



**Anexo às Demonstrações Financeiras**  
**Contas 2022**

*Quercus*



## Índice

1	Identificação da Entidade .....	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....	3
3	Principais Políticas Contabilísticas .....	3
3.1	Bases de Apresentação .....	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração .....	5
4	Ativos Fixos Tangíveis .....	10
5	Ativos Fixos Intangíveis .....	11
6	Inventários .....	11
7	Investimentos Financeiros .....	11
8	Vendas e serviços prestados .....	12
9	Subsídios do Governo e Doações .....	13
10	Benefícios dos empregados .....	13
11	Fundos Patrimoniais .....	13
12	Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....	13
13	Outras Informações .....	14
13.1	Clientes e Utentes .....	14
13.2	Caixa, Depósitos Bancários e Outros ativos financeiros .....	14
13.3	Fornecedores .....	15
13.4	Estado e Outros Entes Públicos .....	15
13.5	Outros Ativos e Passivos Correntes .....	15
13.6	Diferimentos .....	16
13.7	Fornecimentos e serviços externos .....	16
13.8	Aumentos/ Reduções de Justo Valor .....	16
13.09	Outros Rendimentos e Outros Gastos .....	17
13.10	Acontecimentos após data de Balanço .....	18



## **1 Identificação da Entidade**

O CENTRO SOCIAL DA ERICEIRA, com o contribuinte nº. 500 868 492, é uma I.P.S.S registada sob o n.º 78/84, do livro n.º2 das Fundações de solidariedade social em 23 de Janeiro de 1986, com sede social em Rua das Eiras, N.º 3 Ericeira. Desenvolve a sua atividade no Educação de infância nas respostas sociais de Creche e Pré-escolar.

Durante o ano de 2021 o número médio de utentes foi de 123 na valência de creche e 137 na valência do Pré-Escolar. Com o fim da pandemia, o ano de 2022 permitiu o desenvolvimento das atividades normais da Instituição. O número médio de utentes em 2022 foi de 140 na valência de Creche e 158 no Pré-Escolar.

É da opinião da Direção que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição.

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

Em 2022 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL):

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF)
- Código de Contas (CC)
- NCRF-ESNL
- Normas Interpretativas (NI)

## **3 Principais Políticas Contabilísticas**

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

### **3.1 Bases de Apresentação**

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

#### **3.1.1 Continuidade:**



Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços e à capacidade de cumprir os seus fins.

### **3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):**

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

### **3.1.3 Consistência de Apresentação**

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

### **3.1.4 Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

### **3.1.5 Compensação**

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

### **3.1.6 Informação Comparativa**



A informação comparativa é divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas são levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação são divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.

### 3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

#### 3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	5 a 50 anos
Equipamento básico	4 a 8 anos
Equipamento de transporte	3 a 7 anos
Equipamento administrativo	2 a 10 anos
Outros Ativos Fixos Tangíveis	2 a 4 anos



*Luís FP*  
*RL*

### 3.2.2 Ativos Fixos Intangíveis

Os “Ativos Fixos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Programas de Computador	3 anos

### 3.2.3 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao custo de aquisição.

### 3.2.4 Clientes e outros ativos correntes

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

### 3.2.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

### 3.2.6 Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

### 3.2.7 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos Ativos após dedução dos Passivos. Os “Fundos patrimoniais” são compostos por: (i) fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros; (ii) fundos acumulados e outros excedentes; (iii) subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.



### **3.2.8 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes**

A Entidade analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultam de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação. A subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos internos necessários para o pagamento das obrigações poderá conduzir a ajustamentos significativos, quer por variação dos pressupostos utilizados, quer pelo futuro reconhecimento de provisões anteriormente divulgadas como passivos contingentes.

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota. Os ativos contingentes são possíveis ativos que surgem de eventos passados e cuja existência só se confirmará caso ocorra, ou não, um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob o controlo da entidade. Se for provável que permita atividades presentes e futuras, a entidade não reconhece esse ativo contingente nas suas demonstrações financeiras, mas promove a sua divulgação.

### **3.2.9 Estado e outros Entes Públicos**

Nos termos do Código do Imposto sobre Rendimento de pessoas Coletivas estão isentas de IRC “as IPSS, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas”.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (cinco anos para a segurança social), expeto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de N-3 a N poderão estar sujeitas a revisão.

