

**ANEXO**  
**ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Centro Social Infantil**  
**O Girassol**

**ANO : 2021**

## 1 - Identificação da entidade

### 1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro Social Infantil "O Girassol"

Número de identificação de pessoa coletiva: 50224306

Sede: Rua de Olivença, n.º 12 7300-149 Portalegre

Endereço eletrónico: [csinfantil.girassol@gmail.com](mailto:csinfantil.girassol@gmail.com)

Página da internet: [www.csigirassol.pt](http://www.csigirassol.pt)

Natureza da atividade: O Centro Social Infantil "O Girassol" é uma IPSS sem fins lucrativos, fundada em 07-01-1991, cuja principal atividade é atividades de cuidados para crianças sem alojamento (CAE 88910) e a atividade secundária é a educação pré-escolar (CAE 85100), dedicando-se a apoiar as crianças na primeira e segunda infância, através das respostas sociais de Creche e Pré-escolar, sendo a resposta da Creche ligada ao Ministério da Segurança Social e a resposta do Pré-escolar a este primeiro e ao Ministério da Educação. Com estas duas respostas sociais pretende-se colaborar com as famílias no desenvolvimento físico, intelectual, social e moral das crianças, tendo por base uma vivência e experiência de educação cristã.

A resposta social Creche tem uma capacidade avaliada para 45 crianças, com idades compreendidas entre os 4 e os 36 meses de idade. As 45 crianças poderão ser distribuídas segundo as faixas etárias, por três salas.

A resposta social do Pré-escolar apresenta a avaliação da capacidade para 39 crianças com idades compreendidas entre os 3 e os 6 anos idades. Estas poderão estar distribuídas por duas salas com as idades mais homogêneas.

## 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) aprovadas pelo DL. n.º 98/2015 de 02/06.

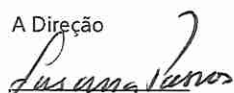
Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de demonstrações financeira (Portaria n.º 220/2015 de 24/07), o Código de Conta (Portaria n.º 220/2015 de 24/07) e as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) (Aviso n.º 8259/2015).

Sempre que na presente norma existam remissões para as Normas Internacionais de Contabilidade, entende-se que estas se referem às adoptadas pela União Europeia nos termos do Regulamento (CE) n.º 1606/2002 do Parlamento Europeu e do Conselho de 19 de Julho e em conformidade com o texto original do Regulamento (CE) n.º 1126/2008 da Comissão de 3 de Novembro.

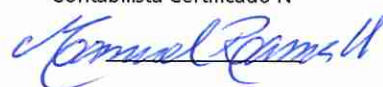
Sempre que esta Norma não responda a aspectos particulares que se coloquem em matéria de contabilização ou relato financeiro de transações ou situações, ou a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu não preenchimento impeça o objectivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada traduza a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade deverá recorrer, tendo em vista tão somente a superação dessa lacuna, supletivamente e pela ordem indicada:

- Às NCRF e Normas Interpretativas (NI);
- Às Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho;
- Às Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS) emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações (SIC e IFRIC);

A Direção



Contabilista Certificado N.º



**2.2 Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem a imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.**

Não foram derogadas quaisquer disposições do Sistema de normalização contabilística para as ESNL que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do ativo, passivo e dos resultados da entidade.

**2.3 Indicação e comentário das contas de balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não comparáveis com os do exercício anterior bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.**

No decurso do exercício em análise procedeu-se ao registo da informação em conformidade com a NCRF-ESNL aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho, isto é, as demonstrações financeiras de 2021 foram apresentadas de acordo com a norma supra referida.

### 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

#### 3.1. Principais políticas contabilísticas

##### **Bases de apresentação usadas na preparação das demonstrações financeiras:**

As demonstrações financeiras da instituição, foram preparadas de acordo com a NCRF\_ESNL, que a seguir se identificam:

##### **Continuidade:**

Centro Social Infantil "O Girassol" não pressupõe, no futuro alterações significativas nas políticas contabilísticas utilizadas, pelo que, as demonstrações financeiras continuaram a ser elaboradas de acordo com o princípio da continuidade.

##### **Regime de acréscimo:**

As transações encontram-se contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados nas rubricas "Outras Contas a Receber e a Pagar" e "Diferimentos".

##### **Consistência:**

As Demonstrações Financeiras estão consistentes com o relato do no exercício económico anterior, quer ao nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, considerando o referido no ponto 2.3 e 3.5.

