

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE
COLARES

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	7	342.058,42	351.502,92
Subsídios, doações e legados à exploração	8 e 11.7	563.862,52	522.730,45
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	11.8	265.201,78	244.833,29
Gastos com o pessoal	9	649.767,92	660.703,66
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	6.894,76
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	11.9	80.652,44	116.949,05
Outros gastos	11.10	55.767,10	47.252,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		15.836,58	31.497,72
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	16.202,76	16.202,65
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-366,18	15.295,07
Juros e rendimentos similares obtidos	11.11	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	11.11	0,00	0,00
Resultados antes de impostos		-366,18	15.295,07
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-366,18	15.295,07

A Direção

Contabilista Certificado

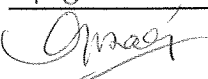
Agência Paroquial de Colares
M. Soares

R. de Almeida
 2277683

Centro Social Paroquial de Colares
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Contribuinte: 501 507 078
Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2021	31 DEZ 2020
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	52 714.42	68 917.18
Bens do património histórico e artístico e cultural		0.00	0.00
Ativos intangíveis		0.00	0.00
Investimentos financeiros		4 221.64	2 511.72
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0.00	0.00
Outros Créditos e ativos não correntes		0.00	0.00
		56 936.06	71 428.90
Activo corrente			
Inventários		0.00	0.00
Créditos a receber	11.1	58 150.19	36 216.14
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	11.5	8 289.53	6 890.56
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0.00	0.00
Gastos a reconhecer		1 219.34	0.00
Caixa e depósitos bancários	11.2	98 660.15	92 806.45
		166 319.21	135 913.15
Total do ativo		223 255.27	207 342.05
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	11.4	12 649.75	12 649.75
Excedentes técnicos		0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00
Resultados transitados	11.4	47 511.10	32 216.03
Excedentes de revalorização		0.00	0.00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		5 000.00	7 500.00
		65 160.85	52 365.78
Resultado líquido do período		-366.18	15 295.07
Total dos fundos patrimoniais		64 794.67	67 660.85
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0.00	0.00
Provisões específicas		0.00	0.00
Financiamentos obtidos	6	0.00	0.00
Outras dívidas a pagar		0.00	0.00
		0.00	0.00
Passivo corrente			
Fornecedores	11.4	39 498.11	37 596.86
Estado e outros entes públicos	11.5	21 037.53	18 165.88
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0.00	0.00
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Pessoal		0.00	0.00
Outros Passivos Correntes	11.6	97 924.96	83 918.46
		158 460.60	139 681.20
Total do passivo		158 460.60	139 681.20
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		223 255.27	207 342.05

A Direção
Pe. João António Coelho de Silva


Contabilista Certificado

2277683

ACTA 569

Aos Vinte e Quatro dias do mês de Maio de Dois mil e vinte e Dois, na sua sede Social reuniu a Direcção do Centro Social Paroquial de Colares estando presentes todos os membros da referido Direcção e tendo como ordem de Trabalhos a 'análise, discussão e votação das Contas referentes ao exercício findo em Três e Um de Dezembro de Dois mil e vinte Um.

Foram analisados os vários elementos Contabilísticos nomeadamente o balanço e demonstração de resultados. Estiveram também presentes os elementos do Conselho Fiscal e o TOC Certificado da Instituição, que esboçaram a Direcção sobre os vários rubricas dos referidos elementos Contabilísticos. O exercício decorreu ainda sob o efeito da pandemia sentindo-se de modo particular as suas consequências. Apesar disso e merecê de uma gestão criteriosa dos recursos e dos custos, o resultado apresentado demonstra um equilíbrio financeiro, cifrando-se em trezentos e sessenta e seis euros e dezoito cêntimos negativos o que revela a sustentabilidade da Instituição. As diversas rubricas apresentam valores semelhantes aos do exercício anterior, com pequenas variações que nos parecem que nos estruturas dos custos. Verifica-se no entanto um aumento significativo na rubrica das dívidas, sendo explicado que são essencialmente provenientes das dívidas dos utentes idosos. É necessário perceber bem o que se está a passar pois anteriormente este sector pagava regularmente. O montante em dívida ronda os dezasseis mil euros, o que se considera muito elevado. Acordou-se um maior controlo nesta rubrica.