### **3.2.10 Benefícios dos Empregados**

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção. Para além disso, são ainda incluídas as contribuições para a Segurança Social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável, as faltas autorizadas e remuneradas.



As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que são prestados, numa base não descontada, por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes se encontram reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido. Os benefícios decorrentes da cessação de emprego, quer por decisão unilateral da Entidade, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos no período em que ocorreram.

### **3.2.11 Subsídios e outros apoios de entidades públicas**

Os subsídios e outros apoios de entidades públicas são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Instituição cumpre todas as condições para o receber.

Os subsídios ao investimento atribuídos a fundo perdido estão reconhecidos em balanço numa rubrica "Fundos Patrimoniais" e são imputados à demonstração dos resultados de cada período, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

### **3.2.12 Fluxos de caixa**

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada através do método direto. A Entidade classifica na rubrica "Caixa e seus equivalentes" os montantes de caixa e depósitos ordem.

A demonstração dos fluxos de caixa encontra-se classificada em atividades operacionais, de financiamento e de investimento. As atividades operacionais englobam os recebimentos de clientes, pagamentos a fornecedores, pagamentos ao pessoal e outros relacionados com a atividade operacional. Os fluxos de caixa abrangidos nas atividades de investimento incluem, nomeadamente, pagamentos e recebimentos decorrentes da compra e venda de ativos.

Dis: TP  
24



Os fluxos de caixa abrangidos nas atividades de financiamento incluem, nomeadamente, os pagamentos e recebimentos referentes a financiamentos obtidos.

### **3.2.13 Julgamentos e estimativas**

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos apresentados. Todas as estimativas e assunções efetuadas pela Direção foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas refletidas nas demonstrações financeiras incluem, nomeadamente, análises de imparidade nas contas a receber.

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 prospetiva.

### **3.2.14 Eventos subsequentes**

Os eventos ocorridos após a data de Balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existam à data do Balanço são refletidos nas Demonstrações Financeiras. Os eventos após a data do Balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do Balanço, se materiais, são divulgados no Anexo.

*FP  
Lugesc*

#### 4 Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2022 e 2021, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

##### Outros Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO EM ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS 2021							
Descrição	Terrenos e Rec. Nat.	Edifícios e outras	Equip. Básico	Equip. Transp.	Equipa. Administ.	Outros A.F.T.	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial:	761 360,61 €	2 538 483,80 €	193 319,44 €	34 336,04 €	216 182,23 €	8 289,72 €	4 107 779,84 €
Depreciações acumuladas iniciais		877 839,07 €	185 405,96 €	34 336,04 €	209 697,71 €	8 289,72 €	1 315 568,50 €
Perdas por imparidade acumuladas iniciais							0,00 €
<b>Quantia líquida escriturada inicial:</b>	<b>761 360,61 €</b>	<b>2 016 452,73 €</b>	<b>7 913,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 484,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 792 211,34 €</b>
<b>Movimentos do Período:</b>							<b>0,00 €</b>
<b>Total das Adições:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 647,26 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 290,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>375 745,89 €</b>
Aquisições em 1ª mão		355 808,00 €	14 647,26 €		5 290,63 €		375 745,89 €
Transferência de contas							0,00 €
Outras							0,00 €
<b>Total das Diminuições:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-54 524,72 €</b>	<b>-4 897,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3 881,51 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-63 303,26 €</b>
Depreciações		-54 524,72 €	-4 897,03 €		-3 881,51 €		-63 303,26 €
Outras transferências							0,00 €
<b>Quantia Líquida escriturada final:</b>	<b>761 360,61 €</b>	<b>1 961 928,01 €</b>	<b>17 663,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7 893,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 748 845,97 €</b>

