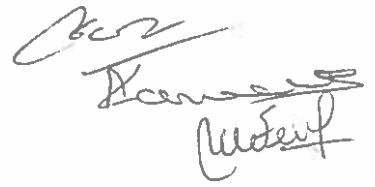


[Handwritten signatures]

Centro Promoção Social de Tabuaço

ANEXO

Exercício 2021



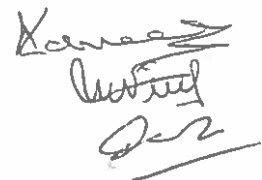
Relatório e Contas

Do

Centro Promoção Social de Tabuaço

Cumprindo a exigência estatutária a Direção do “Centro Promoção Social de Tabuaço” tem a honra de submeter à apreciação da Assembleia Geral, a discussão e votação o Relatório e Contas de 2021, acompanhado pelo respetivo Parecer do Conselho Fiscal.

INTRODUÇÃO



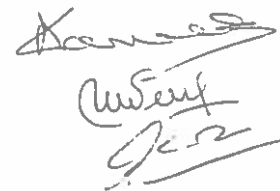
Após dois exercícios de muita instabilidade, devido ao vírus que se instalou em 2020 e 2021, espera-se que a vida da nossa Instituição regresse à normalidade. À semelhança do ano anterior, foi também um ano difícil, marcado por uma pandemia que teima em não largar as nossas vidas, impedindo o isolamento dos nossos idosos privando-os das visitas familiares, dos convívios com o exterior.

A nossa preocupação foi sempre o bem-estar dos nossos utentes, tentamos trabalhar para que não lhes faltasse o carinho familiar, foram implementadas um conjunto de medidas especiais de segurança na organização e funcionamento das nossas respostas sociais. Apesar de todos os constrangimentos foram adotadas sempre medidas de proteção cumprindo da melhor forma as medidas propostas pelas autoridades de modo a minimizar todos os riscos.

Como é do conhecimento de todos a população idosa é um grupo muito vulnerável, por isso não pouparemos esforços para lhes proporcionar o melhor conforto.

Por tudo isto a Direção, submete à apreciação, discussão e aprovação da digníssima Assembleia Geral o “Relatório e Contas do Exercício de 2021”, visando apresentar os seus propósitos financeiros.

ANEXO

Three handwritten signatures in black ink, stacked vertically. The top signature is 'Kamada', the middle one is 'Custódio', and the bottom one is 'J. S. S.'.

1. – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1. Designação da entidade

Centro Promoção Social do Concelho de Tabuaço

1.2. Sede

R. Dr. Manuel Moutinho

5120 – 416 Tabuaço

1.3. NIPC

502 099 437

1.4. Natureza da Atividade

A Associação está registada desde 27/12/1988 na Direção Geral da Segurança Social como Instituição Particular de Solidariedade Social, tendo como fim o exercício da ação social na prevenção e apoio nas diversas situações de fragilidade, exclusão ou carência humana, promovendo a inclusão e a integração social.

1.5. Referência da unidade monetária

Os valores de referência dos montantes registados na contabilidade encontram-se expressos em unidade euro.

1.6. Arredondamento: 0,00 €

1.7. Fundo Social: 0,00 €

1.8. Data: 31 de dezembro de 2021

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

2.1. - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

A instituição apresenta as suas demonstrações financeiras de acordo de acordo com as NCRF-ESNL, reguladas pelos diplomas legais mais relevantes que se seguem:

- DL n.º 158/2009.
- Decreto-Lei 36-A/2011, alterado pela Lei n.º 66-B/2012,
- Decreto-Lei n.º 64/2013.
- Portaria n.º 218/2016;
- Norma contabilística e de relato financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF - ESNL), aditada pelo Decreto-Lei n.º 98/2016, de 2 de junho.
- NCRF-ESNL Norma Contabilística e de Relato Financeiro – Entidades Setor Não Lucrativo.
- Aviso n.º 8257/2016
- Aviso n.º 8259/2016
- Portaria n.º 220/2016

O Ano Civil do Balanço é 31 de dezembro de 2021, e todas as informações se referem ao referido período.

2.2 – Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras

Os documentos anexos, apresentados são compostos pelo Balanço, Demonstração de Resultados por natureza, Demonstração de fluxos de caixa (método direto) e o respetivo anexo.

Nos períodos abrangidos pelas presentes demonstrações financeiras não foram derogadas quaisquer disposições do ESNL.

3. – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 - Principais políticas contabilísticas

- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos da Instituição de acordo com as normas contabilísticas.
- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas através do método do custo histórico.
- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas nos pressupostos do regime do acréscimo (periodização económica);
- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações;

- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no sentido da neutralidade e imparcialidade;
- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no princípio da não compensação;
- As políticas contabilísticas apresentadas foram de forma consistente em todo o exercício, comparáveis com as utilizadas na preparação das demonstrações financeiras do exercício anterior.

*António
Hernandes
Dias*

3.2. – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

a) Ativos fixos Tangíveis

Os Ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se mensurados com fiabilidade pelo seu custo de aquisição, o qual consiste no preço de compra, acrescido de custos diretamente imputáveis necessários para colocar os ativos a operarem da forma pretendida, os ativos adquiridos e subsidiados Por Entidades Publicas são reconhecidos, de igual modo, pelo custo de aquisição, de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites, deduzido das correspondentes depreciações.

A vida útil dos ativos é o período que durante o qual uma entidade espera que o seu ativo esteja disponível para ser usado.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, tendo em conta a sua vida útil. Os ativos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens.

b) Ativos fixos intangíveis

Os ativos fixos intangíveis encontram-se mensurados pelo custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas.

c) Inventários

Foram mensurados ao custo histórico. Esse custo inclui os custos de compra e os custos incorridos para colocar os inventários no seu local.

d) Contas a Receber e a pagar.

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo seu custo, sendo apresentadas em balanço.

Não se registaram perdas por imparidade associadas aos créditos em conta corrente, na data do balanço.

Karim
Central
kr

e) R dito e gastos

Os rendimentos provenientes dos montantes faturados, líquidos de impostos sobre o valor acrescentado deduzidos de abatimentos e descontos, foram mensurados com fiabilidade no período a que se referem independentemente do seu recebimento, de acordo com o regime do acréscimo, o rédito é reconhecido quando todas as condições são satisfeitas.

Os gastos foram mensurados no período a que se referem independentemente do seu pagamento de acordo com o seu custo e com o princípio do regime do acréscimo.

f) Resultados financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros recebidos de aplicações efetuadas. Os juros são reconhecidos de acordo com o princípio do regime do acréscimo.

g) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa, englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses, onde se incluem as disponibilidades em instituições de crédito.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 – Gestão de risco financeiro

Risco de Liquidez:

A todo o momento, a instituição mant m a capacidade financeira para, dentro de condições acordadas saldar os seus compromissos.

3.3.2 – As demonstrações financeiras são elaboradas pressupondo a continuidade da instituição.

4. – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS:

Durante o exercício de 2021, e na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, aplicou-se o normativo SNC- NCRF-ESNL.

4.1. – Não foram alteradas as políticas contabilísticas;

4.2. – Não foram alteradas as estimativas contabilísticas;

4.3. – Não foram detetados erros relativamente ao período anterior.

5. – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

5.1 – Divulgações

- a) Os ativos fixos tangíveis foram registados ao custo de aquisição, conforme referido no ponto 3.2.
- b) O método de depreciação usado é o da linha reta (método linear) em conformidade com o período de vida útil para cada grupo de bens em sistema de duodécimos.
- c) As taxas de depreciação usadas foram as que constam no Decreto Regulamentar nº 25/2009 e correspondem aos seguintes períodos de vida útil:

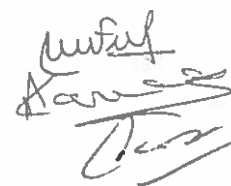
Ativos Fixos Tangíveis	Vida útil estimada
Edifícios e outras Construções	50 Anos
Equipamento Básico	Entre 1 a 8 Anos
Equipamento Transporte	5 Anos
Equipamento Administrativo	Entre 6 a 8 Anos
Mob. E Equipamento Social	Entre 3 a 8 Anos
Outros Ativos Fixos Tangíveis	Entre 6 a 8 Anos
Ativos Intangíveis	Entre 3 a 5 Anos

No exercício de 2021, verificou-se um aumento na rubrica de investimentos no montante 51.086,48 €, o mesmo está relacionado com a aquisição de equipamentos para a remodelação dos quartos dos utentes da resposta social ERPI, como (camas elétricas, os respetivos colchões, mesas de cabeceira) assim como a remodelação das casas de banho, onde foram remodelados os lavatórios.

