18.344,16           |
| Diferimentos.....                                      | 11.3     | 2.114,68                     | 1.765,61            |
| Ativos não correntes detidos para venda .....          | 3        | 56.830,00                    | 56.830,00           |
| Caixa e depósitos bancários.....                       | 3 - 11.4 | 7.796,34                     | 89.516,72           |
|                                                        |          | 144.167,34                   | 229.349,27          |
| <b>Total do Activo.....</b>                            |          | <b>1.526.094,16</b>          | <b>1.661.469,79</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                   |          |                              |                     |
| <b>Fundos patrimoniais:</b>                            |          |                              |                     |
| Fundos .....                                           | 3        | 264.226,13                   | 264.226,13          |
| Reservas .....                                         | 3        | 449.454,31                   | 449.454,31          |
| Resultados transitados.....                            | 3        | (82.679,65)                  | (108.581,78)        |
| Outras variações nos fundos patrimoniais .....         | 2.2 - 3  | 630.678,12                   | 655.277,50          |
| Resultado líquido do período.....                      |          | (17.306,46)                  | 25.902,13           |
| <b>Total do fundo de capital .....</b>                 |          | <b>1.244.372,45</b>          | <b>1.286.278,29</b> |
| <b>Passivo</b>                                         |          |                              |                     |
| <b>Passivo não corrente:</b>                           |          |                              |                     |
| Financiamentos obtidos.....                            | 3 - 6    | 12.548,63                    | 27.937,58           |
|                                                        |          | 12.548,63                    | 27.937,58           |
| <b>Passivo corrente:</b>                               |          |                              |                     |
| Fornecedores.....                                      | 3 - 11.5 | 83.196,27                    | 95.862,84           |
| Adiantamentos de clientes .....                        | 3 - 11.6 |                              | 10.603,57           |
| Estado e outros entes públicos.....                    | 11.7     | 23.110,62                    | 37.728,69           |
| Financiamentos obtidos .....                           | 3 - 6    | 21.569,53                    | 26.327,21           |
| Outras contas a pagar .....                            | 3 - 11.8 | 141.296,66                   | 176.731,61          |
|                                                        |          | 269.173,08                   | 347.253,92          |
| <b>Total do passivo.....</b>                           |          | <b>281.721,71</b>            | <b>375.191,50</b>   |
| <b>Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo.....</b> |          | <b>1.526.094,16</b>          | <b>1.661.469,79</b> |

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direcção

O C.C.,

14387

x

x

x

x

x

x

*Rita Maria Lima*

*Manuel Carlos Ferreira Santos*





2  
Dona dos Santos

### **Ativos Fixos Tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis são registados pelo custo de aquisição e mensurados no balanço pelo valor de aquisição deduzido das depreciações acumuladas. Os ativos adquiridos a título gratuito encontram-se mensurados pelo valor expresso no título de aquisição, ou pelo Valor Patrimonial Tributário, tratando-se de imóveis, tendo quantia equivalente mensurada em Variações Patrimoniais.

As depreciações são calculadas sobre o valor escriturado dos ativos fixos, pelo método das quotas constantes, com as taxas previstas no Decreto-Lei n.º 78/89 e pelo Decreto Regulamentar n.º 25/2009, admitindo-se que estas são adequadas á vida útil estimada dos bens. O processo de depreciação inicia-se no ano de início de utilização dos bens.

As despesas de reparação e manutenção corrente dos ativos fixos tangíveis são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

### **Investimentos Financeiros**

Os Investimentos financeiros reportam-se às quantias obrigatoriamente aplicadas no Fundo de Compensação do Trabalho e são mensurados pelo custo - valor nominal.

### **Inventários**

Os Inventários de bens de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição. Utiliza-se o método de inventário intermitente.

### **Instrumentos Financeiros**

#### Cientes e outras contas a Receber

As dívidas a receber de clientes e de terceiros encontram-se mensuradas pelo seu valor nominal, deduzido de eventuais perdas por imparidade.

#### Caixa e Depósitos Bancários

Os montantes incluídos nesta rubrica correspondem aos valores de caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis.

#### Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas a terceiros são registadas pelo seu valor nominal não sendo capitalizados.

### **Ativos não Correntes detidos para Venda**

Os ativos não correntes detidos para venda reportam-se ao imóvel em Espinhel, concelho de Águeda, adquirido a título gratuito e mensurado pelo valor patrimonial tributário.