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO EM ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS 2022							
Descrição	Terrenos e Rec. Nat.	Edifícios e outras	Equip. Básico	Equip. Transp.	Equipa. Administ.	Outros A.F.T.	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial:	761 360,61 €	2 894 291,80 €	207 966,70 €	34 336,04 €	221 472,86 €	8 289,72 €	4 119 428,01 €
Depreciações acumuladas iniciais		932 363,79 €	190 302,99 €	34 336,04 €	213 579,23 €	8 289,72 €	1 370 582,04 €
Perdas por imparidade acumuladas iniciais							0,00 €
<b>Quantia líquida escriturada inicial:</b>	<b>761 360,61 €</b>	<b>1 961 928,01 €</b>	<b>17 663,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7 893,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 748 845,97 €</b>
<b>Movimentos do Período:</b>							<b>0,00 €</b>
<b>Total das Adições:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>203 721,09 €</b>	<b>21 097,09 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 241,35 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>235 059,53 €</b>
Aquisições em 1ª mão		24 993,36 €	21 097,09 €		10 241,35 €		56 331,80 €
Transferências de AFT em curso		178 727,73 €					178 727,73 €
<b>Total das Diminuições:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-60 598,61 €</b>	<b>-6 077,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-5 853,77 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-72 529,65 €</b>
Depreciações		-60 598,61 €	-6 077,27 €		-5 853,77 €		-72 529,65 €
Outras transferências							0,00 €
<b>Quantia Líquida escriturada final:</b>	<b>761 360,61 €</b>	<b>2 105 050,49 €</b>	<b>32 683,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12 281,22 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 911 375,85 €</b>

*Handwritten signature and initials.*

## 5 Ativos Fixos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos indicados, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO EM ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS 2022		
Descrição	Programas de Computador	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial:	1 765,05 €	1 765,05 €
Depreciações acumuladas iniciais	1 765,05 €	1 765,05 €
Perdas por imparidade acumuladas iniciais		
<b>Quantia líquida escriturada Inicial:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Movimentos do Período:</b>		
<b>Total das Adições:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Aquisições em 1ª mão		
Outras		
<b>Total das Diminuições:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Depreciações		
<b>Quantia Líquida escriturada final:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## 6 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2022	2021
<b>CUSTO DAS MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS</b>		
Existências Iniciais	1 343,64 €	2 105,74 €
Compras	62 698,61 €	51 358,12 €
Autoconsumos		
Regularização de Existências		
Existências Finais	2 696,00 €	1 343,64 €
<b>Custo do Exercício</b>	<b>61 346,25 €</b>	<b>52 120,22 €</b>

## 7 Investimentos Financeiros

Em 31 de Dezembro de 2022 a rubrica “Investimentos Financeiros” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2022	2021
<b>Investimentos Noutras Empresas</b>		
- Fundo de Compensação	10 385,19 €	8 605,55 €
- Fundo Reestruturação Setor Solidário	561,13 €	561,13 €
<b>Total</b>	<b>10 946,32 €</b>	<b>0,00 €</b>

FP  
Leis e AF

Descrição	2022	2021
<b>Investimentos Noutras Empresas</b>		
Perdas por redução do justo valor	-18,91 €	-25,03 €
Ganhos por aumento do justo valor	15,61 €	4,06 €
<b>Total</b>	<b>-3,30 €</b>	<b>-20,97 €</b>

Nos termos da Lei n.º 70/2013, de 30 de agosto, e da Portaria n.º 294-A/2013, de 30 de setembro, a Entidade é obrigada a efetuar entregas de 1% sobre as remunerações base e diuturnidades dos trabalhadores contratados após 1 de outubro de 2013. Estas contribuições constituem uma poupança a que se encontram vinculadas, com vista ao pagamento de até 50% do valor da compensação a que os trabalhadores abrangidos pelo novo regime venham a ter direito na sequência da cessação do contrato de trabalho.

O Decreto-Lei n.º 165-A/2013, de 23 de dezembro, cria o Fundo de Reestruturação do Sector Solidário (FRSS), o qual se destina a apoiar a reestruturação e a sustentabilidade económica e financeira das Instituições Particulares de Solidariedade Social (IPSS) e equiparadas, permitindo a manutenção do regular funcionamento e desenvolvimento das respostas e serviços sociais que estas entidades prestam. A Portaria n.º 31/2016, de 5 de fevereiro, veio estabelecer o seu funcionamento operacional, estabeleceu ainda a respetiva política de investimento, os critérios de acesso, os termos e as condições de concessão dos apoios financeiros a atribuir no âmbito do FRSS.