De salientar ainda que nos fornecimentos e serviços de terceiros há um aumento

significativo (cerca de quinze mil euros) na rubrica dos trabalhos especializados. —
Colocados à votação foram as respectivas contas que foram por unanimidade pelos elementos da Direcção. —

Foi ainda deliberado que o resultado apresentado fosse transferido para a rubrica dos Resultados Transitados. —

Nada mais havendo a tratar foi encerrada a sessão e elaborado a presente acta, que depois de lida em voz alta vai ser assinada por todos os elementos da Direcção. —

Pe. Jm. António Rêgo da Silva

Col. J. Ribeiro de Castro

Op. J. J. J.

José António Santos

Marco Isabella Teixeira Batalho

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

Exercício do ano 2021

Em conformidade com as disposições estatutárias, em particular ao abrigo do artigo 26º, alínea b) dos estatutos desta instituição, e demais legislação em vigor e com o mandato que nos foi confiado, vem o Conselho Fiscal de “CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE COLARES”, emitir o seu relatório e parecer referente aos documentos de prestação de contas, reportadas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, os quais nos foram apresentados pela Direção e por esta aprovados, conforme ata nº 569 de vinte e quatro de maio de dois mil e vinte e dois.

O presente Relatório e Parecer abrangem a atividade por nós desenvolvida e os documentos de prestação de contas constituídos pela Ata da Direção, Balanço, Demonstração dos Resultados por Naturezas, Anexo às Demonstrações Financeiras e Mapas de Valências, apresentadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo

Desta forma o presente Relatório e Parecer reportam-se à verificação da regularidade dos registos contabilísticos e ao cumprimento do normativo legal e estatutário em vigor na Instituição, tendo recebido tais documentos e os esclarecimentos solicitados da Direção, à qual, desde já se agradece.

No âmbito das nossas funções, examinámos o Balanço de 31 de dezembro de 2021, a Demonstração dos Resultados por Naturezas e Anexos. Adicionalmente, procedemos a uma análise da ata nº 569 redigida e aprovada pela Direção, que contem a aplicação de resultados.

Como consequência do trabalho efectuado, emitimos nesta data Relatório e Parecer do Conselho Fiscal sobre as contas, que não inclui reservas e inclui no seu parágrafo 6º seis recomendações.

Face ao exposto, somos de opinião que, apesar do descrito no parágrafo 6º do Relatório e Parecer do Conselho Fiscal, o Balanço, as demais Demonstrações Financeiras supra referidas e a ata da Direção, estão de acordo com as disposições contabilísticas, legais e estatutárias aplicáveis, pelo que merecem aprovação.

Desejamos ainda manifestar à Direção, bem como a todos os colaboradores o nosso apreço pela colaboração prestada.

Colares, 30 de maio de 2022

O Conselho Fiscal

Presidente:



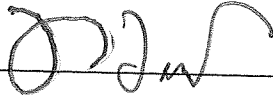
(João Alfredo dos Santos)

Secretário:




(Luiz Moraes Ladeiro Pinto)

Vogal:



(João Eduardo Pessoa Lopes de Lacerda Tavares)



Relatório e parecer

Introdução

1. Nos termos dos estatutos e da legislação aplicável, apresentamos o Relatório sobre a informação financeira contida no Relatório e Contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 do Centro Social Paroquial de Colares, que compreende o Balanço em 31 de dezembro de 2021 e evidencia um total de 223.255,27 euros e Fundos Patrimoniais de 64.794,67 euros, incluindo o resultado líquido do exercício negativo de 366,18 euros.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade da Direção: a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da Instituição, o resultado das suas operações e os seus fluxos de caixa; que a informação financeira histórica seja preparada de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites e que seja completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de sistemas de controlo interno apropriados; a informação de qualquer facto relevante que tenha influenciado a atividade da Instituição, a sua posição financeira ou os seus resultados.

3. A responsabilidade do Conselho Fiscal consiste em examinar a informação financeira contida nos documentos de prestação de contas acima referidos, incluindo a verificação se, nos aspetos materialmente relevantes, é completa, verdadeira, atual, clara e objetiva, competindo emitir relatório independente baseado nesse exame.