### **Fundos Patrimoniais**

A rubrica Fundos constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os Fundos Patrimoniais são compostos por montantes atribuídos pelos fundadores da Entidade ou instituídos, reservas, resultados transitados e subsídios e doações para investimentos.



## Demonstração dos Resultados por Naturezas

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EUROS

Montantes expressos em EUR

| RUBRICAS                                                      | NOTAS    | PERÍODOS     |              |
|---------------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|
|                                                               |          | 2021         | 2020         |
| RENDIMENTOS E GASTOS                                          |          |              |              |
| Vendas e serviços prestados.....                              | 8        | 595.398,30   | 595.080,45   |
| Subsídios, doações e legados à exploração.....                | 10       | 573.616,91   | 566.662,78   |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas..... | 3 - 7    | (203.864,41) | (200.179,93) |
| Fornecimentos e serviços externos.....                        | 16.1     | (176.393,75) | (161.813,99) |
| Gastos com o pessoal.....                                     | 12       | (798.011,31) | (752.597,30) |
| Imparidades de dividas a receber .....                        | 11.6     | (1.166,66)   | (7.868,79)   |
| Outros rendimentos e ganhos.....                              | 2.2-16.2 | 53.577,82    | 52.626,49    |
| Outros gastos e perdas.....                                   | 16.3     | (6.807,42)   | (7.790,68)   |
| Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento     |          | 36.349,48    | 84.119,03    |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização.....       | 3 - 4    | (52.490,98)  | (55.662,59)  |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento       |          | (16.141,50)  | 28.456,44    |
| Juros e rendimentos similares obtidos.....                    |          |              |              |
| Juros e gastos similares suportados .....                     | 3 - 6    | (1.164,96)   | (2.554,31)   |
| Resultado antes de impostos                                   |          | (17.306,46)  | 25.902,13    |
| Imposto sobre o rendimento do período.....                    |          |              |              |
| Resultado líquido do período                                  |          | (17.306,46)  | 25.902,13    |

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direcção, x

O C.C.,

14387

x

x

x

x

x

x

x





## Demonstração dos Fluxos de Caixa

### Dezembro 2021

| RUBRICAS                                                    | NOTAS    | Montantes expressos em EUROS |                     |
|-------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|---------------------|
|                                                             |          | EXERCÍCIOS                   |                     |
|                                                             |          | 2021                         | 2020                |
| <b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>         |          |                              |                     |
| Recebimentos de clientes e utentes                          | 3        | 617.269,89                   | 692.070,45          |
| Pagamentos a fornecedores                                   | 3        | (419.296,65)                 | (418.941,21)        |
| Pagamentos aos pessoal                                      | 3 - 12   | (577.754,45)                 | (472.521,12)        |
| <b>Caixa gerada pelas operações</b>                         |          | <b>(379.781,21)</b>          | <b>(199.391,88)</b> |
| Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento       |          |                              |                     |
| Outros recebimentos / pagamentos                            | 10       | 321.372,42                   | 309.336,62          |
| <b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>     |          | <b>(58.408,79)</b>           | <b>109.944,74</b>   |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>      |          |                              |                     |
| Pagamentos respeitantes a:                                  |          |                              |                     |
| Activos fixos tangíveis                                     |          |                              |                     |
| Recebimentos provenientes de:                               |          |                              |                     |
| Subsídios ao investimento                                   |          |                              |                     |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>  |          |                              |                     |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>     |          |                              |                     |
| Recebimentos provenientes de:                               |          |                              |                     |
| Financiamentos obtidos                                      | 3        | 86.000,00                    | 30.000,00           |
| Pagamentos respeitantes a:                                  |          |                              |                     |
| Financiamentos obtidos                                      | 3 - 6    | (108.146,63)                 | (58.667,77)         |
| Juros e gastos similares                                    | 3 - 6    | (1.164,96)                   | (2.554,31)          |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b> |          | <b>(23.311,59)</b>           | <b>(31.222,08)</b>  |
| <b>Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>       |          | <b>(81.720,38)</b>           | <b>78.722,66</b>    |
| Caixa e seus equivalentes no início do período              | 3 - 11.4 | 89.516,72                    | 10.794,06           |
| Caixa e seus equivalentes no final do período               | 3 - 11.4 | 7.796,34                     | 89.516,72           |

