

DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social de Durrães

Morada Sede:

Rua Nova, Lote nº 357
4905-077 Durrães

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

504204610

Telefone:

258773894

E-mail:

c.social.durraes@gmail.com

Sítio na internet:

www.csdurraes.pt

INTRODUÇÃO

Esta Instituição pertence ao designado Setor Não Lucrativo (SNL), também referido frequentemente por Terceiro Setor, Economia Social, Setor Voluntário ou Setor das Organizações da Sociedade Civil.

Nos termos da Lei e dos Estatutos a Direção do Centro Social de Durrães, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras as contas do ano de 2021.

Respostas Sociais

| Valências | Nº médio de utentes 2021 | Nº médio de utentes 2020 |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Creche | 29 | 36 |
| Jardim-de-infância | 29 | 19 |
| Atividades dos tempos livres | 24 | 28 |
| Centro de dia | 20 | 20 |
| Apoio domiciliário | 21 | 21 |

Balança em 31 de dezembro de 2021

| | | UNIDADE MONETÁRIA: Euro | |
|---|-------|-------------------------|------------|
| RUBRICAS | NOTAS | 2021 | 2020 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4.1 | 532 273,73 | 564 036,67 |
| Investimentos financeiros | | 2 183,60 | 1 714,36 |
| Outros créditos e ativos não correntes | | 91 861,76 | 21 861,76 |
| | | 626 319,09 | 587 612,79 |
| Ativo Corrente | | | |
| Inventários | 6 | 549,22 | 528,84 |
| Créditos a receber | | 11 480,47 | 9 139,66 |
| Estado e outros entes públicos | 9.2 | 1 030,03 | 1 630,63 |
| Diferimentos | | 15 401,28 | 14 746,35 |
| Outros ativos correntes | | 1 139,64 | 693,92 |
| Caixa e depósitos bancários | 5 | 156 061,83 | 160 691,63 |
| | | 185 662,47 | 187 431,03 |
| Total do ativo | | 811 981,56 | 775 043,82 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | | 9 975,96 | 9 975,96 |
| Resultados transitados | | 298 923,92 | 274 833,09 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | | 380 458,72 | 400 365,26 |
| | | 689 358,60 | 685 174,31 |
| Resultado líquido do período | | 65 931,60 | 24 090,83 |
| Total dos fundos patrimoniais | 9.1 | 755 290,20 | 709 265,14 |
| Passivo | | | |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | 4 890,62 | 5 186,79 |
| Estado e outros entes públicos | 9.2 | 11 849,37 | 11 389,24 |
| Outros passivos correntes | 9.3 | 39 951,37 | 49 202,65 |
| | | 56 691,36 | 65 778,68 |
| Total do passivo | | 56 691,36 | 65 778,68 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 811 981,56 | 775 043,82 |

Demonstração dos Resultados por naturezas
Período findo em 31 de Dezembro de 2021

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | 2021 | 2020 |
|--|--------------|-------------------|------------------|
| Vendas e serviços prestados | 7.1 | 167 626,96 | 150 294,18 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 8 | 309 596,97 | 261 965,87 |
| ISS, IP - Centro Distrital de Braga | | 241 658,51 | 218 031,29 |
| Outros | | 67 938,46 | 43 934,58 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 6 | -42 074,08 | -38 485,91 |
| Fornecimentos e serviços externos | 7.3 | -69 250,53 | -68 565,09 |
| Gastos com o pessoal | 10 | -277 510,25 | -260 957,86 |
| Outros rendimentos | 7.2 | 22 453,02 | 21 824,46 |
| Outros gastos | 7.4 | -9 380,51 | -1 351,46 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 101 461,58 | 64 724,19 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 4.1 | -35 529,98 | -40 633,36 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 65 931,60 | 24 090,83 |
| Resultado antes de impostos | | 65 931,60 | 24 090,83 |
| Resultado líquido do período | | 65 931,60 | 24 090,83 |

Demonstração individual de fluxos de caixa
Período findo em 31 de dezembro de 2021