##### **Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação afetada pela natureza e sua materialidade. A materialidade depende da quantificação, omissão ou erro. A informação é materialmente relevante se a sua omissão ou inexactidão influenciar as decisões económicas tomadas com base nas demonstrações financeiras apresentadas.

##### **Compensação:**

É importante que os ativos e passivos sejam relatados separadamente, assim como os gastos e rendimentos não devendo ser compensados.

##### **Informação Comparativa:**

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. A elaboração das Demonstrações Financeiras deve respeitar o princípio da continuidade e consistência ao longo do tempo. A alteração das políticas contabilísticas utilizadas, origina que as quantias comparativas devam ser reclassificadas de acordo com a sua natureza e que seja divulgado a razão da sua reclassificação.

**Acontecimentos subsequentes:**

Os acontecimentos subsequentes após a data de balanço que proporcionarem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data de balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorreram após a data do balanço são divulgados nas demonstrações financeiras se considerados materiais.

**3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração****a) Políticas de Reconhecimento****- Ativos fixos tangíveis**

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

**- Clientes e outros valores a receber**

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

**- Investimentos financeiros**

Os investimentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado regulamentado, são mensurados pelo justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

**- Caixa e depósitos bancários**

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

**- Fornecedores e outras contas a pagar**

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

**- Financiamentos bancários**

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão

desse empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

#### **- Inventários**

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

#### **- Subsídios**

Os subsídios reconhecidos nas demonstrações financeiras relacionados com rendimentos, são reconhecidos como rendimentos do próprio período na rubrica "Subsídios, dotações e legados à exploração.

### **b) Outras políticas contabilísticas**

Não foram utilizadas outras políticas contabilísticas na preparação das demonstrações financeira, diferentes das estabelecidas pelas NCRF\_ESNL.

### **c) Principais pressupostos relativos ao futuro**

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

### **d) Principais fontes de incerteza das estimativas**

Na preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as NCRF\_ESNL, a Entidade adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, bem como os rendimentos e gastos incorridos relativos a períodos reportados. Todas as estimativas e assunções efetuadas pela Entidade foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras. As estimativas contabilísticas mais significativas, refletidas nas demonstrações financeiras incluem: vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e registo de imparidade dos ativos.

### **3.3 Alterações nas políticas contabilísticas**

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

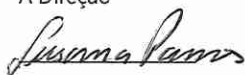
### **3.4 Alterações nas estimativas contabilísticas**

Não se verificaram qualquer alteração de estimativas contabilísticas.

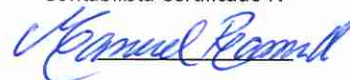
### **3.5 Correção de erros de períodos anteriores**

Não existem quaisquer erros materialmente relevantes de períodos anteriores, com impacto nas demonstrações financeiras do período.

A Direção



Contabilista Certificado Nº



#### 4 - Ativos fixos tangíveis

##### 4.1. Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registrados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis se for provável que deles resultarão benefícios econômicos futuros. As despesas com a manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

##### 4.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Ano 2021

| Descrição                                 | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos AFT | TOTAL      |
|-------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------|------------|
| Valor bruto no início                     |                              | 151 429,09                     | 57 894,06          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 282 163,79 |
| Depreciações acumuladas                   |                              | 148 961,82                     | 53 470,62          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 275 273,08 |
| Saldo no início do período                |                              | 2 467,27                       | 4 423,44           |                           |                            |                         |            |              |                   | 6 890,71   |
| Variações do período                      |                              | (598,29)                       | (943,68)           |                           |                            |                         |            |              |                   | (1 541,97) |
| Total de aumentos                         |                              |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   |            |
| Total diminuições                         | 1 541,97                     |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   | 1 541,97   |
| Depreciações do período                   | 1 541,97                     |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   | 1 541,97   |
| Outras transferências                     | 1 541,97                     | (598,29)                       | (943,68)           |                           |                            |                         |            |              |                   |            |
| Saldo no fim do período                   |                              | 1 868,98                       | 3 479,76           |                           |                            |                         |            |              |                   | 5 348,74   |
| Valor bruto no fim do período             |                              | 151 429,09                     | 57 894,06          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 282 163,79 |
| Depreciações acumuladas no fim do período |                              | 149 560,11                     | 54 414,30          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 276 815,05 |