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direcção; ✓

O CC;

14387

x

x

x

x

x

x

x

*Handwritten signature: R. Teixeira*

*Handwritten signature: Manuel Carlos Ferreira Santos*



## Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Montantes expressos em EUROS

| MOVIMENTOS NO PERÍODO                          | Notas      | Fundos     | Reservas   | Resultados transitados | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | TOTAL dos Fundos Patrimoniais |
|------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020</b>       |            | 264.226,13 | 449.454,31 | (111.270,80)           | 679.921,54                               | 2.689,02                     | 1.285.020,20                  |
| <b>Alterações do período:</b>                  |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| Primeira adopção do referencial contabilístico | 2.2 - 16.2 |            |            |                        | (24.644,04)                              |                              | (24.644,04)                   |
| Outras alter. reconhecidas nos FPatrimoniais   |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| <b>Resultado líquido do período</b>            |            |            |            |                        |                                          | 25.902,13                    | 25.902,13                     |
| <b>Operações c/instituidores no período</b>    |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| Fundos                                         |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| Outras operações                               |            |            |            | 2.689,02               |                                          |                              | 2.689,02                      |
| <b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020</b>          |            | 264.226,13 | 449.454,31 | (108.581,78)           | 655.277,50                               | 25.902,13                    | 1.286.278,29                  |
| <b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021</b>       |            | 264.226,13 | 449.454,31 | (108.581,78)           | 655.277,50                               | 25.902,13                    | 1.286.278,29                  |
| <b>Alterações do período:</b>                  |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| Primeira adopção do referencial contabilístico | 2.2 - 16.2 |            |            |                        | (24.599,38)                              |                              | (24.599,38)                   |
| Outras alter. Recon. nos fundos patrimoniais   |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| <b>Resultado líquido do período</b>            |            |            |            |                        |                                          | (17.306,46)                  | (17.306,46)                   |
| <b>Operações c/instituidores no período</b>    |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| Fundos                                         |            |            |            |                        |                                          |                              |                               |
| Outras operações                               |            |            |            | 25.902,13              |                                          |                              |                               |
| <b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021</b>          |            | 264.226,13 | 449.454,31 | (82.679,65)            | 630.678,12                               | (17.306,46)                  | 1.244.372,45                  |

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direcção;

O CC;

14387

x

x

x

x

x

x

x

António Carlos

António Carlos

António Carlos

António Carlos

António Carlos

António Carlos

António Carlos





## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DAS VALÊNCIAS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro 2021