Descrição	2021	2020
Ativos Fixos Tangíveis		
Terrenos e Recursos Naturais	40.148,37	40.148,37
Vinha - Ferradais	17.932,31	17.932,31
Muros	40.647,75	40.647,75
Edifícios e outras construções	1.143.329,02	1.137.100,40
Equipamento Básico	189.849,80	144.991,94
Equipamento de Transporte	106.031,56	106.031,56
Equipamento Administrativo	36.203,14	36.203,14
Ferramenta e Utensílios	12.838,24	12.838,24
Mobiliário e Equipamento Social	30.449,29	30.449,29
Outros Ativos Fixos Tangíveis	72.986,08	72.986,08
Mobiliário Diverso RLIS	1.673,60	1.673,60
Total dos investimentos	1.692.089,16	1.641.002,68

5.2 – Restrições à titularidade dos ativos

Não se verificam quaisquer restrições à titularidade de qualquer ativo da Instituição.



6. ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

6.1 – Divulgações: No exercício de 2021, a variação verificada nesta rubrica está relacionada com o projeto de ampliação do CAO, cujo seu custo foi de 9.225,00 €.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Ativos Intangíveis		
Descrição	2021	2020
Ativos Intangíveis		
Proj. Investimentos	22 661,70	13 436,70
Total dos investimentos	22 661,70	13 436,70

7. – LOCAÇÕES

7.1 – Locações Operacionais

A Instituição não possui ativos através de locação financeira.

8. – CUSTO DOS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

A contabilidade no exercício de 2021 reflete custos com financiamentos. O empréstimo reconhecido no balanço em financiamentos não corrente encontra-se a beneficiar de período de carência, estando só a ser liquidados os juros.

9. – INVENTÁRIOS

Os inventários existentes à data do balanço foram mensurados ao seu custo de aquisição, deduzidos do valor de descontos ou qualquer outro bónus, sendo realizada a sua contagem física no final do período.

Decomposição dos Inventários			
	Descrição	2021	2020
	Mercadoria	0,00	0,00
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.813,78	2.227,80
	Produtos e Trabalhos em Curso	0,00	0,00
	INVENTÁRIOS	1.813,78	2.227,80

10. – RÉDITO

10.1 – Divulgação do rédito corresponde aos rendimentos obtidos no decurso das atividades no exercício de 2021.

- a) Os rendimentos correspondem ao justo valor do montante recebido ou a receber relativo aos serviços prestados.

O rédito é registado pelo montante líquido de quaisquer impostos, descontos comerciais e descontos financeiros atribuídos.

- b) Os rendimentos correspondentes aos subsídios foram reconhecidos separadamente, pela sua categoria, dependendo da sua substância sobre a forma:

“Se os subsídios estão relacionados com ativos ou com rendimentos”

Os subsídios relacionados com ativos são considerados como os “Subsídios ao Investimento”, e são subsídios do Governo que se destinam exclusivamente à compra de ativos cuja vida útil será de longo prazo.

Subsídios ao rendimento, são subsídios do Governo, e são os que estão relacionados a atividade corrente operacional da Instituição.

- c) Os juros são reconhecidos pelo recurso ao método do juro efetivo e apenas quando for provável que as quantias serão efetivamente recebidas

10.2 - Os rendimentos e ganhos obtidos em 2021, perfizeram um total de 967.424,38 € verificando-se um aumento na globalidade de 85.079.37 €, uma variação positiva em relação ao exercício anterior de 9.64%, no entanto verifica-se uma diminuição nas mensalidades dos utentes no montante de 19.871,33€.

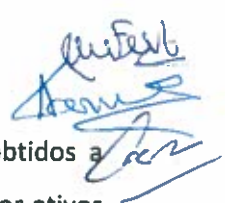
A repartição do valor líquido das prestações de serviços foi do modo como se demonstra no quadro seguinte:


 Glória Mendes
 C.A. 2

Decomposição dos rendimentos e ganhos			
	Descrição	2021	2020
Rendimentos e Ganhos			
Prestações de Serviços		372 275,10	392 146,43
Prestações de Serviços (matrículas/mensalidades)		358 510,63	376 436,67
Quotizações		228,00	120,00
Serviços secundários - IVDP - mosto		873,00	860,00
Serviços Secundários (Fraldas, Transportes e Outros)		12 663,47	14 729,76
Subsídios à Exploração		582 557,85	476 440,33
Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos		417 921,26	393 338,50
Estado/Entes Públicos - Seg. Social		348 760,04	326 647,02
Estado/Entes Públicos - Seg. Social - Apoio à Família		1 048,91	246,94
Estado/Entes Públicos - Seg. Social - Adaptar Social		3 852,51	0,00
Estado/Entes Públicos - RSI		64 259,80	66 444,54
Subsídios de Outras Entidades		164 636,59	83 101,83
I.E.F.P.		56 159,11	26 408,26
CLDS 4G - FSE		107 752,68	56 308,77
Subsídios de Outras Entidades - IFAP		724,80	384,80
Outros rendimentos e ganhos		12 583,62	13 696,15
Rendimentos suplementares - Eólicas		4 639,39	4 770,45
Outros rendimentos		7 944,23	8 925,70
Juros, Dividendos e Outros Similares		7,81	62,10
Total de rendimentos e ganhos		967 424,38	882 345,01

- **72 – Prestação de serviços** – Consiste nas mensalidades e nos encargos recebidos dos nossos utentes, como já referimos esta rubrica teve uma diminuição significativa.
- **75 – Subsídio à exploração** – Os subsídios recebidos e reconhecidos nas demonstrações financeiras referem-se aos subsídios e apoios do Governo, para compensação de gastos ou perdas à exploração. Esses subsídios referem-se nomeadamente ao acordo pré-estabelecido entre a Instituição e o Instituto da Segurança Social onde se verifica um aumento por parte deste Organismo devido à domiciliação do Centro de Dia no valor de 22.582,76 €, de Apoio à família, do Adaptar Social, assim como a comparticipação para o RSI.
- O montante recebido pelo IEFPP para assegurar uma rentabilidade e compensar deficit dos gastos já reconhecidos com pessoal, tendo obtido subsídios através do programa CEI+ e do programa MAREES.

- Igualmente foram reconhecidos os subsídios relativamente aos pedidos de pagamentos CLDS 4G, e do CIMDOURO.
- **78 – Outros rendimentos e ganhos** – Está incluída nesta rubrica os rendimentos obtidos a participação das Eólicas, e estão mensurados nesta conta os subsídios associados aos ativos que estão a ser depreciados no montante de 7.944,23 €. Os subsídios são transferidos numa base sistemática, à medida que são contabilizadas as respetivas depreciações dos ativos fixos tangíveis.



11 - PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTE

Não se verificam passivos nem ativos contingentes.

12 - SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

12.1 – Subsídios relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis.

Os subsídios relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão contabilizados pelo regime do acréscimo, ou seja, os subsídios foram reconhecidos inicialmente nos capitais próprios, e anualmente estão a ser reconhecidos numa base sistemática como rendimento de forma a balancear os gastos relacionados com as depreciações dos respetivos ativos.

12.2 – Subsídios à Exploração

Os subsídios relacionados com a exploração, estão mensurados na conta 75 e reconhecidos nos resultados do exercício, como se verifica com os subsídios do Instituto da Segurança Social, subsídios do I.E.F.P., os quais pretendem assegurar uma rentabilidade e compensar deficit dos gastos já reconhecidos com pessoal.

13 - EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO

Não se aplica

14 - IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

14.1 - Estado e outros entes públicos

A conta do Estado e Outros Entes Públicos, em 31 de dezembro de 2021, é decomposta da forma que passamos a descrever:

Decomposição dos valores inscritos na rubrica do Estado e Outros entes Públicos			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Estado e outros entes Públicos			
Ativos			
Imposto S/ Valor Acrescentado	24.3	11.531,96	7.157,74
Total Ativo		11.531,96	7.157,74
Passivos			
Retenção Imposto s/ o rendimento	24.2	3.404,91	4.172,89
Contribuições p/ Segurança Social	24.5	13.573,30	10.175,13
FCT/FGCT	24.7	255,70	601,48
Total Passivo		17.233,91	14.949,50
Total de Estado e Outros entes Públicos	24	-5.701,95	-7.791,76

Handwritten signatures and initials:
 [Signature]
 [Signature]
 [Initials]

- **24.3 - Imposto sobre o valor acrescentado** - Encontra-se registado o pedido de reembolso de IVA, relativamente aos géneros alimentares e ao Iva da aquisição de algum equipamento adquirido no corrente exercício.
- **24.2 – Retenção de Imposto sobre o rendimento**, esta rubrica inclui as retenções efetuadas sobre os rendimentos de trabalho dependente (funcionários), e sobre os trabalhadores independentes.
- **24.5- Contribuições para a segurança social**, inclui as contribuições da segurança social de dezembro de 2021.
- **24.7- FCT/FGCT**, inclui as contribuições da instituição para os fundos de compensação de dezembro de 2021.

