

## ANEXO

### Às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2021

As notas que a seguir se transcrevem seguem a numeração sequencial prevista no ANEXO (modelo reduzido), constante da Portaria nº.986/2009, por remissão da Portaria nº. 105/2011. Os números não incluídos devem-se ao facto de não serem aplicáveis a esta Instituição ou de a sua inclusão não ser relevante para a compreensão das demonstrações financeira.

#### 1 - Identificação da entidade

O Centro Social Comendador Melo Pimenta é uma associação privada, constituída por escritura pública em 12 de março de 1994, sob a forma de "Associação sem fins lucrativos", reconhecida como IPSS e registada na Direção Geral da Segurança Social sob o nº.26/95 a folhas 39, do Livro 6, em 22/07/1994, com sede na Rua Monsenhor Raul Duarte Mira, nº. 15 no lugar de Venda Nova –Luso, freguesia de Luso, concelho de Mealhada, tendo por objeto contribuir para a promoção social, cultural e recreativa da população de Luso e povoações circunvizinhas, para a efetivação do dever de solidariedade e de justiça social e prestação de serviços adequados à satisfação de necessidades de segurança social. Para a realização desses objetivos exerce as atividades de: Centro de Dia e Apoio Domiciliário

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

2.1 – As Demonstrações Financeiras foram elaboradas pela primeira vez de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pelo Decreto-Lei nº. 36-A/2011 de 9 de março, regulamentada pelas Portarias nº. 105/2011 e nº. 106/2011, de 14 de março.

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

As demonstrações financeiras anteriores (exercício de 2011) elaboradas em PCIPSS foram convertidas para o normativo SNC-ESNL.

2.3 – Não houve ajustamentos de transição refletidos nos resultados.



### 3 – Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras enquadram-se no previsto pelo normativo contabilístico para as Entidades do Sector não Lucrativo.

#### Bases de Apresentação

3.1-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)

#### Políticas de Reconhecimento e Mensuração

##### 3.2 – Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados pelo custo de aquisição deduzido das depreciações. As depreciações são calculadas sobre o valor de custo dos ativos fixos tangíveis, pelo método das quotas constantes, com as taxas que vinham sendo usadas, previstas no Decreto-Lei nº. 78/89, admitindo-se que estas são adequadas á vida útil estimada dos bens. O processo de depreciação iniciou-se no ano em que o bem entrou em funcionamento  
As despesas de reparação e manutenção corrente dos ativos fixos tangíveis são consideradas como gasto no exercício em que ocorrem.

##### 3.3 – Inventários

Os Inventários de matérias-primas e bens de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição. A Instituição utiliza o método de inventário intermitente.

##### 3.4 – Instrumentos Financeiros

###### Cientes e outras contas a Receber

As dívidas de terceiros encontram-se registadas pelo seu valor nominal considerando-se este realizável. Não foram reconhecidas 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 sem risco significativo de flutuações de valor.

###### Fornecedores e outras contas a pagar

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

##### 3.5 – 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 acumuladas e subsídios e doações atribuídos para investimentos.

##### 3.7 – Estado e Outros Entes Públicos

Os valores registados nesta rubrica respeitam a encargos sobre remunerações, descontos com segurança social, retenções de imposto sobre o rendimento e restituição dos valores do IVA.

#### 4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas e erros

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

#### 5. Ativos Fixos Tangíveis

##### Ativos Fixos Tangíveis.

A quantia escriturada bruta por classes de ativos, as depreciações acumuladas, as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações estão desenvolvidas no seguinte quadro:

EXERCICIO DE 2020					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições/Doações	Abates	Transfe-rencias	Saldo Final
<b>custo</b>					
Terrenos e Rec.Naturais	2 941,95 €				2 941,95 €
Edifícios e outras construções	382 473,38 €				382 473,38 €
Equipamento básico	23 245,96 €				23 245,96 €
Equipamento de transporte	73 595,73 €				73 595,73 €
Ferramentas e Utensílios					
Equipamento Administrativo	29 117,97 €	362,98 €			29 480,95 €
Out.act.fixos tangíveis	18 353,21 €				18 353,21 €
<b>Total</b>	<b>529 728,20 €</b>	<b>362,98 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>530 091,18 €</b>
<b>Depreciações acumuláveis</b>					
Terrenos e Rec.Naturais					
Edifícios e outras construções	172 281,83 €	7 008,84 €	73,50 €		179 217,17 €
Equipamento básico	21 255,79 €	874,74 €			22 130,53 €
Equipamento de transporte	43 554,78 €	4 291,56 €			47 846,34 €
Ferramentas e utensílios					
Equipamento administrativo	28 734,19 €	100,00 €		328,90 €	29 163,09 €
Outros act.fixos tangíveis	15 499,59 €	20,48 €		34,08 €	15 554,15 €
<b>Total</b>	<b>281 326,18 €</b>	<b>12 295,62 €</b>	<b>73,50 €</b>	<b>362,98 €</b>	<b>293 911,28 €</b>