| RUBRICAS                                                | NOTAS       | V A L Ê N C I A S |             |             |              |              |              | Outras Atividades |            |            | Total        |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|------------|------------|--------------|
|                                                         |             | Creche            | C.A.F.      | A.T.L       | ERPI         | C. D.        | S. A. D.     | A.C.R.-Dança      | Futebol    | Motocross  |              |
| RENDIMENTOS E GASTOS                                    |             |                   |             |             |              |              |              |                   |            |            |              |
| Vendas e serviços prestados.....                        | 8 - 17.2    | 35.148,02         | 58.356,13   | 23.852,47   | 296.552,12   | 92.756,68    | 86.446,38    | 554,00            | 1.732,50   |            | 595.398,30   |
| Subsídios, doações e legados à exploração.....          | 10 - 17.2   | 94.545,79         | 11.531,93   | 12.917,24   | 186.367,46   | 86.928,55    | 175.599,94   | 650,00            | 5.076,00   |            | 573.616,91   |
| Custo das merc. vendidas e das matérias consumidas..... | 7 - 17.1    | (13.910,39)       | (17.028,63) | (6.955,79)  | (81.240,72)  | (33.088,49)  | (51.500,14)  | (140,25)          |            |            | (203.864,41) |
| Fornecimentos e serviços externos.....                  | 16.1 - 17.1 | (16.729,38)       | (6.374,10)  | (3.246,40)  | (73.162,64)  | (43.725,91)  | (29.411,43)  | (600,00)          | (2.692,56) | (451,33)   | (176.393,75) |
| Gastos com o pessoal.....                               | 12 - 17.1   | (138.700,14)      | (42.716,11) | (35.750,91) | (269.120,09) | (134.131,70) | (177.592,36) |                   |            |            | (798.011,31) |
| Perdas por imparidades em dividas a receber .....       |             | (142,33)          | (29,16)     | (65,33)     | (343,00)     | (285,85)     | (300,99)     |                   |            |            | (1.166,66)   |
| Outros rendimentos .....                                | 16.2 - 17.2 | 6.467,75          | 1.534,35    | 691,79      | 21.148,92    | 7.799,56     | 7.216,92     |                   | 6.427,73   | 2.290,80   | 53.577,82    |
| Outros gastos .....                                     | 16.3 - 17.1 | (517,10)          | (190,64)    | (182,93)    | (1.154,64)   | (1.054,09)   | (1.034,02)   |                   | (2.674,00) |            | (6.807,42)   |
| Resultados antes de deprec., gastos de financiamento    |             | (33.837,78)       | 5.083,77    | (8.739,86)  | 79.047,41    | (24.801,25)  | 9.424,30     | 463,75            | 7.869,67   | 1.839,47   | 36.349,48    |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização..... | 4 - 17.1    | (5.184,05)        | (295,30)    | (435,45)    | (24.020,31)  | (12.241,14)  | (1.221,20)   |                   | (6.802,73) | (2.290,80) | (52.490,98)  |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiam.)   |             | (39.021,83)       | 4.788,47    | (9.175,31)  | 55.027,10    | (37.042,39)  | 8.203,10     | 463,75            | 1.066,94   | (451,33)   | (16.141,50)  |
| Juros e gastos similares suportados .....               | 6.1 - 17.1  | (89,42)           | (55,43)     | (24,79)     | (478,39)     | (242,35)     | (254,79)     |                   | (19,79)    |            | (1.164,96)   |
| Resultado antes de impostos                             |             | (39.111,25)       | 4.733,04    | (9.200,10)  | 54.548,71    | (37.284,74)  | 7.948,31     | 463,75            | 1.047,15   | (451,33)   | (17.306,46)  |
| Imposto sobre o rendimento do período.....              |             |                   |             |             |              |              |              |                   |            |            |              |
| Resultado líquido do período                            |             | (39.111,25)       | 4.733,04    | (9.200,10)  | 54.548,71    | (37.284,74)  | 7.948,31     | 463,75            | 1.047,15   | (451,33)   | (17.306,46)  |

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direcção,

O C.C., 14387



Handwritten signatures and initials, including "dos Santos".

## ANEXO

### às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

#### 1- Identificação da entidade

O **Centro Social Cultural e Recreativo de Poutena**, titular do NIF **501601210**, é uma associação privada, constituída por escritura pública em 12 de Junho de 1981, sob a forma de "Associação sem fins lucrativos", reconhecida como IPSS, registada na Direção Geral da Segurança Social sob o n.º 25/88, a folhas 176, do Livro 3, em 25/03/1988, tem sede na Rua do Rossio, lugar de Poutena, freguesia de Vilarinho do Bairro, concelho de Anadia, tendo por objeto contribuir para a promoção social, cultural e recreativa das populações de Poutena e povoações circunvizinhas. Para a persecução dos fins sociais exerce as atividades de Creche, ATL, Lar de Idosos, Centro de Dia, Apoio Domiciliário e outras nas áreas da cultura, recreio e desporto.

#### 2 – Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

##### 2.1 – Enquadramento

As Demonstrações Financeiras do período foram preparadas em conformidade com as disposições da normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, com as alterações pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 02 de Junho, regulamentada pelas Portarias n.º 218/2015, de 23 de Julho e n.º 220/2015, de 24 de Julho e Aviso n.º 8259/2015, de 29 de Julho.

##### 2.2 – Adoção pela primeira vez da norma para as ESNL

A transição dos princípios contabilísticos anteriores (PCIPSS) para a norma contabilística das entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) aplicou-se pela primeira vez no exercício de 2012.

Foram reconhecidas diferenças de transição nos fundos patrimoniais relativas a subsídios para investimentos, diferidos em PCIPSS, no montante de 812.311€, foram mensurados nas Outras Variações nos Fundos Patrimoniais no referencial NCRF-ESNL, as quais vão sendo revertidos e reconhecidos como ganhos nos períodos subsequentes na medida em que vão sendo reconhecidos os gastos por depreciação dos equipamentos subsidiados, dos quais subsistem 532.381€

#### 3 – Políticas Contabilísticas

##### 3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das DF's

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras, segundo o princípio do custo histórico e na moeda funcional euro (€).