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

| | Notas | 2021 | 2020 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 165 286,15 | 151 754,24 |
| Pagamentos a fornecedores | | -110 545,54 | -108 277,66 |
| Pagamentos ao pessoal | | -281 334,06 | -248 697,83 |
| Caixa gerada pelas operações | | -226 593,45 | -205 171,25 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 296 199,93 | 246 958,11 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | 69 606,48 | 41 786,86 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | -74 236,28 | -26 627,93 |
| Ativos fixos tangíveis | | -3 767,04 | -4 232,48 |
| Investimentos financeiros | | -469,24 | -368,45 |
| Outros activos | | -70 000,00 | -22 027,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | 0,00 | 18 000,00 |
| Outros activos | | 0,00 | 18 000,00 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | | -74 236,28 | -8 627,93 |
| Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | -4 629,80 | 33 158,93 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 5 | 160 691,63 | 127 532,70 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 5 | 156 061,83 | 160 691,63 |
| | | -4 629,80 | 33 158,93 |

Mapa de controlo dos subsídios ao investimento



| MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S) | |
|---|-------------------|
| ANEXO OBRIGATORIO | |
| CG <small>Conta de Gerência das Instituições Particulares de Solidariedade Social</small> | ANO: 2021 |
| | NISS: 20006147237 |
| | NIPC: 504204610 |

| CONTAS | DESCRIÇÕES | ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO | VALOR TOTAL POR ENTIDADE E | TAXA DE | VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES | | | | SALDO VALOR LIQ. ANO N-1 | MOVIMENTOS NO ANO | | | | SALDO VALOR LIQ. ANO N | | | |
|------------|---|-----------------------|----------------------------|---------|--|------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | | | INVEST.º | EMPREEND.º | AMORTIZ. | | | | | A débito | | | A crédito | | |
| | | | | | | | | 1.º AO 3.º ANO | | 4.º e 5.º ANO | 6.º ANO | 7.º ao 50.º ANO | para a 78831 | | Outros débitos | debeçimentos | ditos créditos |
| (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) | | | | | |
| 593 | SUBSÍDIOS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 593111 | PIDDAC - Novas instalações | 2005 | 305 874,26 | | 9 764,43 | 9 764,43 | 9 764,43 | 5 620,18 | 191 085,94 | 5 620,18 | | | | 185 465,73 | | | |
| | OUTROS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 593131 | Fundo Socorro social - Novas instalações | 2005 | 131 226,53 | | 4 189,15 | 4 189,15 | 4 189,15 | 2 411,17 | 81 979,93 | 2 411,17 | 0,00 | | 0,00 | 79 568,78 | | | |
| 5931411 | C. Municipal Barcelos - Novas instalações | 2005 | 127 189,87 | | 4 060,28 | 4 060,28 | 4 060,28 | 2 337,00 | 79 458,13 | 2 337,00 | | | | 77 121,16 | | | |
| | TOTAL DO SUBSÍDIO | | 564 290,66 | | 18 013,85 | 18 013,85 | 18 013,85 | 10 368,35 | 352 524,00 | 10 368,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342 155,67 | | | |
| 43 | INVESTIMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Novas Instalações da Instituição | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4332 | Edifício | 2005 | 660 530,62 | 2% | 13 210,61 | 13 210,61 | 13 210,61 | 13 210,61 | 449 160,83 | | | | | 435 950,22 | | | |
| 4333 | Equipamento | 2005 | 58 448,10 | 16,66% | 9 741,35 | 9 741,35 | 9 741,35 | | | | | | | | | | |
| | TOTAL DO INVESTIMENTO | | 718 978,72 | | 22 951,96 | 22 951,96 | 22 951,96 | 13 210,61 | 449 160,83 | | | | | 426 208,87 | | | |
| 593 | SUBSÍDIOS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 59317 | FEDER - O Novo Norte ON.2 | 2014 | 75 488,53 | | 3 144,10 | 6 288,19 | 6 288,19 | 6 288,19 | 34 615,27 | 6 288,19 | | | | 28 327,07 | | | |
| | TOTAL DO SUBSÍDIO | | 75 488,53 | | 3 144,10 | 6 288,19 | 6 288,19 | 6 288,19 | 34 615,27 | 6 288,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 327,07 | | | |
| 43 | INVESTIMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Energias renováveis e eficiência energética | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4332 | | a) 2014 | 107 831,84 | 8,33% | 4 491,20 | 8 982,39 | 8 982,39 | 8 982,39 | 49 446,29 | | | | | 40 463,90 | | | |
| | TOTAL DO INVESTIMENTO | | 107 831,84 | | 4 491,20 | 8 982,39 | 8 982,39 | 8 982,39 | 49 446,29 | | | | | 44 955,09 | | | |
| 593 | SUBSÍDIOS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 593142 | C.M. Barcelos | 2014 | 10 000,00 | | 277,67 | 1 666,00 | 1 666,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| | TOTAL DO SUBSÍDIO | | 10 000,00 | | 277,67 | 1 666,00 | 1 666,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 43 | INVESTIMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Autocarro mercedes transporte utentes | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4334 | | b) 2014 | 42 000,00 | 16,66% | 1 166,20 | 6 997,20 | 6 997,20 | 5 847,80 | 0,00 | | | | | 0,00 | | | |
| | TOTAL DO INVESTIMENTO | | 42 000,00 | | 1 166,20 | 6 997,20 | 6 997,20 | 5 847,80 | 0,00 | | | | | 0,00 | | | |
| 593 | SUBSÍDIOS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5931413 | C.M. Barcelos | 2018 | 10 000,00 | | 2 500,00 | 2 500,00 | | | 2 500,00 | 2 500,00 | | | | 0,00 | | | |
| 5931421 | Freguesia Durrães e Tregosa | 2018 | 3 000,00 | | 750,00 | 750,00 | | | 750,00 | 750,00 | | | | 0,00 | | | |
| | TOTAL DO SUBSÍDIO | | 13 000,00 | | 3 250,00 | 3 250,00 | 0,00 | 0,00 | 3 250,00 | 3 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 43 | INVESTIMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Carrinha Mercedes Vito 9 lug | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4334 | | 2018 | 32 533,50 | 25,00% | 8 133,38 | 8 133,38 | | | 8 133,38 | | | | | 0,00 | | | |
| | TOTAL DO INVESTIMENTO | | 32 533,50 | | 8 133,38 | 8 133,38 | 0,00 | 0,00 | 8 133,38 | | | | | 0,00 | | | |