EXERCICIO DE 2021					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições/Doações	Abates	Trasfe-rências	Saldo Final
<b>custo</b>					
Terrenos e Rec. Naturais	2 941,95 €				2 941,95 €
Edifícios e outras construções	382 473,38 €				382 473,38 €
Equipamento básico	23 245,96 €	190,65 €			23 436,61 €
Equipamento de transporte	73 595,73 €				73 595,73 €
Ferramentas e Utensílios					
Equipamento Administrativo	29 480,95 €	300,00 €			29 780,95 €
Out.Act.fixos tangíveis	18 353,21 €				18 353,21 €
Investimentos em curso					0,00 €
<b>Total</b>	<b>530 091,18 €</b>	<b>490,65 €</b>			<b>530 581,83 €</b>
<b>Depreciações acumuláveis</b>					
Terrenos e Rec.Naturais					
Edifícios e outras construções	179 217,17 €	7 008,84 €			186 226,01 €
Equipamento básico	22 130,53 €	984,40 €			23 114,93 €
Equipamento de transporte	47 846,34 €	4 391,56 €			52 237,90 €
Ferramentas e Utensílios					
Equipamento Administrativo	29 163,09 €	31,13 €			29 194,22 €
Out.act.fixos tangíveis	15 554,15 €	418,51 €			15 972,66 €
<b>Total</b>	<b>293 911,28 €</b>	<b>12 834,44 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>306 745,72 €</b>

## 9 – Inventários

Quantias escrituradas de inventários em 31 de dezembro:

Descrição	2021	2020
	Matérias Primas Subs. E Consumo	Matérias Primas Subs. e Consumo
Existencias iniciais	1 592,99 €	7 716,40 €
Compras	56 706,51 €	56 048,10 €
Regularizações	7 084,03 €	
Existencias finais	-9 391,95 €	-1 592,99 €
	<b>55 991,58 €</b>	<b>62 171,51 €</b>

## 10 – Rédito

Foram reconhecidos os seguintes Réditos para os períodos:

Descrição	2021	2020
Vendas		
<b>Prestação de Serviços</b>		
Quotas de utilizadores (Mensalidades)	117 366,67 €	117 646,27 €
Quotas e Jóias	8 378,85 €	8 535,10 €
<b>Total</b>	<b>125 745,52 €</b>	<b>126 181,37 €</b>

## 12 – Subsídios do Governo e apoios do Governo

A Instituição reconheceu rendimentos por subsídios á exploração relativos aos acordos celebrados com a Segurança Social para atividades sociais de Centro de Dia e Apoio Domiciliário:

Descrição	2021	2020
Instituto de Segurança Social IP	91 687,82 €	95 957,40 €
I.E.F.P.	25 443,98 €	11 885,75 €
Outros	1 246,55 €	4 683,33 €
<b>Total</b>	<b>118 378,35 €</b>	<b>112 526,48 €</b>

## 14 – Imposto sobre o Rendimento

Não se reconheceu qualquer gasto por imposto corrente.

Nos termos do nº1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) as Instituições particulares de solidariedade social estão isentas de Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC). Contudo, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a segurança social) pelo que as declarações fiscais da Instituição dos anos 2007 a 2020 ainda poderão ser objeto de revisão, contudo não se espera correções que afetem os resultados ou os fundos patrimoniais.

### 15 – Benefícios dos Empregados

A Instituição teve ao serviço, em média 14 pessoas em 2021, sendo:  
8 pertencentes ao quadro permanente, 4 com contrato a termo e 2 em regime MAREES.

A Instituição não tem nenhum plano em vigor para benefícios pós emprego, líquida as eventuais indemnizações tendo por base a legislação em vigor.

Os gastos reconhecidos com pessoal foram os seguintes:

Descrição	2021	2020
Remunerações órgãos sociais		
Remunerações ao pessoal	139 953,36 €	121 280,55 €
Encargos sobre as remunerações	23 635,44 €	22 143,65 €
Seguros acid.de trab. e doenças profissionais	1 452,30 €	1 322,80 €
Outros Gastos com Pessoal	1 753,06 €	61,61 €
Indemnização-cessação contrato de trabalho	1 259,79 €	187,93 €
<b>Total</b>	<b>168 053,95 €</b>	<b>144 996,54 €</b>

### 16 – Divulgações exigidas por outros diplomas

A Entidade não tem dívidas ao Estado em situação de mora e tem a situação regularizada perante a Segurança Social

### 17 - Outras Informações

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

#### 17.1 – Outras contas a receber

A rubrica Outras contas a receber decompõe-se:

Descrição	2021	2020
Adiantamentos ao pessoal		
Saldos devedores de fornecedores	20,00 €	103,83 €
Devedores por acréscimos de rendimentos		3 635,08 €
Outros devedores(QUOTAS ASSOCIADOS)	764,65 €	2 131,90 €
<b>Total</b>	<b>784,65 €</b>	<b>5 870,81 €</b>

#### 17.2 – Diferimentos

A rubrica Diferimentos englobava os seguintes saldos:

Descrição	2021	2020
<b>Gastos a Reconhecer</b>		
Seguros	331,22 €	345,78 €
Higiene Segurança Saude no Trabalho		107,10 €
Segurança alimentar		
IEFP		
<b>Total</b>	<b>331,22 €</b>	<b>452,88 €</b>

### 17.3 – Caixa e Depósitos bancários

Desagregação da rubrica de Caixa e Depósitos Bancários:

Descrição	2021	2020
Caixa	58,51 €	905,88 €
Depósitos à Ordem	22 307,91 €	19 270,29 €
Depósitos a Prazo	15 000,00 €	15 000,00 €
<b>Total</b>	<b>37 366,42 €</b>	<b>35 176,17 €</b>

### 17.4 – Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	296 784,74 €			296 784,74 €
Reservas				
Resultados transitados	-108 641,46 €		-17 836,39 €	-90 805,07 €
Outras variaç.nos fundos patrim.	56 630,64 €		6 795,72 €	49 834,92 €
Resultado Líquido do período	-17 836,39 €	-5 648,58 €	-17 836,39 €	-5 648,58 €
<b>Total</b>	<b>226 937,53 €</b>	<b>-5 648,58 €</b>	<b>-28 877,06 €</b>	<b>250 166,01 €</b>

### 17.5 – Fornecedores

O saldo da rubrica Fornecedores é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Fornecedores c/c	6 659,14 €	6 350,43 €
Fornecedores títulos a Pagar		
<b>Total</b>	<b>6 659,14 €</b>	<b>6 350,43 €</b>

### 17.6 – Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2021	2020
<b>Activo</b>		
Iva (50% a Reembolsar)	623,59 €	424,11 €
Imposto sobre Rendimento	36,03 €	35,47 €
<b>Total</b>	<b>659,62 €</b>	<b>459,58 €</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre rendimento pessoas singulares	527,00 €	431,00 €
Segurança Social	2 577,32 €	2 325,60 €
<b>Total</b>	<b>3 104,32 €</b>	<b>2 756,60 €</b>

### 17.7 – Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2021		2020	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar				
Outras operações				
Fornecedores de investimento				
Remunerações a liquidar(P.e SF)		23 284,74 €		18 629,04 €
Credores por acrésc.de gastos				
Outros credores não especific.				
<b>Total</b>	0,00 €	<b>23 284,74 €</b>	0,00 €	<b>18 629,04 €</b>

### 17.8 – Fornecimentos e serviços externos

A rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos desagrega-se por:

Descrição	2021	2020
Subcontratos		
Serviços especializados	16 069,34 €	13 706,02 €
Materiais	3 962,45 €	2 362,32 €
Energia e Fluidos	9 942,66 €	8 686,11 €
Deslocações, estadas e transportes		
Serviços diversos	6 344,36 €	9 792,63 €
Encargos com eventos		
<b>Total</b>	<b>36 318,81 €</b>	<b>34 547,08 €</b>

### 17.9 – Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros Rendimentos e Ganhos desagrega-se da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Rendimentos Suplementares-Donativos	13 354,75 €	34 495,33 €
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Sinistros		
Correcções relativas a exercicios anteriores	40,00 €	167,18 €
Reembolso de 0,5% IRS	5 040,36 €	3 616,69 €
Rendimentos de subsidios para investimentos		
Outros rendimentos e ganhos	8 725,55 €	361,62 €
<b>total</b>	<b>27 160,66 €</b>	<b>38 640,82 €</b>

### 17.10 – Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros Gastos e Perdas encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Impostos indirectos (taxas)	34,34 €	29,21 €
Correcções relativas a exercicios anteriores	3 522,53 €	5 413,64 €
Outros Gastos e Perdas	182,03 €	60,63 €
<b>Total</b>	<b>3 738,90 €</b>	<b>5 503,48 €</b>

### 17.11 – Resultados Financeiros

Foram reconhecidos gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2021	2020
<b>Juros e Gastos similares suportados</b>		
Juros suportados		
Outros Gastos e Perdas de Financiamento		
<b>Total</b>		
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	4,37 €	1,72 €
Outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>4,37 €</b>	<b>1,72 €</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>4,37 €</b>	<b>1,72 €</b>

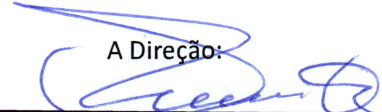
### Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

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

Luso, 9 de Maio de 2022

A Direção:

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_