Handwritten signatures and initials, including "des Santos".

### Financiamentos Obtidos

Os empréstimos obtidos são registados, no passivo, pelo seu valor nominal, mensurado em não corrente o vincendo a mais de um ano e em corrente o vincendo a menos de um ano. Os custos financeiros são reconhecidos como gastos do período a que se reportam e constam na Demonstração dos Resultados na rubrica Juros e gastos similares suportados.

### Estado e Outros Entes Públicos

Os valores registados nesta rubrica respeitam a encargos sobre remunerações, descontos para a segurança social e retenções de imposto sobre o rendimento, efetuados em Dezembro/2021 pagos em Janeiro/2022 e IVA apurado no 4º. Trimestre/2021 pago em fevereiro de 2022.

## 4 – Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta por classes de ativos, aquisições, depreciações do exercício e depreciações acumuladas estão desenvolvidas nos seguintes quadros:

| EXERCÍCIO DE 2021              |                           |             |                              |                            |                             |
|--------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Descrição                      | Ativo Bruto<br>01-01-2021 | Aquisições  | Depreciações<br>do Exercício | Depreciações<br>Acumuladas | Ativo Líquido<br>31-12-2021 |
| <b>Rúbricas</b>                |                           |             |                              |                            |                             |
| Terrenos e recursos naturais   | 90.319,12                 |             |                              |                            | 90.319,12                   |
| Edifícios e Outras Construções | 2.091.096,71              |             | 43.782,49                    | 841.623,02                 | 1.249.473,69                |
| Equipamento Básico             | 266.104,81                |             | 127,20                       | 265.872,21                 | 232,60                      |
| Equipam. Transporte            | 162.178,35                |             | 7.693,62                     | 140.592,25                 | 21.586,10                   |
| Equipam. Administrativo        | 94.465,07                 |             | 177,96                       | 94.312,96                  | 152,11                      |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 63.548,41                 |             | 709,71                       | 62.836,97                  | 711,44                      |
| Invest. Ativos fixos em curso  | 9.455,68                  |             |                              |                            | 9.455,68                    |
|                                | <b>2.777.168,15</b>       | <b>0,00</b> | <b>52.490,98</b>             | <b>1.405.237,41</b>        | <b>1.371.930,74</b>         |

| EXERCÍCIO DE 2020              |                           |             |                              |                            |                             |
|--------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Descrição                      | Ativo Bruto<br>01-01-2020 | Aquisições  | Depreciações<br>no exercício | Depreciações<br>Acumuladas | Ativo Líquido<br>31-12-2020 |
| <b>Rúbricas</b>                |                           |             |                              |                            |                             |
| Terrenos e recursos naturais   | 90.319,12                 |             |                              |                            | 90.319,12                   |
| Edifícios e Outras Construções | 2.091.096,71              |             | 45.322,45                    | 797.840,53                 | 1.293.256,18                |
| Equipamento Básico             | 266.104,81                |             | 1.683,84                     | 265.745,01                 | 359,80                      |
| Equipam. Transporte            | 162.178,35                |             | 7.768,62                     | 132.898,63                 | 29.279,72                   |
| Equipam. Administrativo        | 94.465,07                 |             | 177,97                       | 94.135,00                  | 330,07                      |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 63.548,41                 |             | 709,71                       | 62.127,26                  | 1.421,15                    |
| Invest. Ativos fixos em curso  | 9.455,68                  |             |                              |                            | 9.225,00                    |
|                                | <b>2.777.168,15</b>       | <b>0,00</b> | <b>55.662,59</b>             | <b>1.352.746,43</b>        | <b>1.424.421,72</b>         |

## 6 – Custo dos Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos à medida que são incorridos, não sendo capitalizados.