a) Início utilização: Julho de 2014
b) Início utilização: Novembro de 2014

Anexo às demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2021

1. Identificação da entidade

Centro Social de Durrães, com o NIPC nº 504 204 610 e o NISS 2000 614 7237, com sede na rua Nova, n.º 357, freguesia de Durrães e Tregosa, concelho de Barcelos. Constituída, por escritura notarial de 5 de dezembro de 1997.

Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública, conforme registo lavrado pela inscrição nº 113/98, a fls 115 do Livro nº 7 das Associações de Solidariedade Social e publicação no D. R. III Série, nº 24, de 29 de janeiro de 1999.

De acordo com os Estatutos, o objetivo desta associação é contribuir para a promoção social da população de Durrães e Tregosa e freguesias limítrofes.

As atividades desenvolvidas no âmbito da intervenção social são:

- apoio à infância e juventude;
- apoio às pessoas idosas, às pessoas com deficiência e incapacidade ou dependência;
- apoio à família e comunidade em geral.

Os códigos C.A.E. aplicáveis são os seguintes:

- 88910 – Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento;
- 85100 – Educação pré-escolar;
- 88101 – Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL), publicada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto - Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pela Lei n.º 20/2010, de 23 de agosto, pelo Decreto – Lei n.º 36 - A/2011, de 9 de março, pela Leis 66 - B/2012, de 31 de dezembro, e 83 - C/2013, de 31 de dezembro e pelo Decreto – Lei nº 98/2015, de 2 de junho. Foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela NCRF-ESNL.

2.3 As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados no final do período em análise são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras do período comparativo anterior.

Os valores são mostrados em euros, salvo indicação expressa em contrário.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

3.1 - Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo, com exceção para algumas situações específicas destas entidades, tais como bens do ativo atribuídos a título gratuito e inventários a serem oferecidos no âmbito da atividade das ESNL.

b) Outras políticas contabilísticas

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

Os bens do ativo fixo tangível atribuídos a título gratuito, com o custo desconhecido, são mensurados ao valor pelo qual se encontram segurados, ou pelo valor patrimonial tributário que na data da doação esteja em vigor na respetiva matriz.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, tendo em conta o método de linha recta e em conformidade com o período de vida útil estimado, para cada grupo de bens.