## 8 Vendas e serviços prestados

Descrição	2022	2021
Matrículas e Mensalidades	381 154,26 €	309 816,65 €
<b>Total</b>	<b>381 154,26 €</b>	<b>309 816,65 €</b>



## 9 Subsídios do Governo e Doações

A 31 de Dezembro de 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2022	2021
<b>Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos</b>		
ISS – IP CENTRO DISTRITAL	890 216,26 €	804 474,90 €
IEFP - Medidas de Emprego	43 316,29 €	51 588,32 €
Subsídio da Autarquia	2 050,00 €	
Apoio à família COVID/ LAY-OFF	944,18 €	36 315,06 €
Subsídio IAPMEI - SMN	3 640,00 €	
Reconhecimento parte do Subsídio Fundação Calouste Gulbenkian	200,00 €	200,00 €
<b>Total</b>	<b>940 366,73 €</b>	<b>892 578,28 €</b>

Descrição	2022	2021
<b>Doações</b>		
Donativos em numerário	3 720,00 €	18 309,00 €
Donativos em Espécie		
Bens Alimentares	17 701,18 €	17 249,36 €
Outros bens	9 000,66 €	7 704,61 €
<b>Total</b>	<b>30 421,84 €</b>	<b>43 262,97 €</b>

## 10 Benefícios dos empregados

Descrição	2022	2021
<b>Gastos com o Pessoal</b>		
Remunerações	877 230,95 €	839 674,01 €
Indemnizações	797,83 €	1 110,25 €
Encargos sobre remunerações	195 107,56 €	173 931,91 €
Seguros Acidentes de Trabalho	7 222,79 €	8 925,38 €
Outros Gastos com o Pessoal	12 552,80 €	9 051,16 €
<b>Total</b>	<b>1 092 911,93 €</b>	<b>1 032 692,71 €</b>

## 11 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos patrimoniais” ocorreram as variações de acordo com Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais.

## 12 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.



PP  
Diniz AS

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

### 13 Outras Informações

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

#### 13.1 Clientes e Utentes

A rubrica " Utentes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
<b>Ativo</b>		
Utentes conta corrente	13 987,86 €	12 825,16 €
<b>Total</b>	<b>13 987,86 €</b>	<b>12 825,16 €</b>

Descrição	2022	2021
<b>Passivo</b>		
Adiantamento de Utentes	5 683,13 €	6 087,82 €
<b>Total</b>	<b>5 683,13 €</b>	<b>6 087,82 €</b>

#### 13.2 Caixa, Depósitos Bancários e Outros ativos financeiros

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", encontrava-se com o seguinte saldo:

Descrição	2022	2021
<b>Caixa e Depósitos Bancários</b>		
Caixa	193,21 €	501,06 €
Depósitos à ordem	1 115 130,11 €	1 064 994,77 €
Depósitos a Prazo	950 000,00 €	1 000 000,00 €
<b>Total</b>	<b>2 065 323,32 €</b>	<b>2 065 495,83 €</b>



AP  
Luz AF

### 13.3 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
<b>Passivo</b>		
Fornecedores Conta Corrente	12 064,99 €	6 955,86 €
<b>Total</b>	<b>12 064,99 €</b>	<b>6 955,86 €</b>

Descrição	2022	2021
<b>Ativo</b>		
Adiantamentos Fornecedores gerais	1 090,68 €	338,27 €
<b>Total</b>	<b>1 090,68 €</b>	<b>338,27 €</b>

### 13.4 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2022	2021
<b>Estado e Outros Entes Públicos</b>		
<b>Ativo</b>		
Imposto s/ valor acrescentado (IVA)	7 037,33 €	11 603,04 €
<b>Total</b>	<b>7 037,33 €</b>	<b>11 603,04 €</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	6 837,03 €	6 168,00 €
Segurança Social	21 777,74 €	18 257,45 €
Fundo Compensação	313,89 €	299,63 €
<b>Total</b>	<b>28 928,66 €</b>	<b>24 725,08 €</b>

### 13.5 Outros Ativos e Passivos Correntes

Descrição	2022	2021
<b>Outros Ativos Correntes</b>		
Adiantamento ao Pessoal	1 475,08 €	1 317,37 €
Juros a Receber	218,12 €	232,07 €
Outros devedores	9 921,28 €	27 688,69 €
Adiantamento Fornecedores Ativos Fixos		33 860,54 €
Rio Forte		0,00 €
<b>Total</b>	<b>11 614,48 €</b>	<b>63 098,67 €</b>