– Estas retenções foram liquidadas no mês de janeiro do exercício seguinte, dentro do prazo legal do seu cumprimento.

14.2 – Dívidas ao Instituto da Segurança Social e à Autoridade Tributária

Em 31 de dezembro de 2021, a Instituição não se encontra em mora, no que diz respeito a dívidas ao Instituto da Segurança Social, à Autoridade Tributária, nem a qualquer outra Entidade Pública.

15 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

15.1 – Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de dezembro de 2021

a) Os montantes incluídos na rubrica de Caixa e Depósitos Bancários à Ordem, correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

b) Os montantes incluídos na rubrica de Depósitos Bancários a Prazo correspondem a depósitos com prazo convencionado.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários		
Descrição	Montante	
	2021	2020
Caixa	974,57	341,68
Total de Caixa	974,57	341,68
Depósitos à ordem - TOTTA 14449	16 299,04	102 532,44
Depósitos à ordem - TOTTA 177158001	12 002,22	11 360,96
Depósitos à ordem - C.C.A.M. 1033431	23 615,49	4 503,33
Depósitos à ordem - C.C.A.M. 825911	35 707,01	44 465,40
Depósitos à ordem - C.C.A.M. 479939	168,73	654,42
Depósitos à ordem - C.G.D. 331930	908,79	1 709,88
Total Dep. Ordem	88 701,28	165 226,43
Depósitos a Prazo - TOTTA	100 000,00	0,00
Depósitos a Prazo - TOTTA	8 725,07	8 725,07
Depósitos a Prazo - TOTTA	6 693,02	6 693,02
Depósitos a Prazo - TOTTA	19 975,89	0,00
Depósitos a Prazo - C.C.A.M.	10 045,64	20 040,56
Depósitos a Prazo - C.C.A.M.	3 018,62	3 017,09
Total de Depósitos a Prazo	148 458,24	38 475,74
Total das Disponibilidades	238 134,09	204 043,85

15.2 – Decomposição das contas de Clientes e Outras Conta a Receber e a Pagar.

Foram mensuradas ao custo da contraprestação recebida ou a receber.

Na rubrica de Utentes, estão mensuradas as mensalidades dos 77 utentes, nomeadamente, 45 utentes na Resposta Social - ERPI, 28 utentes no SAD e 4 utentes no Centro Dia. Encontram-se por regularizar o montante de 12.663,55 €.

Na rubrica de fornecedores, estão mensuradas as dívidas a terceiros em 31 de dezembro de 2021, face ao exercício anterior verifica-se uma redução no montante de 24.339,20 €.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Fornecedores e clientes		
Descrição	Montante	
	2021	2020
Utentes c/c	12 663,55	19 699,47
Total de Clientes	12 663,55	19 699,47
Fornecedores c/c	34 889,59	59 228,79
Total de Fornecedores	34 889,59	59 228,79

15.3 – Decomposição das contas de Remunerações a pagar

Remunerações a pagar - Na rubrica de remunerações a pagar demonstra o saldo em 31 de dezembro por liquidar.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Remunerações a Pagar ao Pessoal		
Descrição	Montante	
	2021	2020
Pessoal	46 740,49	55 260,62
Total de Pessoal	46 740,49	55 260,62

Luís Filipe
Américo
2022

15.4 – Outras contas a receber e a pagar

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. A rubrica de outras contas a pagar/receber, em 31 de dezembro de 2021, é decomposta da seguinte forma:

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Outras Contas a Receber e a Pagar		
Descrição	Montante	
	2021	2020
Devedores por Acréscimo de Rendimentos		
Subsídios a receber - CLDS 4G	38 270,66	48.615,91
Subsídios a receber - Cim Douro	33 357,13	0.00
Credores por Acréscimo de Gastos		
Outros Gastos	3 136,21	1 749,68
Férias, subsídio de Férias e Encargos c/Férias	77 747,80	69 266,80
Total	9 256,22	22 400,57

