

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL
DE SÃO JOÃO DAS LAMPAS**

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL S.JOÃO DAS LAMPAS

BALANÇO
dezembro 2021

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2021	2020
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5.1.3	3 224 555,77	3 314 948,25
Bens do património histórico e cultural.....			
Activos intangíveis.....	6		
Investimentos financeiros.....	17.1	20 588,98	17 732,21
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Outros crédito e ativos não correntes.....			
		3 245 144,75	3 332 680,46
Activo corrente:			
Inventários.....	9	11 344,90	31 407,77
Créditos a receber.....	17.3	30 383,49	73 402,45
Estado e outros entes públicos.....	17.9	4 245,73	20 237,94
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Diferimentos.....	17.5	6 465,22	14 319,52
Outros activos correntes.....	17.4	93 977,85	33 630,88
Caixa e depósitos bancários.....	17.6	1 641 641,72	1 515 288,61
		1 788 058,91	1 688 286,97
Total do activo		5 033 203,66	5 020 967,43
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:			
Fundos.....		16 929,40	16 929,40
Excedentes técnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		3 122 444,87	3 176 996,47
Excedentes de revalorização.....			
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais.....		1 113 462,09	1 144 226,10
Subsídios ao investimento.....		967 364,18	998 128,19
Doações.....		146 097,91	146 097,91
Outras variações.....			
		4 252 836,36	4 338 151,97
Resultado líquido do período.....		16 326,96	-54 551,60
Total dos fundos patrimoniais	17.7	4 269 163,32	4 283 600,37
PASSIVO			
Passivo não corrente:			
Provisões.....			
Provisões específicas.....			
Financiamentos obtidos.....		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar.....			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores.....	17.8	53 463,93	41 239,77
Estado e outros entes públicos.....	17.9	59 468,47	53 303,82
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Financiamentos obtidos.....	7	300 000,00	300 000,00
Diferimentos.....			
Outros passivos correntes.....	17.10	351 107,94	342 823,47
		764 040,34	737 367,06
Total do passivo		764 040,34	737 367,06
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		5 033 203,66	5 020 967,43

O Contabilista Certificado 12501

Ana Castelo

Dr. Alberto de Almeida

A Direcção

Prof. António Pêlo
 Maria Helena José Pêlo
 José António José Pêlo
 Centro Social Paroquial de S. João das Lampas
 José Domingos Costa José

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL S. JOÃO DAS LAMPAS
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 dezembro 2021

Montantes expressos em Reais

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		CRECHE PE ANTE PE	CRECHE II	PRÉ ESCOLAR	1º CICLO	ATL	LAR	CENTRO DIA	APOIO DOMICILIÁRIO	CANTINAS SOCIAIS	APOIO COMUNIDADE
		2021	2020										
		2021											
RENDIMENTOS E GASTOS													
Vendas e serviços prestados.....	10	1 715 979,97	1 632 672,76	123 926,50	70 267,96	270 423,50	326 533,09	151 281,83	649 392,58	35 069,90	88 050,81	408,80	720,00
Subsídios, doações e legados a exploração	10;12	1 617 996,09	1 504 931,36	270 818,22	133 959,83	469 907,07	30 448,36	77 057,79	351 081,25	46 382,41	201 791,60	36 549,56	0,00
ISS - IP - Centros Distritais		1 446 868,62	1 391 284,37	250 261,07	124 068,60	428 741,28	0,00	50 967,60	327 007,95	41 243,18	188 086,94	36 190,00	0,00
ISS - IP - Apoios excepcionais e extraordinários		12 861,06	17 013,27	1 519,32	759,66	3 038,67	2 278,59	1 899,16	1 772,54	379,84	1 012,88	0,00	0,00
Outras entidades públicas		73 247,60	21 811,69	8 788,72	4 154,55	17 575,53	12 944,26	11 467,77	10 254,85	2 197,36	5 859,76	0,00	0,00
Subsídios outras entidades				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doações e heranças		85 400,81	74 821,83	10 249,11	4 977,02	20 547,59	15 205,11	13 683,28	11 956,11	2 562,03	6 862,02	359,56	0,00
Variação nos inventários da produção													
Trabalhos para a própria entidade.....	9	124,55	636,96	14,94	7,04	29,89	21,99	19,55	17,44	3,74	9,96	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	9	-342 673,24	-298 048,40	-30 886,90	-10 928,81	-74 533,52	-34 008,88	-22 714,96	-81 134,34	-14 659,37	-39 720,95	-34 105,51	0,00
Fornecimentos e serviços externos.....	17;11	-504 083,22	-511 174,45	-65 764,55	-11 634,69	-67 905,66	-60 972,51	-49 217,71	-171 999,40	-20 527,71	-49 830,12	0,00	-6 230,87
Gastos com o pessoal.....	15	-2 327 222,80	-2 230 174,47	-337 934,33	-131 802,20	-448 511,57	-232 100,70	-137 494,96	-785 999,37	-62 566,38	-182 117,71	-2 149,46	-6 545,52
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)													
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		51 956,80	-13 167,90	-2 068,71	0,00	-3 876,25	16 630,26	-2 350,06	43 631,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)													
Outras imparidades (perdas/reversões)		523,56	-794,96	62,83	31,47	125,65	94,30	78,41	73,31	15,71	41,88	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor.....	10;17;12	63 304,77	57 924,59	11 748,84	175,18	24 632,39	1 788,13	503,55	22 818,18	1 039,64	598,86	0,00	0,00
Outros rendimentos		1 848,16	10 107,40	5,26	2,63	10,52	867,39	6,58	6,14	946,14	3,50	0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		944,82	1 248,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944,82	0,00	0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		803,34	8 948,62	5,26	2,63	10,52	867,39	6,58	6,14	1,32	3,50	0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		30 764,01	30 764,01	9 795,40	8,13	39,00	27,63	27,63	20 833,36	4,88	12,98	0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		30 692,60	16 963,18	1 558,18	164,42	24 592,87	893,11	469,34	1 953,68	88,62	582,38	0,00	0,00
Outros rendimentos		-146 678,63	-68 999,70	-10 741,47	-4 230,37	-23 592,33	-33 308,19	-12 422,97	-54 250,16	-2 275,40	-6 067,74	0,00	0,00
Outros gastos		-25 592,57	-19 915,92	-3 069,92	-1 128,83	-6 139,82	-4 398,74	-4 247,63	-3 581,56	-767,47	-2 046,60	0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		-25 592,57	-19 915,62	-3 069,92	-1 128,83	-6 139,82	-4 398,74	-4 247,63	-3 581,56	-767,47	-2 046,60	0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-121 296,06	-49 084,00	-7 871,55	-2 600,54	-17 462,51	-38 908,45	-8 175,34	-50 860,60	-1 507,93	-4 021,14	0,00	0,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		129 037,95	73 805,79	-40 904,63	45 845,41	146 714,17	15 125,85	4 740,47	-26 369,55	-17 517,46	12 756,59	703,39	-12 056,39
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	5.1.3.6	-110 193,89	-125 644,80	-25 549,01	-864,18	-15 136,25	-22 885,06	-5 365,96	-37 730,44	-1 016,23	-1 192,48	0,00	-454,29
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		18 843,96	-51 839,01	-66 453,64	44 981,23	131 577,92	-7 759,21	-625,49	-64 099,99	-18 533,69	11 564,11	703,39	-12 510,67
Juros e rendimentos similares cedidos.....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados.....	8	-2 517,00	-2 712,59	-302,04	-151,02	-604,08	-453,06	-377,55	-352,39	-75,51	-201,35	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		16 326,96	-54 551,60	-66 755,68	44 830,21	130 973,84	-8 212,27	-1 003,04	-64 452,38	-18 609,20	11 362,76	703,39	-12 510,67
Imposto sobre o rendimento do período.....													
Resultado líquido do período		16 326,96	-54 551,60	-66 755,68	44 830,21	130 973,84	-8 212,27	-1 003,04	-64 452,38	-18 609,20	11 362,76	703,39	-12 510,67

A Direção
Prof. Antonio Pulcinella
Dr. Manoel Gomes dos Reis
Dr. Manoel de Oliveira
José Domingo Gonçalves
José Antonio Tomaz

O Contabilista Certificado 12501
Ana Fcastro

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

dezembro 2021

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		1 716 874,90	1 623 523,51
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-786 010,48	-790 917,98
Pagamentos ao pessoal		-2 303 753,33	-2 228 903,01
Caixa gerada pelas operações		-1 372 888,91	-1 396 297,48
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		1 511 156,73	1 481 594,19
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		138 267,82	85 296,71
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-20 629,50	-23 314,38
Activos intangíveis		-20 629,50	-23 314,38
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		3 233,94	7 211,45
Activos intangíveis			5 000,00
Investimentos financeiros		3 030,61	254,23
Outros activos			
Subsídios ao investimento			1 300,00
Juros e rendimentos similares		203,33	657,22
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-17 395,56	-16 102,93
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		7 997,85	37 664,28
Realizações de fundos			29 068,14
Cobertura de prejuízos			
Doações		7 997,85	8 596,14
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-2 517,00	-53 017,63
Juros e gastos similares		-2 517,00	-50 305,04
Dividendos			
Reduções de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		5 480,85	-15 353,35
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) (A)		126 353,11	53 840,43
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período (B)		1 515 288,61	1 461 448,18
Caixa e seus equivalentes no fim do período (C)		1 641 641,72	1 515 288,61

O Contabilista Certificado 12501

A Direcção

ACTA N.º 9

Aos vinte e sete dias do mês de Abril do ano dois mil e vinte e dois, reuniu a Direcção do Centro Social Paroquial de São João Lampas, com a presença da maioria dos seus elementos, tendo devidamente justificado a sua ausência Vanessa Neves e Maria da Nazaré Viana.

Esta reunião foi convocada para análise e aprovação das contas da Instituição referentes ao ano civil e fiscal de dois mil e vinte e um. Foram analisadas as peças contabilísticas elaboradas pelo T.O.C., em particular o Balanço e Demonstração de Resultados, que evidenciam um Resultado Líquido positivo de dezasseis mil trezentos e vinte e seis euros e noventa e seis cêntimos.

O Centro Social Paroquial São João das Lampas não foi excepção aos efeitos da Pandemia COVID-19, e viu os seus meios financeiros reduzidos atendendo ao facto de ter encerrado as suas actividades, durante várias semanas por ordem governamental, nas valências de apoio à infância, e na valência de apoio aos idosos de Centro de Dia. De facto, houve uma acentuada redução na facturação, tendo o Centro Social mantido e honrado os seus compromissos para com todos os seus trabalhadores, fornecedores e demais obrigações fiscais. Face a tudo isto, o Centro Social aplicou uma série de medidas para controlo dos custos e minimizar os consequentes efeitos de riscos na Tesouraria.

Para futuro, prevê-se a continuidade da actividade normal do Centro Social Paroquial São João das Lampas, pois, pela informação presente, nas valências de apoio à infância já se encontram quase lotadas todas as vagas para o próximo ano lectivo 2022-2023, garantindo o equilíbrio sustentável, quer financeiramente, quer socialmente.

Em conclusão, foram aprovadas as contas finais deste Centro Social Paroquial São João das Lampas referentes ao ano civil de dois mil e vinte e um. Estas contas irão ser apresentadas e sujeitas à análise do Conselho Fiscal.

Nada mais havendo a tratar, vai esta acta ser encerrada e assinada por todos os

membros da Direcção presentes.

João António de Sousa
João António de Sousa

João António de Sousa
João António de Sousa
João António de Sousa

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão e lhamada a presente ata, que depois de lida e aprovada, vai ser assinada pelos membros presentes.

Luís Paulo Aguiar

Tatiana Belchior Alface Peixoto



ATA 60

Aos vinte e sete dias do mês de Abril do ano de dois mil e vinte e dois, pelas dezasseis horas, reuniu o Conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial de São João das Lampas.

Estiveram presentes todos os membros do Conselho Fiscal: Lourenço Tomé Azevêda, Maria Tatiana Belchior Alface Peixoto e Bruno Gonçalo Antunes Caspar Martins Dias, a fim de apreciar e votar as contas do período de dois mil e vinte e um, previamente apresentadas pela direção.


Foram analisados os mapas de contas relativos ao exercício de dois mil e vinte e um, nomeadamente o balanço, a demonstração de resultados e as restantes demonstrações financeiras relativas às contas do ano e foram ouvidas todas as explicações solicitadas e julgadas convenientes.

Depois de apreciadas, as contas foram colocadas à votação e aprovadas por unanimidade pelos membros do Conselho Fiscal. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão pelas

VINTE HORAS E TRINTA MINUTOS, DA QUAL FOI LAVADA A PRESENTE ATA, QUE DEPOIS DE LIDA E APROVADA, VAI SER ASSINADA PELOS PRESENTES.

José Maria Belchior Alfarate Peixoto

Tratado de Belchior Alfarate Peixoto



CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de **Centro Social Paroquial de São João das Lampas** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2021 (que evidencia um total de 5.033,20 milhares de euros e um total de fundos patrimoniais de 4.269,16 milhares de euros, incluindo um resultado líquido de 16,33 milhares de euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira de **Centro Social Paroquial de São João das Lampas** em 31 de dezembro de 2021 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data, de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção *Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras* abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;

Telefone: +351 213 182 720 | Email: info@pkf.pt | www.pkf.pt

PKF & Associados, SROC, Lda. | Avenida 5 de Outubro, n.º 124, 7.º Piso | 1050-061 Lisboa | Contribuinte n.º 504 046 683 | Capital Social €50.000 | Inscrita na OROC sob o n.º 152 e na CMVM sob o n.º 20161462

A PKF & Associados, SROC, Lda. é membro da PKF International Limited, uma rede de sociedades legalmente independentes, a qual não aceita quaisquer responsabilidades pelos atos ou omissões de qualquer sociedade ou sociedades membro.



- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;

d.

- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

Lisboa, 27 de abril de 2022



PKF & Associados, SROC, Lda.
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por
José de Sousa Santos (ROC n.º 804 / CMVM n.º 20160434)