A Direção

*Susana Ramo*

Contabilista Certificado N°

*Kamuel Ramo*

## Ano 2020

| Descrição                                 | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos AFT | TOTAL      |
|-------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------|------------|
| Valor bruto no início                     |                              | 151 429,09                     | 57 894,06          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 282 163,79 |
| Depreciações acumuladas                   |                              | 148 662,68                     | 52 998,78          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 274 502,10 |
| Saldo no início do período                |                              | 2 766,41                       | 4 895,28           |                           |                            |                         |            |              |                   | 7 661,69   |
| Variações do período                      |                              | (299,14)                       | (471,84)           |                           |                            |                         |            |              |                   | (770,98)   |
| Total de aumentos                         |                              |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   |            |
| Total diminuições                         | 770,98                       |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   | 770,98     |
| Depreciações do período                   | 770,98                       |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   | 770,98     |
| Outras transferências                     | 770,98                       | (299,14)                       | (471,84)           |                           |                            |                         |            |              |                   |            |
| Saldo no fim do período                   |                              | 2 467,27                       | 4 423,44           |                           |                            |                         |            |              |                   | 6 890,71   |
| Valor bruto no fim do período             |                              | 151 429,09                     | 57 894,06          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 282 163,79 |
| Depreciações acumuladas no fim do período |                              | 148 961,82                     | 53 470,62          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 275 273,08 |

## 5 - Ativos intangíveis

## 5.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

A instituição não possui à data de 31 de dezembro de 2021 bens considerados em intangíveis.

## 6 - Custos de empréstimos obtidos

Não existem valores desta natureza registados à data do balanço.

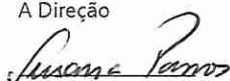
## 7 - Inventários

## 7.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários

Os inventários foram valorizados ao custo, incluindo todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.

## 7.2. Quantia escriturada de inventários

A Direção



Contabilista Certificado N°



| Descrição                                                       | Mercadorias | Mat. Primas e Subsid. | Total Período | Mercadorias Per. Anterior | Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior | Total Per. Anterior |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|
| <b>APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS</b> |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Inventários iniciais                                            |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Compras                                                         |             | 15 136,42             | 15 136,42     |                           | 17 428,68                       | 17 428,68           |
| Reclassificação e regularização de inventários                  |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Inventários finais                                              |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas            |             | 15 136,42             | 15 136,42     |                           | 17 428,68                       | 17 428,68           |
| <b>OUTRAS INFORMAÇÕES</b>                                       |             |                       |               |                           |                                 |                     |

## 8 - Rendimentos e gastos

### 8.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

O rédito, proveniente das prestações de serviços efetuadas pelas Entidade, é contabilisticamente reconhecido, pelo valor a receber dos clientes, à data da prestação do serviço.

### 8.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

| Descrição              | Valor Período     | V. Período Anterior |
|------------------------|-------------------|---------------------|
| Prestação de serviços  | 32 527,26         | 31 696,16           |
| Subsídios à exploração | 253 905,10        | 236 240,55          |
| Outros Rendimentos     | 7 486,87          | 10 991,25           |
| <b>Total</b>           | <b>293 919,23</b> | <b>278 927,96</b>   |

## 9 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não foram registadas pela Entidade provisões, passivos contingentes e ativos contingentes durante o exercício económico de 2021.

## 10 - Subsídios do Governo e Outros Entes Públicos

Os subsídios do Governo destinados ao financiamento da atividade encontram-se registados como rendimentos operacionais pelo valor das verbas atribuídas e reconhecidas de acordo com o ano civil a que respeitam.

A Direção

*Lusiana Pereira*

Contabilista Certificado N°

*Marcos Ramalho*

Deste modo, as verbas atribuídas pelo Estado destinadas ao financiamento da atividade, subdividaram-se, para os anos de 2020 e 2021, do seguinte modo:

| Descrição                     | 2021              | 2020              | Diferença        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Subsídios à exploração</b> |                   |                   |                  |
| Acordo Cooperação - IPSS      | 252 965,82        | 236 082,58        | <b>16 883,24</b> |
| IEFP                          | 263,28            | 157,97            | <b>105,31</b>    |
| Apoio RMMG                    | 676,00            | 0,00              | <b>676,00</b>    |
| <b>Total</b>                  | <b>253 905,10</b> | <b>236 240,55</b> | <b>17 664,55</b> |

## 11 - Instrumentos financeiros

### 11.1. Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros

Os Instrumentos financeiros mensurados ao custo menos perdas por imparidade:

- Clientes e utentes
- Fornecedores
- Outras dívidas a receber
- Outras dívidas a pagar
- Financiamentos obtidos

