

1- Identificação da entidade

A Associação, Lar e Centro de Dia de S. Salvador do Casteleiro, é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída em 9 de novembro de 1988, sob a forma de associação, com estatutos publicados no Diário da República, tem sede na rua das escolas, s/n, na freguesia do Casteleiro, concelho do Sabugal, tendo como atividade principal o CAE 87301 – Atividades Apoio Social para pessoas idosas com alojamento.

2- Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Referencial contabilístico:

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido dotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo, de acordo com o Decreto-Lei nº 98/2015 de 9 de março e o Aviso nº 8259/2015 de 29 de julho.

A identificação e justificação das disposições da normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL) que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não houve disposições do SNC que tenham sido derogadas, portanto as demonstrações financeiras apresentam uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Principais políticas contabilísticas:

As bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As Demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas, foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada dado de balanço é efetuado uma avaliação da existência da evidência objetiva da imparidade, nomeadamente da qual resulta um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados, sempre que possa ser medido de forma fiável.

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo em conta os princípios de continuidade, compreensibilidade, relevância, materialidade, Fiabilidade e apresentam uma informação fidedigna.

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante, nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

Não houve em qualquer dos momentos a alteração das políticas contabilísticas.

As correções relativas a períodos anteriores foram contabilizadas nas contas respetivas contas de custos e proveitos.

4 – Ativos fixos tangíveis

Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta:

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

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis, apenas se for provável que deles resultaram benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gasto à medida que são incorridos de acordo com o regime do acréscimo.

b) Os métodos de depreciação usados:

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa fase sistemática segundo o método da linha reta, com uma imputação anual.

c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas:

A vida útil dos bens e as taxas de depreciação usadas respeitam o disposto no Decreto Regulamentar nº 25/2009, de 14 de setembro.

d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no final do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as depreciações, as perdas da imparidade e suas reversões e outras alterações:

A quantia escriturada, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os abates, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Rubricas	Situação em 31/12/2020	Situação em 31/12/2021				
	Saldo Inicial	Adições	Quantia Bruta	Alienações	Depreciações e imparidades acumuladas	Quantia escriturada Líquida
Ativos tangíveis						
Edifícios e outras construções	894.217,17 €	22.678,32€	916.895,49 €	0,00 €	320.267,25 €	596.628,24€
Equipamento básico	42.783,69 €	1.701,25 €	44.484,94€	0,00 €	33.510,03 €	10.974,91 €
Equipamentos de transporte	86.037,50 €	0,00€	86.037,50 €	0,00 €	86.037,50 €	0,00 €
Equipamento administrativo	50.945,55 €	1.814,25€	52.759,80€	0,00 €	44.404,53€	8.355,27€
Outros ativos fixos tangíveis	2.540,34 €		2.540,34 €	0,00 €	2.540,34 €	0,00 €
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €	8.000,00€	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
Total	1.076.524,25 €	34.193,82€	1.110.718,07 €	0,00 €	486.759,65 €	623.958,42 €

Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

a) A existência e quantias de restrições de titularidade e ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos:

Não existem quaisquer restrições à titularidade de ativos fixos tangíveis da Instituição.

Se os itens do ativo fixo tangível forem expressos por quantias revalorizadas, deve ser divulgado o seguinte:

a) A data da eficácia da revalorização;

Não aplicável.

b) Os métodos e pressupostos aplicados nessa revalorização:

Não aplicável.

c) Movimentos ocorridos no excedente de revalorização durante o período:

Não aplicável.

d) A quantia escriturada no balanço que teria sido reconhecida se os ativos fixos tangíveis não tivessem sido revalorizados:

Não aplicável.

5- Ativos intangíveis

Não aplicável

6 – Custos Empréstimos Obtidos

Não aplicável

7 – Inventários

Os inventários encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

- Mercadorias e Matérias-primas

As mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio.

Em 31 de dezembro de 2021 a rubrica “inventários apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inv. Inicial	Compras	Reclassif.	Inven. Final	CMVMC
Mercadorias	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
M.P.Sub.Consu.	2.370,36€	53.057,61€	-19.128,00€	1.763,42€	34.536,55€
Produtos Acabados	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€

8 – Rendimentos e Gastos

Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços:

O rédito é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber.

Os rendimentos obtidos provenientes da atividade de exploração estão descritos no quadro:

Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Prestações de Serviços		
a) Quotas dos Utilizadores	370.055,32 €	364.906,28 €
b) Quotas e Joias	4.898,00 €	4.404,00 €
c) Promoção para captação recursos	0,00€	0,00€
d) Serviço de prevenção de eventos	0,00€	0,00€
e) Serviços diversos	0,00 €	0,00 €
Total	374.953,32 €	369.310,28 €

9 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não aplicável.

10 – Subsídios doações e legados à exploração

Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções dos subsídios das entidades públicas reconhecidas nos fundos patrimoniais:

Relativamente aos subsídios reconhecidos estão totalmente ligados à atividade de exploração da Associação.

A entidade considera subsídios não reembolsáveis, quando exista um acordo individualizado de concessão do subsídio e se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

Os valores recebidos durante o ano de 2021 estão apresentados no quadro seguinte:

Descrição	2021	2020
Subsídios à Exploração		
Segurança Social	249.920,22€	248.525,61€
IEFP	8.941,66 €	4.775,81 €
Município Sabugal	4.693,00 €	3.610,00 €
Doações e Heranças	2.816,86€	3.409,48€
Total	266.371,74€	260.320,45 €

11 - Instrumentos financeiros

Bases de mensuração e políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras, utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros:

A entidade reconhece um ativo financeiro ou um passivo financeiro, apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

- Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

Os donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados, membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

- Clientes e outras contas a receber

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.

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.

- Fornecedores e outras contas a pagar

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

As dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço, nomeadamente as quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados, membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido figuram nas perdas por imparidade.

12 – Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço no exercício foi de 32 pessoas a tempo completo.

Os gastos que a entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2021	2020
Remuneração a Órgãos Sociais	0,00€	0,00€
Remunerações ao Pessoal	348.194,89€	324.217,34€
Benefícios pós -Emprego	0,00€	0,00€
Encargos sobre Remunerações	71.585,66€	78.345,05€
Seguro de Acidentes Trabalho	3.919,18€	4.258,63€
Outros Gastos com o Pessoal	1.918,06€	4.915,40€
TOTAL	425.617,79€	411.736,42€

13 – Acontecimentos após a data de balanço

Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço:

Não houve eventos materialmente relevantes nas demonstrações.

14- Agricultura

Não aplicável.

15 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Não aplicável.

16 – Outras divulgações

Não aplicável.

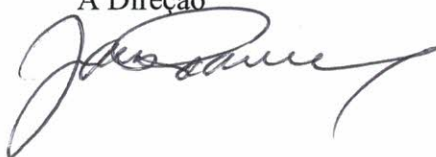
17 – Outras informações

17.1. Estado e outros entes públicos – EOEP

Esta rubrica em 31 de dezembro apresentava os seguintes valores:

EOEP	31-12-2021		31-12-2020	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Imposto sobre o rendimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Retenção de impostos s/o rendimento		1.873,00 €		1.489,00 €
Contribuições para segurança social		7.687,70 €		7.699,10 €
Fundo Compensação		93,85€		88,12€
Total	0,00 €	9.654,55 €	0,00 €	9.276,22 €

A Direção



O Contabilista Certificado

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2021

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		737.136,87	681.767,67
Outros investimentos financeiros		1.914,74	882,87
		739.051,61	682.650,54
Ativo corrente:			
Inventários		1.763,42	2.370,36
Clientes			
Créditos a receber		3.309,10	9.221,50
Diferimentos		2.821,25	
Caixa e depósitos bancários		275.678,42	311.802,41
		283.572,19	323.394,27
Total do Ativo		1.022.623,80	1.006.044,81
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		675.741,25	675.741,25
Resultados transitados		153.118,73	101.551,43
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		41.202,16	42.930,07
		870.062,14	820.222,75
Resultado líquido do período		71.053,48	51.567,30
		941.115,62	871.790,05
Interesses que não controlam			
Total dos Fundos Patrimoniais		941.115,62	871.790,05
Passivo			
Passivo não corrente:			
Outras dívidas a pagar			59.315,65
			59.315,65
Passivo corrente:			
Fornecedores		7.248,72	2.714,80
Estado e outros entes públicos		9.654,55	9.276,22
Outros Passivos Financeiros		64.604,91	58.360,62
Diferimentos			4.587,47
		81.508,18	74.939,11
Total do passivo		81.508,18	134.254,76
Total do Capital Próprio e do Passivo		1.022.623,80	1.006.044,81

Associação do Lar e Centro de Dia
de São Salvador do CasteleiroRua das Escolas 6320-771 CASTELEIRO
apoi@lar.salvadorcasteleiro.comA Direção: Jaime RodriguesO Contabilista certificado: Cláudio F. Costa

Concluído em

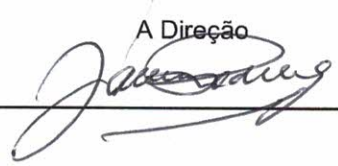
Rodrigues

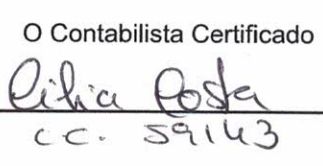
Assoc. do Lar e Centro Dia de S.Salvador do Casteleiro

Demonstração Fluxos de Caixa

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2021	2020
ATIVO			
Fluxos de Caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes e Utentes		374.953,32	373.934,74
Pagamento de Subsídios		0	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamento de Bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		(147.346,11)	(152.705,93)
Pagamentos ao Pessoal		(425.617,79)	(329.412,55)
Caixa gerada pelas operações		(198.010,58)	(108.183,74)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			0,00
Ouros Pagamentos Recebimentos		264.044,82	210.973,42
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		66.034,24	102.789,68
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos Intangíveis		0,00	0,00
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de :			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos Intangíveis		0,00	0,00
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimneto		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Realização de Fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuizos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		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
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Fluxos de Caixa das atiivades de financiamento (3)		0,00	0,00
Varição de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)		66.034,24	102.789,68
Efeitos da Diferença de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no inicio do periodo		311.802,41	209.012,73
Caixa e seus equivalentes no fim do periodo		377.836,65	311.802,41

A Direção


O Contabilista Certificado

cc. 59143



Lar S. Salvador

CASTELEIRO

Assoc. do Lar e Centro Dia de S.Salvador do Casteleiro

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2021	2020
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		374.953,32	369.310,28
Subsídios, doações e legados à exploração		266.371,74	264.815,54
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(34.536,55)	(36.066,02)
Fornecimentos e serviços externos		(98.835,22)	(101.862,33)
Gastos com o pessoal		(425.617,79)	(411.736,42)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		(1.788,00)	(2.778,00)
Outros rendimentos		16.926,21	4.622,10
Outros gastos		(1.060,40)	(11.277,03)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		96.413,31	75.028,12
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(25.357,36)	(23.459,90)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		71.055,95	51.568,22
Juros e gastos similares suportados		(2,47)	(,92)
Resultado antes de impostos		71.053,48	51.567,30
Imposto sobre o rendimento do período		(,00)	(,00)
Resultado líquido do período		71.053,48	51.567,30

A Direção:

Jaime Rodrigues

Associação do Lar e Centro de Dia

São Salvador do Casteleiro

NIPC: 502 078 880

O Contabilista certificado:

Polia Fagundes F. Costa

Conde Elanc



RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL SOBRE A CONTA DE GERÊNCIA

ANO FISCAL DE 2021

No cumprimento do mandato que nos é conferido, e no desempenho das nossas funções estatutárias, vai o Conselho Fiscal apresentar o seu parecer sobre os documentos que lhe foram apresentados pela Direção da Associação do lar e Centro de Dia de S. Salvador do Castelleiro relativas ao ano de 2021.

Receitas	
Mensalidades	370.055,32 €
Quotizações	4.898,00 €
Subsídios Exploração e Doações	266.371,74 €
Outros Ganhos	16.926,21 €
Total	658.251,27 €
Despesas	
Géneros Alimentícios	34.536,55 €
Fornecimento Serviços Externos	98.835,22 €
Custos c/Pessoal	425.617,79 €
Depreciações	25.357,36 €
Perdas por Imparidade	1.788,00 €
Outros Gastos e Perdas	1.060,40 €
Gastos e Perdas Financiamento	2,47 €
Subtotal	587.197,79 €
Saldo Credor para o ano 2022	71.053,48 €
Total	658.251,27 €

Castelleiro, 21 de Março de 2022



LAR S. SALVADOR
CASTELEIRO

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL SOBRE A
CONTA DE GERÊNCIA E RESULTADOS DO,

ANO FISCAL DE 2021;

O PRESIDENTE--- R. Paulo Matos Pimenta

O 1º. VOGAL--- Nelson Francisco Leite Claro

O 2º. VOGAL--- Carolina Maria Paes de Góes

Casteleiro 02 de Abril de 2022