Âmbito

4. O exame do Conselho Fiscal foi efectuado de acordo com as normas, técnicas e diretrizes legais e estatutariamente exigidas, as quais determinam que este seja planeado e executado com o objectivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes.

Este exame incluiu que a verificação e apreciação sobre se a informação financeira é completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e abrangeu ainda a verificação da concordância da informação financeira constante da ata da Direção com os restantes documentos de prestação de contas.

Entendemos que o exame efectuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

Opinião

5. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas no parágrafo acima, apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira do Centro Social Paroquial de Colares em 31 de dezembro de 2021, o resultado das suas operações e os seus fluxos de caixa no exercício findo naquela data estão em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal e a informação nelas constante é completa, verdadeira, atual, clara e objetiva.

Recomendações

6.

a) Verifica-se que no exercício de 2021 passaram de Utentes em conta corrente para Utentes duvidosos o valor de 16.229,72, que se encontra nominalmente identificado. O referido valor deve ser objeto de análise para efeito de constituição de imparidades ou anulação se vierem a ser considerados incobráveis.

b) Deve a Direção tomar medidas mais apertadas para serem analisados os saldos das contas correntes dos Utentes ativos, com o objetivo de controlar as cobranças e de detetar os casos duvidosos quanto ao recebimento de valores em dívida.

c) Deve ser dada atenção ao balancete de fornecedores, que contem saldos devedores.

d) Deve ser dado tratamento adequado aos valores apurados na reconciliação das duas contas bancárias.

e) Na elaboração das demonstrações financeiras deve-se ter em conta a natureza de saldos devedores e saldos credores.

f) Deve ser dada atenção ao regime do acréscimo, bem como ao controlo de registo de documentos de terceiros.

Resultados

7. Verifica-se uma redução de 15.661,25 no resultado líquido exercício que de positivo em 2020 em 15.295,07, passou em 2021 a resultado líquido negativo, no valor de 366,18.

Assim, verificou-se que o total de rendimentos foi de 986.573,38 euros, tendo este montante como componentes mais significativos os subsídios à exploração total de 563.862,52 euros, e as prestações de serviços com 342.058,42 euros, que no seu conjunto tiveram um aumento de 31.687,57 euros, relativamente ao exercício de 2020, com diminuição de 9.444,50 euros nas prestações de serviços e aumento de 41.132,07 euros nos subsídios, doações e legados à exploração. Quanto à rubrica Outros Rendimentos verifica-se uma diminuição de 36.296,61 euros, comparativamente com o exercício de 2020.

Quanto aos gastos o total foi de 986.939,56 euros, sendo mais significativos o total dos gastos com o pessoal com o montante de 649.767,92 euros e os fornecimentos e serviços externos com o montante de 265.201,78 euros, que no seu conjunto aumentaram 9.432,75 euros, comparado com o exercício de 2020, representado por uma diminuição nos gastos com o pessoal de 10.935,74 euros e aumento nos fornecimentos e serviços externos de 20.368,49 euros.

Na rubrica Outros gastos verifica-se um aumento de 8.514,11 euros comparativamente com o exercício de 2020.

Nos gastos de depreciação em 2021 o valor foi de 16.202,76 e em 2020 tinha sido de 16.202,65.

No exercício não foram constituídas imparidades e foram considerados incobráveis os utentes que contavam em Utentes de cobrança duvidosa até à data de 31 de Dezembro de 2019 no valor de 117.069,82, tendo para o efeito sido utilizada as imparidades, de igual montante.

Assim, reiterando a nossa convicção que as demonstrações financeiras acima referidas representam de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da Instituição, é nosso parecer que o relatório e contas, relativo ao exercício findo a 31 de dezembro de 2021 merecem aprovação.

Colares, 30 de maio de 2022


O conselho fiscal

Presidente:



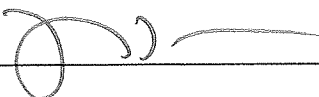
(João Alfredo dos Santos)

Secretário:



(Luiz Moraes Ladeiro Pinto)

Vogal:



(João Eduardo Pessoa Lopes de Lacerda Tavares)