- **27.2.1.2 – Subsídios a receber** – Foram reconhecidos os subsídios relativamente ao Programa “CLDS 4G” assim como subsídio a receber da CIM DOURO, consoante os pedidos de pagamento efetuados.
- **OUTROS GASTOS** - No exercício de 2021, foi reconhecido o montante a liquidar ao Município de Tabuaço pelo consumo de água, bem como das faturas da EDP cujo gasto é de 2021, mas só foram liquidadas em 2022.
- **27.2.2.4 – Remunerações a pagar** – foram reconhecidas as férias, subsídios de férias e respetivos encargos referentes ao ano de 2021, que serão liquidadas em 2022, com base no S.M.N. em vigor (705,00 €)

16 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS, PESSOAS AO SERVIÇO E GASTOS COM O PESSOAL

O número médio de trabalhadores afetos à instituição durante o exercício económico de 2021 foi de 42.

17 - DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

Não se aplica.

18 – OUTRAS INFORMAÇÕES

18.1 – Fundadores/Patrocinadores/Doadores

Nesta rubrica – não existem quotas dos associados para reconhecer.

18.2 – Diferimentos

Decomposição das contas de Diferimentos em 31 de dezembro de 2021 e em 2020.

28.1.1 – Seguros pagos – Estão diferidos os seguros liquidados no ano de 2021, mas que se reportam ao exercício de 2022.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Diferimentos		
Descrição	Montante	
	2021	2020
Diferimentos		
Gastos a Reconhecer - Seguros	294,57	1 242,22
Total	294,57	1 242,22

18.3. - Fundos Patrimoniais

As alterações verificadas na rubrica de Fundo Patrimonial estão representadas no quadro seguinte:

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Fundo Social		
Descrição	Montante	
	2021	2020
Fundo Social		
Reservas Especiais	486.275,14	486.275,14
Resultados Transitados	242.211,18	238.331,74
Outras variações no Capital Próprio	304.281,25	278.804,66
Total Geral	1.032.767,57	1.003.411,54

- **55. – Reservas Especiais** – O valor desta rubrica manteve-se não se verifica qualquer variação.

- **56. – Resultados Transitados** - Da análise ao quadro acima apresentado, verifica-se um aumento em relação ao ano anterior, relativo á contabilização do resultado positivo do exercício anterior.
- **59. – Outras variações no Capital Próprio** – Esta rubrica está relacionada aos subsídios que estão associados com ativos fixos tangíveis, provenientes do Instituto da S. Social, do Fundo de Socorro, Feder, Município de Tabuaço, do IFAP e da Cimdouro, são registados na demonstração de resultados numa base sistemática, à medida que são contabilizadas as respetivas depreciações dos ativos às quais dizem respeito.

18.4 – Gastos e Perdas

Os gastos e perdas ocorridos no ano de 2021 perfizeram um total de **890.139,18 €**, verificando-se um aumento no montante de 11.673,61€, conforme passamos a demonstrar:

Decomposição dos Gastos E perdas		
Descrição	2021	2020
Gastos e Perdas		
CMVMC	61 486,82	62 572,51
Fornecimento e Serviços Externos	165 590,46	143 435,25
Gastos com pessoal	624 320,87	630 300,58
Gastos de Depreciações e Amortizações	34 349,59	34 123,85
Outros Gastos e Perdas	2 583,55	7 976,33
Gastos e Perdas de Financiamento	1 807,89	57,05
Total	890 139,18	878 465,57

• **Fornecimentos e Serviços externos:**

- **Fornecimentos e Serviços externos** – verificou-se um aumento nesta conta na rubrica de honorários, devido à emissão dos recibos do enfermeiro, na rubrica de rendas e alugueres está relacionada com as atividades do CLDS 4G.

Decomposição dos Gastos Em Fornecimentos e Serv. Externos			
	Descrição	2021	2020
	Serviços especializados	10 442,07	8 529,90
	Publicidade e propaganda	0,00	1 521,14
	Honorários	26 657,42	15 307,67
	COMISSÕES	1 627,25	0,00
	Conservação e reparação	8 157,23	10 274,95
	Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido	3 389,40	2 549,55
	Material Escritório e Material Didático	4 794,22	3 898,70
	Outros	221,60	0,00
	Produtos Médicos	11 998,89	15 775,11
	Artigos de limpeza	15 554,71	19 341,54
	Eletricidade	16 639,17	22 230,73
	Combustível	7 224,16	6 338,20
	Água	1 862,21	607,23
	Outros fluidos -GAS	17 997,43	20 874,32
	Deslocações e estadas	13,89	40,44
	RENDAS E ALUGUERES	25 095,10	0,00
	P.T. - comunicação	4 434,76	3 734,32
	Seguros - V. Mercadorias	3 574,79	3 574,79
	Seguros - multirriscos/edifício	853,28	853,28
	Contencioso e notariado	139,00	20,00
	Outros fornecimentos e serviços	4 913,88	8 205,13
	Total FSE	165 590,46	143 677,00

- **Gastos com pessoal:**

A rubrica de gastos com pessoal aglomera todas as remunerações liquidadas, como vencimentos, subsídios de Férias, subsídios de Natal, subsídios de refeição, trabalho noturno, assim como os respetivos encargos sobre as remunerações.