Centro Social Cultural e Recreativo de Poutena • Centro de Dia • Apolo Domiciliário • ATL • Creche • Lar • Motocross • Teatro • Dança

| Descrição               | 2 0 2 1   |            |           | 2 0 2 0   |            |           |
|-------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
|                         | Corrente  | N.Corrente | Total     | Corrente  | N.Corrente | Total     |
| Empréstimos bancários   | 8.875,73  |            | 8.875,73  | 17.751,48 | 8.875,73   | 26.627,21 |
| Conta corrente          | 6.000,00  |            | 6.000,00  | 2.000,00  |            | 25.000,00 |
| Locação financeira      | 6.693,80  | 12.548,63  | 19.242,43 | 6.575,73  | 19.061,85  | 25.637,58 |
|                         | 21.569,53 | 12.548,63  | 34.118,16 | 26.327,21 | 27.937,58  | 77.264,79 |
| Gastos de Financiamento |           |            | 1.164,96  |           |            | 2.554,31  |

## 7 - Inventários

Quantias escrituradas de inventários em 31 de Dezembro:

| Descrição                         | 2 0 2 1            |            |                  | 2 0 2 0            |            |                  |
|-----------------------------------|--------------------|------------|------------------|--------------------|------------|------------------|
|                                   | Inventário inicial | Compras    | Inventário final | Inventário inicial | Compras    | Inventário final |
| M.P. e materiais de consumo       | 3.971,51           | 206.619,61 | 6.726,71         | 3.282,07           | 200.869,37 | 3.971,51         |
| Total                             | 3.971,51           | 206.619,61 | 6.726,71         | 3.282,07           | 200.869,37 | 3.971,51         |
| <b>Custo M. Vend. Mat. Consum</b> | <b>203.864,41</b>  |            |                  | <b>200.179,93</b>  |            |                  |

## 8 - Rendimentos

O rédito da prestação de serviços é reconhecido pela execução material do serviço e do recebimento da quotização ou da assunção de responsabilidade do adquirente ou utilizador. Foram reconhecidos réditos para o período por:

| Descrição                    | 2 0 2 1           | 2 0 2 0           |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vendas                       | 19.309,95         | 19.151,43         |
| Prestação de serviços        |                   |                   |
| Mensalidades e participações | 573.457,85        | 572.171,27        |
| Quotas e jórias              | 2.630,50          | 3.757,75          |
| <b>Total</b>                 | <b>595.398,30</b> | <b>595.080,45</b> |

## 10 – Subsídios e outros apoios das entidades públicas

### 10.1 – Política contabilística adotada para os subsídios

Os rendimentos por subsídios à exploração são reconhecidos no momento da sua percepção ou da atribuição do direito a receber resultante dos acordos de comparticipação das valências pela Segurança Social e programas de emprego e inserção celebrados com o Centro de Emprego da área geográfica. Os ganhos por subsídios a ativos fixos tangíveis são reconhecidos numa cadência anual durante o período de vida útil dos bens subsidiados na proporção das depreciações calculadas.





CP, 2017  
 5  
 R.  
 dos Santos

### 10.2 – Quantias reconhecidas de subsídios à exploração

| Descrição                        | 2 0 2 1           | 2 0 2 0           |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Instituto de segurança Social IP | 521.539,47        | 519.604,34        |
| Autarquias                       | 13.046,00         | 13.545,00         |
| I.E.F.P.                         | 36.490,69         | 33.513,44         |
| Outros                           | 2.540,75          |                   |
| <b>Total</b>                     | <b>573.616,91</b> | <b>566.662,78</b> |

### 10.3 – Quantias reconhecidas por subsídios a ativos fixos tangíveis

| Subsídios e doações             | 2 0 2 1          | 2 0 2 0          |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Subsídios para equipamentos     | 24.599,38        | 24.644,04        |
| Doações para equipamentos       |                  |                  |
| <b>Total</b>                    | <b>24.599,38</b> | <b>24.644,04</b> |
| Redução nos Fundos Patrimoniais | 24.599,38        | 24.644,04        |

## 11 – Instrumentos financeiros

### 11.1 – Política contabilística na mensuração dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros são mensurados pelo valor nominal.