FP  
Bix A

Descrição	2022	2021
<b>Outros Passivos correntes</b>		
Remunerações a Liquidar	154 545,74 €	155 271,03 €
Fornecedores de Investimento	1 935,17 €	
Outros Credores - Agua/Elec/Comunic/	1 432,42 €	142,89 €
Outros Credores	1 225,40 €	144,17 €
<b>Total</b>	<b>159 138,73 €</b>	<b>155 558,09 €</b>

### 13.6 Diferimentos

A rubrica "Diferimentos" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
<b>Gastos a Reconhecer</b>		
Seguros	4 652,30 €	4 570,54 €
Outros gastos a reconhecer	865,03 €	572,49 €
<b>Total</b>	<b>5 517,33 €</b>	<b>5 143,03 €</b>

Descrição	2022	2021
<b>Rendimentos a Reconhecer</b>		
Matrículas e Inscrições Utentes	14 120,59 €	13 235,00 €
Subsídio Fundação Calouste Gulbenkian	1 000,00 €	1 200,00 €
Rendas a reconhecer	430,00 €	430,00 €
Subsídio a Reconhecer - Acordo Creche 2023	27 981,35 €	
Subsídio a Reconhecer - IEFP		27 930,00 €
<b>Total</b>	<b>43 531,94 €</b>	<b>42 795,00 €</b>

### 13.7 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>		
Serviços especializados	58 408,50 €	50 592,04 €
Materiais	17 254,62 €	14 396,37 €
Energia e Fluídos	31 785,68 €	19 258,58 €
Deslocações, Estadas e Transportes	1 167,17 €	873,10 €
Serviços Diversos	29 328,61 €	26 572,71 €
Encargos com os Utentes	5 053,19 €	3 568,29 €
Outros Gastos e Perdas	599,75 €	738,84 €
<b>Total</b>	<b>143 597,52 €</b>	<b>115 999,93 €</b>

FP  
Quic #**13.8 Outros Rendimentos e Outros Gastos**

Descrição	2022	2021
<b>Outros Rendimentos</b>		
Rendimentos Suplementares	12 959,86 €	8 693,93 €
Descontos Obtidos	36,04 €	166,81 €
Correções Exercício Anterior - Compensação salarias Educadoras	49 263,84 €	47 441,28 €
Correções Exercício Anterior - Outros	1 558,80 €	17 067,24 €
Imputação Subsídios	3 222,05 €	3 222,05 €
Restituição Impostos	2 436,98 €	2 212,37 €
<b>Total</b>	<b>69 477,57 €</b>	<b>78 803,68 €</b>

Descrição	2022	2021
<b>Outros Gastos</b>		
Impostos	3 667,28 €	2 957,58 €
Correções Exercício Anterior- outros	1 485,39 €	1 632,30 €
Donativos	27 484,92 €	25 667,97 €
Quotas	627,00 €	627,00 €
Outros	0,00 €	103,78 €
<b>Total</b>	<b>33 264,59 €</b>	<b>30 988,63 €</b>

**13.9 Juros e outros rendimentos e gastos similares**

Descrição	2022	2021
<b>Juros e Rendimentos similares</b>		
Juros bancários	218,12 €	789,99 €
<b>Total</b>	<b>218,12 €</b>	<b>789,99 €</b>

Descrição	2022	2021
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juro de mora	2,25 €	0,23 €
<b>Total</b>	<b>2,25 €</b>	<b>0,23 €</b>



Handwritten signature and initials in blue ink.

### 13.10 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2022.

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

Ericeira, 18 de março de 2023

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Helena Maria Conceição Ginja**  
Num. de Identificação: ~~11912138~~  
Data: 2023.03.18 12:06:55+00'00'  
Certificado por: **Ordem dos Contabilistas  
Certificados.**  
Atributos certificados: **Membro da OCC nº 81238.**