A rubrica «Outros gastos» inclui gastos com a medicina no trabalho.

Decomposição de Gastos com o pessoal			
	Descrição	2021	2020
Remunerações Certas			
	Remunerações Pessoal	459 595,75	459 806,27
	Subsídio de Alimentação	38 157,79	42 765,97
	Remunerações Adicionais (Diuturnidades / Tr. Noturno)	23 163,89	20 514,40
	Encargos sobre remunerações	89 157,24	91 758,22
	Seguros	13 556,20	11 587,15
	Outros custos com o pessoal	690,00	3 868,57
	Total dos gastos com pessoal	624 320,87	630 300,58

- **Depreciações**

Em 31 de Dezembro a rubrica de depreciações apresenta-se conforme o quadro seguinte: O aumento verificado refere-se ao aumento do investimento realizado em equipamento básico, nomeadamente mobiliário dos quartos.

Decomposição da Rubrica das Depreciações		
Descrição	2021	2020
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO		
Propriedades de Investimento	0.00	0.00
Ativos Fixos Tangíveis	32.082,54	30.882,61
Ativos intangíveis	2.267,05	3.241,24
Total	34.349,59	34.123,85

- **Outros gastos e perdas**

Encontram-se contabilizados nesta rubrica o IMI, taxas, documentos de exercícios anteriores.

Decomposição de Outros Gastos e Perdas			
	Descrição	2021	2020
Gastos e Perdas			
	Impostos	308,46	322,48
	Outros não especificados	2.275,09	2.303,91
	Total	2.583,55	2.626,39

- **Gastos e Perdas de financiamento**

Inclui os juros financeiros pagos relacionados com o empréstimo bancário.

Decomposição de Gastos e Perdas de Financiamento			
	Descrição	2021	2020
Gastos e Perdas de Financiamento			
	Juros - Financiamentos obtidos	1 480,77	8,00
	Juros de Mora e Compensatórios	12,33	13,05
	Juros - Contratos Leasing	314,79	36,00
	Total	1 807,89	57,05

- **Resultados Líquidos** – O resultado líquido apresentado 2021, será transitado para o exercício seguinte.

Resultado		
Descrição	2021	2020
Rendimentos	967.424,38	882.345,01
Gastos	890.139,18	878.465,57
Total de rendimentos e ganhos	77.285,20	3.879,44

19 – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DE BALANÇO

*Amílcar
Lamego*

Apesar de se ter consciência de que se atravessa um período difícil e de muita instabilidade a nível mundial, ameaçando a economia europeia onde já se sente o agravamento da inflação e a escassez dos bens essenciais;

Apesar da dureza dos tempos que vivemos, estamos hoje mais bem preparados para lidar com as exigências da realidade para continuar a crescer de forma sustentável.

Ao longo deste período foi possível mantermo-nos firmes na estratégia definida.

Convictos num futuro mais risonho, vamos continuar a trabalhar para a nossa Instituição continue mais coesa e mais solidária.

Após a data da conclusão das Demonstrações Financeiras, não se verificaram ocorrência de algum evento que alterem o valor dos ativos e passivos de modo a efetuar ajustamentos ou modificar as demonstrações financeiras do período.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo não foram detetadas quaisquer situações que impliquem o reconhecimento de alterações às demonstrações financeiras repostadas ao período, nem se registaram outros fatores suscetíveis de modificar as contas apresentadas.

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Instituição.

LAMEGO, 26 de março de 2022

A Direção

Dr.ª Gloria Mendes

[Assinatura]

CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL
DO CONCELHO DE TABUAÇO
Contribuinte 502 009 437

Tel: 254 781 157 • Fax 254 782 374
5120 464 TABUAÇO

Maria Adalberto Pereira Pires Santo

C.C. 11278

Gendy

Demonstração de Resultados em 31 de dezembro de 2021

CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL DE TABUAÇO

ANO DE 2021

PERÍODO FINDO EM 31 dezembro 2021

Unidade Monetária (EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS		
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		372.275,10	392.146,43
Subsídios à exploração		582.557,85	476.440,33
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-61.486,82	-62.572,51
Fornecimento e serviços externos		-165.590,46	-143.435,25
Gastos com o pessoal		-624.320,87	-630.300,58
Outros rendimentos e ganhos		12.583,62	13.696,15
Outros gastos e perdas		-2.583,55	-7.976,33
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		113.434,87	37.998,24
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-34.349,59	-34.123,85
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		79.085,28	3.874,39
Juros, dividendos e outros rendimentos		7,81	62,10
Juros e gastos similares suportados		-1.807,89	-57,05
Resultado antes de Impostos		77.285,20	3.879,44
Resultado líquido do período		77.285,20	3.879,44

O CONT. CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Gendes

[Assinatura]
CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL
DO CONCELHO DE TABUAÇO
CNPJ nº 502.089.437
RUA 205, 161, 151 F.A. 15008200
5120-064 TABUAÇO
[Assinatura] *Albino P. Santos*

Balanço em 31 de dezembro de 2021

CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL DE TABUACO
BALANÇO REDUZIDO (IES) em 31 de dezembro de 2021

Data: 2021/12/31
Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1.038.844,63	1.019.840,69
Ativos Intangíveis		10.135,14	3.177,19
Outros ativos financeiros		4.755,26	4.698,69
		1.053.735,03	1.027.716,57
Ativo corrente			
Inventários		1.813,78	2.227,80
Clientes		13.727,55	20.763,47
Estado e outros entes públicos		11.531,96	7.157,74
Outras contas a receber		71.627,79	48.615,91
Diferimentos		294,57	1.242,22
Caixa e depósitos bancários		238.134,09	204.043,85
		337.129,74	284.050,99
Total do Ativo		1.390.864,77	1.311.767,56
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Outras reservas		486.275,14	486.275,14
Resultados transitados		242.211,18	238.331,74
Outras variações no capital próprio		304.281,25	278.804,66
		1.032.767,57	1.003.411,54
Resultado líquido do período		77.285,20	3.879,44
		1.110.052,77	1.007.290,98
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO		1.110.052,77	1.007.290,98
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		100.000,00	102.957,19
Passivo corrente			
Fornecedores		34.889,59	59.228,79
Adiantamento de clientes		17.233,91	1.064,00
Estado e outros entes públicos			14.949,50
Acionistas / sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras Contas a pagar		128.688,50	126.277,10
		280.812,00	304.476,58
Total do Passivo		280.812,00	304.476,58
Total do capital próprio e do passivo		1.390.864,77	1.311.767,56

O Contabilista Certificado

Gendy

A Direção

Henrique Carlos
Henrique Carlos
Henrique Carlos
Henrique Carlos

Demonstração de Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2021

Entidade: CENTRO PROMOÇÃO SOCIAL TABUAÇO
PERÍODO FINDO em dezembro DE 2021

Data: 2021/12/31
Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		Dezembro 2021	Dezembro 2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		383.950,41	388.458,46
Pagamentos a fornecedores		251.002,46	225.910,46
Pagamentos ao pessoal		624.360,00	614.161,79
Caixa gerada pelas operações		(491.412,05)	(451.613,79)
Pagamento/recebimento do Imposto sobre o rendimento		557.270,48	432.236,78
Outros recebimentos/pagamentos		65.858,43	(19.377,01)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		51.086,48	20.896,18
Ativos intangíveis		9.225,00	
Investimentos financeiros		1.626,30	1.594,21
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		1.569,73	
Subsídios ao investimento		33.357,13	35.667,20
Juros e rendimentos similares		7,81	62,10
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(27.003,11)	13.238,91
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			100.000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		2.957,19	3.789,24
Juros e gastos similares		1.807,89	57,05
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(4.765,08)	96.153,71
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		34.090,24	90.015,61
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		204.043,85	114.028,24
Caixa e seus equivalentes no fim do período		238.134,09	204.043,85

O Contabilista Certificado

A Direção

Gendes

[Assinatura]
CENTRO P. S. SOCIAL
DO CONCELHO DE TABUAÇO
N.º 1002-099-427
Telf 254 781 157 • Fax 254 782 374
5120-064 TABUAÇO
[Assinatura]