### 11.2 - A rubrica Outras Contas a Receber decompõe-se:

| Descrição                               | 2 0 2 1          | 2 0 2 0          |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Devedores por acréscimos de rendimentos | 11.608,85        | 15.896,26        |
| Outros devedores diversos               |                  | 2.447,90         |
| <b>Total</b>                            | <b>11.608,85</b> | <b>18.344,16</b> |

### 11.3 - As rubricas Diferimentos englobava os seguintes saldos:

| Descrição                   | 2 0 2 1         | 2 0 2 0         |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Gastos a reconhecer:</b> |                 |                 |
| Seguros Diversos            | 2.114,68        | 1.765,61        |
|                             | <b>2.114,68</b> | <b>1.765,61</b> |







### 11.8 - A rubrica Outras Contas a Pagar desdobra-se da seguinte forma:

| Descrição                                   | 2 0 2 1           | 2 0 2 0           |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Remunerações a pagar                        | 1.687,50          | 40.203,66         |
| Remunerações a liquidar (F + SF + Encargos) | 113.676,77        | 110.124,04        |
| Credores por acréscimos gastos              | 8.540,21          | 8.953,02          |
| Outros credores não especificado            | 17.392,18         | 17.450,89         |
| <b>Total</b>                                | <b>141.296,66</b> | <b>176.731,61</b> |

## 12 – Benefícios dos Empregados

### 12.1 – Benefícios dos empregados

O CSCRCP não tem nenhum plano vigente para benefícios pós emprego, liquida as eventuais indemnizações necessárias tendo por base a legislação em vigor.

Para assegurar a segurança, higiene e medicina no trabalho o CSCRCP recorre a entidade externa mediante contrato de prestação de serviços.

No período foram reconhecidos gastos com o pessoal, incluindo férias, subsídio de férias e encargos sociais referidos ao período de 2021 a pagar em 2022.

### 12.2 – Quantias reconhecidas de gastos com o pessoal

| Descrição                                        | 2 0 2 1           | 2 0 2 0           |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Remunerações do pessoal                          | 637.831,00        | 608.805,71        |
| Indemnizações                                    | 618,30            | 272,33            |
| Encargos sobre remunerações                      | 136.655,25        | 130.881,98        |
| Seguros de acidentes trabalho e d. profissionais | 7.060,03          | 7.461,27          |
| Outros gastos com o pessoal                      | 15.846,73         | 5.176,01          |
| <b>Total</b>                                     | <b>798.011,31</b> | <b>752.597,30</b> |
| Número médio de empregados                       | 60                | 58                |

## 13 - Acontecimentos após a data de reporte das Demonstrações Financeiras

A crise pandémica com início em 2020 e ainda em curso, teve consequências no exercício de 2021 cujos efeitos estão refletidos nas contas do exercício. O prolongar da crise e o agravamento registado nos primeiros meses do ano corrente tem consequências que perduram no tempo que afetarão o exercício em curso. Até à elaboração das demonstrações financeiras não são conhecidos outros eventos subsequentes que alterem o conteúdo das demonstrações financeiras ou que devam ser divulgados.

Rua do Rossio n.º 32, Poutena  
3780-594 Vilarinho do Bairro  
Anadia - Portugal  
NIF: 501 601 210

x Due  
x dos Santos

| Descrição                                   | 2 0 2 1          | 2 0 2 0          |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Rendimentos suplementares                   | 11.692,51        | 20.493,37        |
| Correções de exercícios anteriores          | 2.092,39         | 75,62            |
| Rendimentos de subsídios para investimentos | 24.599,38        | 24.644,04        |
| Restituição de Impostos e Outros            | 15.193,54        | 7.413,46         |
| <b>Total</b>                                | <b>53.577,82</b> | <b>52.626,49</b> |





### 16.3 - Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros Gastos e Perdas decompõe-se por:

| Descrição                          | 2 0 2 1         | 2 0 2 0         |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Impostos e taxas                   | 802,03          | 432,30          |
| Correções de exercícios anteriores | 2.218,07        | 2.882,78        |
| Quotizações                        | 3.311,27        | 4.435,70        |
| Outros gastos não especificados    | 476,05          | 39,90           |
| <b>Total</b>                       | <b>6.807,42</b> | <b>7.790,68</b> |

### 17 – Outras Informações

A Instituição utiliza "centros de custo" para determinar resultados por valência.

#### 17.1 – Imputação de gastos

A imputação e distribuição dos gastos pelas valências baseia-se nos seguintes critérios:

- Gastos específicos e identificados são imputados à valência a que se reportam.
- Gastos e perdas comuns são distribuídos segundo coeficientes ponderados em função do número de utentes de cada valência.
- Gastos com o pessoal são imputados em função da afetação específica das pessoas pelas valências.
- Gastos com pessoal comum são distribuídos segundo coeficientes ponderados em função do número de utentes de cada valência.