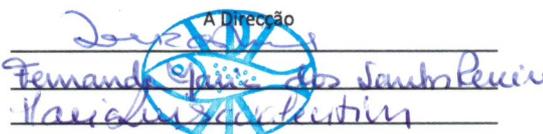
**CENTRO SOCIAL DA ERICEIRA**

**BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

(EUR)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis	4	2 911 375,85 €	2 748 845,97 €
Bens do património histórico e cultural			
Activos intangíveis			
Investimentos em Curso	4	0,00 €	73 003,33 €
Investimentos Financeiros	7	10 946,32 €	8 604,55 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	6	2 696,00 €	1 343,64 €
Créditos a Receber - Utentes	13,1	13 987,86 €	12 825,16 €
Créditos a Receber - Adiantamento a fornecedores	13,3	1 090,68 €	338,27 €
Estado e Outros Entes Públicos	13,4	7 037,33 €	11 603,04 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	13,6	5 517,33 €	5 143,03 €
Outros Ativos Correntes	13,5	11 614,48 €	63 098,67 €
Caixa e depósitos bancários	13,2	2 065 323,32 €	2 065 495,83 €
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>		<b>5 029 589,17 €</b>	<b>4 990 301,49 €</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos		471 442,66 €	471 442,66 €
Excedentes técnicos			
Reservas		249 398,95 €	249 398,95 €
Resultados Transitados		3 938 368,97 €	3 896 942,25 €
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		103 048,11 €	106 270,16 €
Resultado líquido do Período		17 983,03 €	30 125,62 €
<b>TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS</b>		<b>4 780 241,72 €</b>	<b>4 754 179,64 €</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Provisões Específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
<b>Passivo Corrente</b>			
Fornecedores	13,3	12 064,99 €	6 955,86 €
Adiantamento de Utentes	13,1	5 683,13 €	6 087,82 €
Estado e Outros Entes Públicos	13,4	28 928,66 €	24 725,08 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos	13,6	43 531,94 €	42 795,00 €
Outros passivos correntes	13,5	159 138,73 €	155 558,09 €
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>249 347,45 €</b>	<b>236 121,85 €</b>
<b>TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO</b>		<b>5 029 589,17 €</b>	<b>4 990 301,49 €</b>

Assinado por: Helena Maria Conceição Ginja  
 Num. de Identificação: 11912138  
 Data: 2023.03.18 12:07:32+00'00'  
 Certificado por: **Ordem dos Contabilistas**  
**Certificados.**  
 Atributos certificados: **Membro da OCC nº 81238.**

A Direcção  
  
 Fernando Pinheiro dos Santos Pereira  
 Variável Estatística



Centro Social Ericeira

**CENTRO SOCIAL DA ERICEIRA**

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA**

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	DATAS	
		2022	2021
Vendas e Serviços Prestados	8	381 154,26 €	309 816,65 €
Subsídios, doações e legados à exploração			
ISS, IP - Centros Distritais	9	890 216,26 €	804 474,90 €
Outros	9	80 572,31 €	131 366,35 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	6	-61 346,25 €	-52 120,22 €
Fornecimentos e serviços externos	13,7	-143 597,52 €	-115 999,93 €
Gastos com o pessoal	11	-1 092 911,93 €	-1 032 692,71 €
Ajustamento de inventários			
Imparidade de dívidas a receber	13,06	0,00 €	0,00 €
Provisões			
Provisões específicas			
Outras imparidades			
Aumentos/redução do justo valor	7	-3,30 €	-20,97 €
Outros rendimentos	13,09	69 477,57 €	78 803,68 €
Outros gastos	13,08	-33 264,59 €	-30 988,63 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>90 296,81 €</b>	<b>92 639,12 €</b>
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	4	-72 529,65 €	-63 303,26 €
<b>Resultados operacional (antes de gastos de financ. E impostos)</b>		<b>17 767,16 €</b>	<b>29 335,86 €</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	13,9	218,12 €	789,99 €
juros e gastos similares suportados	13,9	-2,25 €	-0,23 €
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>17 983,03 €</b>	<b>30 125,62 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do Período</b>		<b>17 983,03 €</b>	<b>30 125,62 €</b>

O Contabilista Certificado  
 Assinado por: **Helena Maria Conceição Ginja**  
 Num. de Identificação: 11912138  
 Data: 2023.03.18 12:08:48+00'00'  
 Certificado por: **Ordem dos Contabilistas  
 Certificados.**  
 Atributos certificados: **Membro da OCC nº 81238.**



A Direcção  
*Fernanda Ginja dos Santos Pereira*  
*Staciela S. Cabral*  
 Centro Social Ericeira