### 11.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período dos fundos patrimoniais

A composição desta rubrica no final do exercício económico de 2021 era a seguinte:

| Descrição                    | Saldo inicial     | Débitos         | Créditos         | Saldo Final       |
|------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>Fundos</b>                | <b>130 208,91</b> |                 |                  | <b>130 208,91</b> |
| Resultados transitados       | (3 792,98)        |                 | 1 254,22         | (2 538,76)        |
| Resultado Líquido do período | 1 254,22          | 1 254,22        | 15 556,62        | 15 556,62         |
| <b>Total</b>                 | <b>127 670,15</b> | <b>1 254,22</b> | <b>16 810,84</b> | <b>143 226,77</b> |

## 12 - Benefícios dos empregados

### 12.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

A Direção

*Susana Lima*

Contabilista Certificado N.º

*Manuel Ramos*

| Descrição                                      | Nº Médio de Pessoas | Nº de Horas Trabalhadas | Nº Médio de Pessoas Per. Anterior | Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Pessoas ao serviço da empresa                  | 16                  | 33 728                  | 16                                | 34 598                                |
| Pessoas remuneradas                            | 16                  | 33 728                  | 16                                | 34 598                                |
| Pessoas não remuneradas                        |                     |                         |                                   |                                       |
| Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário |                     |                         |                                   |                                       |
| Pessoas a tempo completo                       | 16                  | 33 728                  | 16                                | 34 598                                |
| Pessoas na tempo parcial                       |                     |                         |                                   |                                       |
| Pessoas ao serviço da empresa por sexo         |                     |                         |                                   |                                       |
| Masculino                                      |                     |                         |                                   |                                       |
| Feminino                                       | 16                  | 33 728                  | 16                                | 34 598                                |

### Gastos com o pessoal

| Descrição                                                | Valor Período | V. Período Anterior |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| Gastos com o pessoal                                     | 228 444,37    | 226 599,89          |
| Remunerações dos órgãos sociais                          | 17 894,38     | 17 802,10           |
| Remunerações do pessoal                                  | 166 607,45    | 164 304,56          |
| Indemnizações                                            |               | 349,25              |
| Encargos sobre as remunerações                           | 40 995,62     | 40 489,52           |
| Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 2 766,92      | 2 682,66            |
| Outros gastos com o pessoal, dos quais:                  | 180,00        | 971,80              |

### 13 - Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos à data, quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas demonstrações financeiras da Entidade.

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

### 14 - Agricultura

Não aplicável

### 15 - Divulgações exigidas por diplomas legais

A Direção

*Susana Pinho*

Contabilista Certificado N°

*Manuel Branco*

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

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.

## 16 - Outras divulgações

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

### 16.1. Estado e Outros Entes Públicos

Os valores registados à data do balanço e refletidos na consolidação dos valores apurados pelas diversas Entidades, na conta de Estado e Outros Entes Públicos, foram os seguintes:

| Estado e Outros Entes Públicos                                  | Valor Período | V. Período Anterior |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| Imposto sobre o rendimento do período a recuperar               | 232,61        | 74,19               |
| Iva a recuperar                                                 | 690,69        | 0,00                |
| Contribuições à segurança social, DMR e Retenções independentes | 9 007,48      | 7 305,39            |

### 16.2. Diferimentos

A rubrica "Diferimentos" tinha, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a seguinte decomposição:

| Diferimentos | Valor Período | V. Período Anterior |
|--------------|---------------|---------------------|
| Ativo        |               |                     |
| Seguros      | 2 611,06      | 2 766,92            |

### 16.3. Outros ativos correntes

A rubrica "Outras ativos correntes" tinha, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a seguinte decomposição:

| Outros ativos correntes                 | 2021   | 2020  |
|-----------------------------------------|--------|-------|
| Devedores por acréscimos de rendimentos | 0,00   | 0,00  |
| Outros Devedores                        | 439,54 | 46,55 |

### 16.4. Outros passivos correntes

A Direção

*Susana Peres*

Contabilista Certificado Nº

*Armando Gomes de*

A rubrica “Outros passivos correntes” tinha, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a seguinte decomposição:

| Outros passivos correntes         | 2021      | 2020      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Pessoal                           | 0,00      | 0,00      |
| Fornecedores de investimento      | 0,00      | 0,00      |
| Credores por acréscimos de gastos | 35 895,92 | 30 750,74 |
| Outros Credores                   | 0,00      | 4,85      |