Mantem-se as taxas de depreciação utilizadas, correspondendo aos seguintes períodos de vida útil estimado (em anos):

| | |
|--------------------------------|---------|
| Edifícios e Outras Construções | 10 a 50 |
| Equipamento Básico | 2 a 15 |
| Equipamento Transporte | 2 a 10 |
| Equipamento Administrativo | 2 a 10 |

Os ativos fixos tangíveis em curso, referem-se a ativos que se encontram registados ao custo de aquisição, deduzidos de eventuais perdas por imparidade.

Logo que estejam disponíveis para uso, serão depreciados, de acordo com o exigido pelo órgão de gestão.

Os bens do património histórico, artístico e cultural não são depreciados.

Ativos intangíveis

Os ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das respectivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, se caso disso.

As amortizações são calculadas, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para uso, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde a um período compreendido entre 3 a 7 anos e registadas por contrapartida da rubrica "Gastos de depreciação e amortização" da demonstração dos resultados.

Inventários

Os inventários são registados ao menor entre o custo e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda esperado deduzido dos custos estimados para efetuar a venda. A diferença entre o custo e o valor líquido realizável é registada em perdas por imparidade no período em que ocorrer.

O método de custeio dos inventários adotado pela Instituição consiste no último preço de compra.

Uma ESNL pode deter inventários cujo contributo para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade da entidade gerar fluxos de caixa, designadamente nos casos em que a ESNL distribui certas mercadorias sem contrapartida.

Nestes casos, os contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais dos inventários são refletidos através da quantia que a entidade teria de pagar para comprar inventários equivalentes. Assim, estes inventários são mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, dos dois o mais baixo.

Instrumentos financeiros

Clientes/Utentes e outras dívidas a receber

As rubricas de Clientes/Utentes e outras contas a receber, são reconhecidas pelo seu valor nominal.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos e as contas a pagar não correntes são registadas no passivo pelo custo.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas a fornecedores e outras contas a pagar, são registadas pelo seu valor nominal, em virtude de não vencerem juros e o efeito do desconto, ser imaterial.

Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

Venda de bens

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A instituição não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Instituição;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

Prestações de serviços

O rédito das prestações de serviços que se iniciam e terminam no mesmo período de relato é reconhecido na data da conclusão do serviço. Quando a prestação de serviços transita de um período para outro, o reconhecimento do rédito, na data de relato, é calculado com base na fase de acabamento.

O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade do desfecho da transação que envolve a prestação de serviços, o qual se considera verificado nas seguintes condições, cumulativas:

- A quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- Seja provável que os benefícios económicos fluam para a entidade;
- A fase de acabamento possa ser fiavelmente mensurada.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

Subsídios e outros apoios

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos na demonstração de resultados no período idêntico em que os gastos ocorrem.

Os subsídios de apoio ao investimento, referente aos ativos fixos tangíveis, são incluídos nos fundos patrimoniais e imputados como rendimentos, ao mesmo tempo que os gastos relacionados com esses bens são balanceados, para que se compensem.

Ativos e passivos contingentes

Contingências é uma situação cujo resultado final, favorável ou desfavorável, depende de eventos futuros incertos.

Os ativos contingentes surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, quando provável a existência de um benefício económico futuro.

Por sua vez os passivos contingentes, surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, a menos que se verifique uma saída de fundos, afectando benefícios económicos futuros.

Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e opções efectuadas pelo órgão de gestão foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras incluem: i) vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e intangíveis; ii) análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber, e iii) provisões;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados, no enquadramento presente da Instituição no seu sector, nas expectativas de evolução da atividade e na concretização da estratégia delineada para o futuro próximo. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e, portanto, não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da Instituição são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa dos órgãos de gestão, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa, para efeitos de relato financeiro, difira dos montantes estimados.

Na eventualidade de os eventos futuros poderem vir a alterar as estimativas efetuadas, serão as mesmas corrigidas em resultados de forma prospectiva, sendo, contudo, convicção do órgão de gestão que tais alterações não colocam em causa os valores apresentados nas presentes demonstrações.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

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

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores

Não se verificaram erros materialmente relevantes em períodos anteriores.

4. Ativos fixos tangíveis

4.1. Ativos fixos tangíveis afetos à atividade

Durante os períodos em análise, os movimentos ocorridos no valor dos ativos fixos tangíveis afetos à atividade, bem como nas respetivas depreciações são como segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

| | Terrenos | Edifícios e outras construções | Equipamento | | | | Totais |
|---|-----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| | | | Básico | Transporte | Administrativo | Outros ativos | |
| Quantias brutas escrituradas em 01-01-2020 | 9 975,96 | 820 378,58 | 137 623,80 | 138 755,23 | 13 619,17 | 1 610,66 | 1 121 963,40 |
| Adições | | | | | 89,48 | | 89,48 |
| Alienações | | | | | | | 0,00 |
| Investimentos em curso | | | | | | | 0,00 |
| Transferências e abates | | | | | | | 0,00 |
| Quantias brutas escrituradas em 31-12-2020 | 9 975,96 | 820 378,58 | 137 623,80 | 138 755,23 | 13 708,65 | 1 610,66 | 1 122 052,88 |
| Adições | | | | | | | 0,00 |
| Revalorizações | | | | | | | 0,00 |
| Alienações | | | | | | | 0,00 |
| Transferências e abates | | | | | | | 0,00 |
| Quantias brutas escrituradas em 31-12-2021 | 9 975,96 | 820 378,58 | 137 623,80 | 138 755,23 | 13 708,65 | 1 610,66 | 1 122 052,88 |
| Depreciações e perdas por imparidade acumuladas | | | | | | | |
| Saldo em 01-01-2020 | | 266 126,41 | 121 594,67 | 111 970,38 | 13 198,51 | 725,84 | 513 615,81 |
| Adições | | 25 105,04 | 2 990,56 | 12 232,07 | 103,47 | 202,22 | 40 633,36 |
| Diminuições | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Saldo em 31-12-2020 | 0,00 | 291 231,45 | 124 585,23 | 124 202,45 | 13 301,98 | 928,06 | 554 249,17 |
| Adições | | 25 105,04 | 3 963,69 | 6 103,23 | 163,13 | 194,89 | 35 529,98 |
| Diminuições/regularizações | | | | | | | 0,00 |
| Saldo em 31-12-2021 | 0,00 | 316 336,49 | 128 548,92 | 130 305,68 | 13 465,11 | 1 122,95 | 589 779,15 |

5. Fluxos de caixa

A Entidade não possui qualquer saldo de caixa ou equivalente de caixa com restrições de utilização, para os períodos em apreciação.

A desagregação dos saldos de caixa e depósitos bancários é como segue:

| UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | △ |
| Depósitos à ordem | 81 061,83 | 85 691,63 | -5,4% |
| Outros depósitos bancários | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,0% |
| | 156 061,83 | 160 691,63 | -2,9% |

6. Inventários

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | | |
|---|------------------|------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | △ |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo: | | | |
| Inventários iniciais | 528,84 | 489,67 | 8,0% |
| Compras | 41 560,90 | 38 503,87 | 7,9% |
| Reclassificação e regularização de inventários | 533,56 | 21,21 | 2415,6% |
| Inventários finais | 549,22 | 528,84 | 3,9% |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 42 074,08 | 38 485,91 | 9,3% |

7. Rendimentos e gastos

7.1- Prestação de serviços

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | △ |
| Quotas dos utilizadores | 140 061,50 | 126 187,94 | 11,0% |
| Refeições fornecidas à CM Barcelos | 13 814,36 | 10 768,24 | 28,3% |
| Refeições servidas ao pessoal | 12 491,10 | 12 594,00 | -0,8% |
| Quotizações | 1 260,00 | 744,00 | 69,4% |
| Eventos para angariação de fundos | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| | 167 626,96 | 150 294,18 | 11,5% |

7.2- Outros rendimentos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | | |
|--|------------------|------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | △ |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 30,28 | 5,83 | 419% |
| Correções relativas a períodos anterior | 2 205,28 | 132,00 | 1571% |
| Imputação de subsídios para investimento | 19 906,54 | 21 298,87 | -7% |
| Restituição de impostos | 310,92 | 387,35 | -20% |
| Outros rendimentos não especificados | 0,00 | 0,41 | -100% |
| | 22 453,02 | 21 824,46 | 2,9% |

Os subsídios ao investimento estão detalhados por projecto no mapa de controlo de subsídios.

7.3- Fornecimentos e serviços externos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | | |
|--|------------------|------------------|-------------|
| Contas detalhe | 2021 | 2020 | △ |
| Trabalhos especializados | 11 141,38 | 8 031,29 | 38,7% |
| Honorários | 1 056,02 | 600,00 | 76,0% |
| Conservação e reparação | 15 062,53 | 19 181,97 | -21,5% |
| Outros | 181,60 | 217,20 | -16,4% |
| Ferramentas e utensílios de desgaste ráp | 1 054,33 | 1 005,41 | 4,9% |
| Material de escritório | 1 111,42 | 570,57 | 94,8% |
| Artigos para oferta | 1 132,02 | 330,99 | 242,0% |
| Encarg. medicam. higiene pessoal utentes | 338,54 | 272,20 | 24,4% |
| Material didático | 1 145,80 | 1 258,20 | -8,9% |
| Eletricidade | 7 282,67 | 7 559,37 | -3,7% |
| Combustíveis | 8 638,19 | 6 924,95 | 24,7% |
| Água | 873,92 | 823,36 | 6,1% |
| Comunicação | 3 366,86 | 4 210,00 | -20,0% |
| Seguros | 3 246,84 | 3 644,50 | -10,9% |
| Contencioso e notariado | 330,00 | 0,00 | |
| Limpeza, higiene e conforto | 8 874,91 | 11 070,17 | -19,8% |
| Atividades recreativas e culturais | 4 413,50 | 2 612,04 | 69,0% |
| Total | 69 250,53 | 68 565,09 | 1,0% |

7.4- Outros gastos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--|
| | 2021 | 2020 | △ | |
| Impostos | 35,28 | 0,00 | ▲ | |
| Quotizações | 0,00 | 290,00 | -100,0% | |
| Outros gastos não especificados | 1 397,47 | 736,46 | 89,8% | |
| | 9 380,51 | 1 351,46 | 594,1% | |

Os outros gastos referem-se a insuficiência de estimativas contabilísticas, que no caso são fundamentalmente inerentes às estimativas dos encargos com férias, subsídio e respetivas contribuições.

8. Subsídios e outros apoios

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | | | |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| | Valor atribuído | Movimentos ocorridos | | △ |
| | | 2021 | 2020 | |
| Subsídios relacionados com Ativos fixos tangíveis | | | | |
| PIDDAC / transferência para rendimentos | 305 874,26 | 5 620,18 | 5 620,18 | 0,0% |
| Fundo Socorro social / transferência para rendimentos | 131 226,53 | 2 411,17 | 2 411,17 | 0,0% |
| C. M. Barcelos / transferência para rendimentos | 147 189,87 | 4 837,00 | 6 503,00 | -25,6% |
| Freguesia de Durrães e Tregosa / transferência para rendimentos | 3 000,00 | 750,00 | 750,00 | 0,0% |
| FEDER - O Novo Norte ON.2 / transferência para rendimentos | 75 488,53 | 6 288,19 | 6 288,19 | 0,0% |
| Total imputado a rendimentos | | 19 906,54 | 21 572,54 | -7,7% |
| Total dos subsídios e saldos actuais | 662 779,19 | 370 482,76 | 390 389,30 | |
| Subsídios à exploração | | | | |
| ISS, IP - Protocolo de cooperação para as valências Creche, ATL, CD e AD | | 241 658,51 | 218 031,29 | 10,8% |
| C. M. de Barcelos, apoio ao Jardim e ATL | | 16 562,10 | 9 830,59 | 68,5% |
| Freguesia de Durrães e Tregosa, protocolo de cooperação | | 5 100,00 | 5 700,00 | -10,5% |
| IEFP - Programas de Estág. Profissionais | | 8 684,08 | 3 003,00 | 189,2% |
| Autoridade Tributária e Aduaneira - Consignação IRS 0,5% | | 1 439,44 | 604,96 | 137,9% |
| Donativos diversos | | 11 959,56 | 6 720,18 | 78,0% |
| Covid-19 | | 23 939,78 | 18 075,85 | 32,4% |
| Apoio PME | | 253,50 | 0,00 | ▲ |
| | | 309 596,97 | 261 965,87 | 18,2% |

9. Instrumentos financeiros

9.1. O detalhe das alterações nos fundos patrimoniais é como se segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

| DESCRIÇÃO | Fundos | Resultados Transitados | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total |
|---|-----------------|------------------------|--|------------------------------|-------------------|
| Saldo em 01-01-2020 | 9 975,96 | 258 854,52 | 421 664,13 | 15 978,57 | 706 473,18 |
| Imputação de subsídios a rendimentos | | | -21 298,87 | | -21 298,87 |
| Aplicação resultado líquido do período anterior | | -15 978,57 | | 15 978,57 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | | | 24 090,83 | 24 090,83 |
| Saldo em 31-12-2020 | 9 975,96 | 242 875,95 | 400 365,26 | 56 047,97 | 709 265,14 |
| Imputação de subsídios a rendimentos | | | -19 906,54 | | -19 906,54 |
| Aplicação resultado líquido do período anterior | | 24 090,83 | | -24 090,83 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | | | 65 931,60 | 65 931,60 |
| Saldo em 31-12-2020 | 9 975,96 | 266 966,78 | 380 458,72 | 97 888,74 | 755 290,20 |

9.2. Estado e outros entes públicos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

UNIDADE MONETARIA: Euro

| | 2021 | 2020 | △ |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Correntes | | | |
| Saldos devedores | | | |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) - Restituições do IVA | 1 030,03 | 1 630,63 | -36,8% |
| | 1 030,03 | 1 630,63 | -36,8% |
| Saldos credores | | | |
| Retenção de impostos sobre rendimentos | 1 235,00 | 1 160,30 | 6,4% |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 731,02 | 588,35 | 24,2% |
| Contribuições para a Segurança Social | 9 839,15 | 9 604,39 | 2,4% |
| Fundo de compensação do trabalho | 44,20 | 36,20 | 22,1% |
| | 11 849,37 | 11 389,24 | 4,0% |

9.3. Outros passivos correntes

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| | UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | △ |
| Remunerações a pagar | 10,03 | 12 825,15 | |
| Credores por acréscimos de gastos | 39 941,34 | 36 107,50 | 9,6% |
| Outros credores | 0,00 | 270,00 | ▲ |
| | 39 951,37 | 49 202,65 | -18,8% |

Os credores por acréscimo de gastos são relativos às estimativas dos encargos com férias e subsídio de férias, vencidas e a pagar no período seguinte. As remunerações a pagar dizem respeito ao mês de dezembro.

10. Benefícios dos empregados

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

| | UNIDADE MONETÁRIA: Euro | | |
|--|-------------------------|-------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | △ |
| Remunerações do pessoal | 228 004,79 | 211 485,97 | 7,8% |
| Encargos sobre remunerações | 46 065,62 | 43 033,36 | 7,0% |
| Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais | 2 538,32 | 2 947,36 | -13,9% |
| Outros gastos com o pessoal | 901,52 | 3 491,17 | -74,2% |
| | 277 510,25 | 260 957,86 | 6,3% |

O número médio de pessoas ao serviço foi de 23,03 pessoas em 2021, (em 2020: 21,11). A sua afetação às valências é a seguinte:

| Creche | Jardim | ATL | CD | AD | TOTAL |
|--------|--------|------|------|------|-------|
| 6,30 | 2,90 | 2,60 | 5,21 | 6,02 | 23,03 |

A Direção da Instituição é composta por cinco membros, os quais exercem as funções em regime de voluntariado, não usufruindo, por isso, quaisquer compensações.

11. Acontecimentos após a data do balanço

Não existe factos ou situações relevantes ocorridas após a data do balanço que justifiquem a sua divulgação.

12. Outras divulgações

Informa-se que a Instituição, à data de encerramento das contas, tem a sua situação “regularizada” perante a Segurança Social e a Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao Estado e Outros Entes Públicos, nem dívidas em atraso aos colaboradores.

Durrães, 2022-03-15

A Contabilista Certificada,

A Direção,