#### 17.2 – Imputação de rendimentos

A imputação e distribuição dos rendimentos e ganhos pelas valências baseia-se nos seguintes critérios:

- Rendimentos específicos e identificados são imputados à valência a que se reportam.
- Rendimentos e ganhos comuns são imputados ou distribuídos segundo os coeficientes ponderados em função do número de utentes de cada valência.

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direção,

X *[Signature]*  
 X *[Signature]*  
 X *[Signature]*  
 X *[Signature]*

O C.C., 14387

*[Signature]*

X *[Signature]*  
 X Manuel Carlos Ferreira Santos

Tel : +351 231 959 724  
Fax: +351 231 959 026  
Tlm: +351 925 646 188  
sms: +351 962 021 900  
ccrp.ipss@mail.telepac.pt

### ***Declaração de Confirmação***

**Exercício de 2021**

Nos termos do previsto no n.º 6 do artigo 12.º do Código Deontológico dos Técnicos Oficiais de Contas, emite-se a presente declaração a pedido do Sr. Dr. Rui Teixeira Simões, Contabilista Certificado titular da Cédula Profissional n.º 14387, a quem compete a planificação, organização e execução da nossa contabilidade e assunção de responsabilidade técnica, em termos contabilísticos e fiscais.

Para tanto, declaramos tal como é nosso dever que:

- Não foram omitidos quaisquer documentos, correspondência relevante e deliberações, tendo sido prestadas todas as informações adicionais para melhor compreensão dos mesmos;
- Foram transmitidos todos os compromissos e todas as responsabilidades, reais ou contingentes que afectam a situação patrimonial;
- A instituição não tem nenhum litígio ou conflito esperado com qualquer entidade para além dos divulgados nas demonstrações financeiras;
- Não existem acordos em quaisquer instituições envolvendo compensações de saldos, restrições de movimentos de dinheiro ou linhas de crédito, para além dos divulgados;
- Não existem irregularidades envolvendo os órgãos sociais que possam ter efeitos relevantes nas demonstrações financeiras;
- Foram cumpridas todas as obrigações fiscais e parafiscais;
- Não temos projectos ou acções em curso que possam afectar a continuidade das operações e da instituição;
- Todas as situações que possam afectar as demonstrações financeiras e fiscais foram comunicadas em devido tempo.

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direção,

Poutena, 31 de Março de 2022

A Direção, x

x *[Signature]*

x *[Signature]*

x *Manuel Pinto de Oliveira*

x *[Signature]*

x

x *Do Dr. João Paulo Gomes*

x *Manuel Carlos Pereira Santos*



## Parecer do Conselho Fiscal

Aos vinte e um de Abril de dois mil e vinte e dois, em cumprimento do artigo número quarenta e quatro, número um, alínea b dos Estatutos do Centro Social Cultural e Recreativo de Poutena, de agora em diante designado por Centro, o Conselho Fiscal reuniu para discutir, emitir e apresentar o seu parecer sobre o Relatório e Contas apresentados pela Direção referente ao período de dois mil e vinte um.

Tendo sido convocado não compareceu à reunião, apresentando justificação, o vogal Jaime Bento.

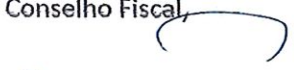
Os mapas de prestação de contas são coerentes com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte e cumprem a Norma de Contabilidade e Relato Financeiro legalmente aplicável às Entidades do Sector não lucrativo.

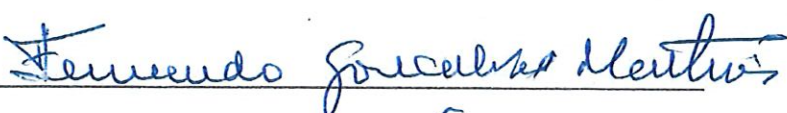
O relatório da Direção enumera as atividades desenvolvidas e que justificam os gastos e rendimentos obtidos durante o período em apreço.

Da análise efetuada resulta a convicção de que o Relatório e Contas, da Direção, cumprem a legislação aplicável e traduzem de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevante, a situação financeira e os resultados do Centro, referentes ao período de dois mil e vinte e um.

Em conformidade, propomos a sua aprovação.

O Conselho Fiscal,

  
Susana da Costa

  
Fernando Gonçalves Mendes