#### 16.5. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os valores da rubrica de Caixa e depósitos bancários da Entidade, apresentava a seguinte composição:

| Descrição                  | 2021       | 2020       |
|----------------------------|------------|------------|
| Caixa e depósito bancários |            |            |
| ATIVOS                     |            |            |
| Caixa                      | 449,52     | 266,57     |
| Depósitos à ordem          | 2 698,90   | 3 897,94   |
| Depósito a prazo           | 116 000,00 | 127 000,00 |
| TOTAL                      | 119 148,42 | 131 164,51 |

Os montantes incluídos na rubrica Caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores em Caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

#### 16.6.

##### Fornecimentos e serviços externos

Os valores registados no exercício económico de 2021 e 2020 foram os seguintes:

A Direção

*Susana Barros*

Contabilista Certificado N.º

*Manuel Carmo*

| Descrição                | 2021      | 2020      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Forne. Serviços Externos |           |           |
| Sub. contratos           | 0,00      | 1 366,50  |
| Trabalhos Especializados | 14 851,10 | 15 463,47 |
| Materiais                | 3 808,70  | 1 959,23  |
| Energia e Fluidos        | 6 006,80  | 5 485,83  |
| Deslocações e Estadas    | 11,12     | 0,00      |
| Serviços Diversos        | 6 879,91  | 7 737,48  |
| TOTAL                    | 31 557,63 | 32 012,51 |

Portalegre, 30 de Maio de 2021

A Direção

  
*Manoel Lusome Pereira da Silva*

O Contabilista Certificado

*Manoel Ramalho*

A Direção

Contabilista Certificado Nº

# Centro Social Infantil o Girassol

Contribuinte: 502243066

Moeda: EUR

## BALANÇO (Modelo Reduzido) em 15 de 2021

| Rubricas                                   | Notas | 2021       | 2020       |
|--------------------------------------------|-------|------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>                              |       |            |            |
| Activo não corrente                        |       |            |            |
| Activos fixos tangíveis                    |       | 5 348,74   | 6 890,71   |
| Investimentos financeiros                  |       | 35 449,33  | 5 055,71   |
| Subtotal                                   |       | 40 798,07  | 11 946,42  |
| Activo corrente                            |       |            |            |
| Créditos a receber                         |       | 24 900,86  | 20 254,87  |
| Estado e outros entes públicos             |       | 923,30     | 74,19      |
| Outras contas a receber                    |       | 439,54     | 46,55      |
| Diferimentos                               |       | 2 611,06   | 2 766,92   |
| Caixa e depósitos bancários                |       | 119 148,42 | 131 164,51 |
| Subtotal                                   |       | 148 023,18 | 154 307,04 |
| Total do activo                            |       | 188 821,25 | 166 253,46 |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>       |       |            |            |
| Fundos Patrimoniais                        |       |            |            |
| Fundos                                     |       | 130 208,91 | 130 208,91 |
| Resultados transitados                     |       | -2 538,76  | -3 792,98  |
| Subtotal                                   |       | 127 670,15 | 126 415,93 |
| Resultado líquido do exercício             |       | 15 556,62  | 1 254,22   |
| Total dos fundos patrimoniais              |       | 143 226,77 | 127 670,15 |
| Passivo                                    |       |            |            |
| Passivo não corrente                       |       |            |            |
| Subtotal                                   |       | 0,00       | 0,00       |
| Passivo corrente                           |       |            |            |
| Fornecedores                               |       | 691,08     | 522,33     |
| Estado e outros entes públicos             |       | 9 007,48   | 7 305,39   |
| Outras contas a pagar                      |       | 35 895,92  | 30 755,59  |
| Subtotal                                   |       | 45 594,48  | 38 583,31  |
| Total do Passivo                           |       | 45 594,48  | 38 583,31  |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo |       | 188 821,25 | 166 253,46 |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direcção:

*Maria Helena Rosa dos Santos*  
*David Pereira Lopes*  
*Luísa Cavaleiro da Silva*

O Contabilista Certificado:

*Manuel Ramalho*

# Centro Social Infantil o Girassol

Moeda: EUR  
Contribuinte: 502243066

## Demonstração de resultados por naturezas em 13 de 2021 (ESNL)

| Rendimentos e Gastos                                                       | Notas | 2021             | 2020            |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|-----------------|
| Vendas e serviços prestados                                                |       | 32 527,26        | 31 696,16       |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  |       | 253 905,10       | 236 240,55      |
| Varição nos inventários da produção                                        |       | 0,00             | 0,00            |
| Trabalhos para a própria entidade                                          |       | 0,00             | 0,00            |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   |       | -15 136,42       | -17 428,68      |
| Fornecimentos e serviços externos                                          |       | -31 557,63       | -32 012,51      |
| Gastos com o pessoal                                                       |       | -228 444,37      | -226 599,89     |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |       | 0,00             | 0,00            |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         |       | 0,00             | 0,00            |
| 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 e ganhos                                                |       | 7 486,87         | 10 991,25       |
| Outros gastos e perdas                                                     |       | -1 682,22        | -861,68         |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>17 098,59</b> | <b>2 025,20</b> |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização                         |       | -1 541,97        | -770,98         |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>15 556,62</b> | <b>1 254,22</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |       | 0,00             | 0,00            |
| Juros e gastos similares suportados                                        |       | 0,00             | 0,00            |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                         |       | <b>15 556,62</b> | <b>1 254,22</b> |
| Impostos sobre o rendimento do período                                     |       | 0,00             | 0,00            |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                        |       | <b>15 556,62</b> | <b>1 254,22</b> |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direção:

*María Susana Pereira dos Passos*  
*Patrícia Graciano Louco*  
*Fernanda Carvalho da Silva*  
PORT-ALEGRE

O Contabilista Certificado:

*Manuel Ramos*

# Centro Social Infantil o Girassol

Contribuinte: 502243066

Moeda: EUR

## Demonstração de Fluxos de Caixa (Método Directo)

| RUBRICAS                                                | Notas | 2021        | 2020        |
|---------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| <b>Fluxos de caixa de actividades operacionais</b>      |       |             |             |
| Recebimentos de clientes e utentes                      |       | 28 874,58   | 29 616,26   |
| pagamentos de subsídios                                 |       | -65,44      | 0,00        |
| pagamentos de apoios                                    |       | 0,00        | 0,00        |
| pagamentos de bolsas                                    |       | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos a fornecedores                               |       | -46 676,08  | -47 272,67  |
| Pagamentos ao pessoal                                   |       | -143 498,21 | -145 532,62 |
| Caixa geradas pelas operações                           |       | -161 365,15 | -163 189,03 |
| Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento     |       | 74,19       | 158,62      |
| Outros recebimentos/pagamentos                          |       | 149 274,87  | 157 166,81  |
| Fluxos das actividades operacionais (1)                 |       | -12 016,09  | -5 863,60   |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>  |       |             |             |
| Pagamentos respeitantes a:                              |       |             |             |
| Activos fixos tangíveis                                 |       | 0,00        | 0,00        |
| Activos Intangíveis                                     |       | 0,00        | 0,00        |
| Investimentos financeiros                               |       | 0,00        | 0,00        |
| Outros Activos                                          |       | 0,00        | 0,00        |
| Recebimentos provenientes de:                           |       |             |             |
| Activos fixos tangíveis                                 |       | 0,00        | 0,00        |
| Activos Intangíveis                                     |       | 0,00        | 0,00        |
| Investimentos financeiros                               |       | 0,00        | 0,00        |
| Outros Activos                                          |       | 0,00        | 0,00        |
| Subsídios ao investimento                               |       | 0,00        | 0,00        |
| Juros e rendimentos similares                           |       | 0,00        | 0,00        |
| Dividendos                                              |       | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos das actividades de investimento (2)              |       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b> |       |             |             |
| Recebimentos provenientes de                            |       |             |             |
| Financiamentos obtidos                                  |       | 0,00        | 0,00        |
| Realizações de fundos                                   |       | 0,00        | 0,00        |
| Cobertura de prejuízos                                  |       | 0,00        | 0,00        |
| Doações                                                 |       | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                       |       | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos respeitantes a:                              |       |             |             |
| Financiamentos obtidos                                  |       | 0,00        | 0,00        |
| Juros e gastos similares                                |       | 0,00        | 0,00        |
| Dividendos                                              |       | 0,00        | 0,00        |
| Reduções de fundos                                      |       | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                       |       | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos de actividades de financiamento (3)              |       | 0,00        | 0,00        |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)       |       | -12 016,09  | -5 863,60   |
| Efeitos das diferenças de câmbio                        |       | 0,00        | 0,00        |
| Caixa e seus equivalentes no início do período          |       | 131 164,51  | 137 028,11  |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período             |       | 119 148,42  | 131 164,51  |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direção:

O Contabilista Certificado: