



CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA

N.I.F. 500851450

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-DEZ-21	31-DEZ-20
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	170 740,72	178 944,77
Investimentos financeiros	2	1 012,41	1 213,74
		171 753,13	180 158,51
Ativo corrente			
Inventários	3	-	-
Créditos a receber	4	3 737,13	5 454,97
Estado e outros entes públicos	5	982,02	3 267,61
Diferimentos	7	454,09	1 131,24
Outros ativos correntes	6	3 905,00	11 510,83
Caixa e depósitos bancários	8	63 407,94	47 143,68
		72 486,18	68 508,33
Total do ativo		244 239,31	248 666,84
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	129 868,77	129 868,77
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		19 392,29	(1 864,46)
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		3 285,46	3 760,42
		152 546,52	131 764,73
Resultado líquido do período		4 780,98	21 256,75
Total dos fundos patrimoniais		157 327,50	153 021,48
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	10	2 532,65	7 470,30
Estado e outros entes públicos	5	3 777,27	2 889,27
Diferimentos	7		
Outros passivos correntes	6	80 601,89	85 285,79
		86 911,81	95 645,36
Total do passivo		86 911,81	95 645,36
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		244 239,31	248 666,84

O Contabilista Certificado

Somira António
C.R.M. 61713

A Administração

Maria Isabel Tavares Semedo

Luiz Augusto Tavares
Ana Paula Tavares Lopes

Foro
Antes

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	11	35 410,54	44 284,42
Subsídios, doações e legados à exploração	12	159 526,97	174 402,81
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	13	6 404,27	6 825,32
Fornecimentos e serviços externos	14	19 831,46	28 441,56
Gastos com o pessoal	15	156 019,59	148 897,56
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	16	1 040,50	1 750,03
Outros rendimentos	17	8 814,59	956,30
Outros gastos	18	2 466,82	639,37
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		17 989,46	33 089,69
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	1	13 223,45	11 867,90
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		4 766,01	21 221,79
Juros e rendimentos similares obtidos		14,97	34,96
Resultado antes de impostos		4 780,98	21 256,75
Resultado líquido do período		4 780,98	21 256,75

O Contabilista Certificado

Sónia António
C.P.M. 61713

A Administração

Isabel Tavares Sernedo

Prizes de gosto Furtos
Ana Paula Tavares Lopes

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	36 087,88	41 232,42
Pagamentos a fornecedores	30 767,38	28 964,39
Pagamentos ao pessoal	156 444,93	150 721,06
Caixa gerada pelas operações	(151 124,43)	(138 453,03)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos / pagamentos	173 038,77	162 860,41
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	21 914,34	24 407,38
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	5 772,40	28 954,17
Investimentos financeiros	466,06	590,89
Outros ativos	133,80	
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Investimentos financeiros	702,22	
Subsídios ao investimento		3 800,00
Juros e rendimentos similares	19,96	34,96
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(5 650,08)	(25 710,10)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Juros e gastos similares	-	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=1+2+3	16 264,26	(1 302,72)
Caixa e seus equivalentes no início do período	47 143,68	48 446,40
Caixa e seus equivalentes no fim do período	63 407,94	47 143,68

O Contabilista Certificado

Somía António
 C.E.M. 61713

A Administração

Maria Isabel Tavares Senedo

Luísa Augusta Faria

Ana Paula Tavares Lopes



CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA

N.I.F. 500851450

Autos
2020

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020 (1)	129 868,77	0,00	0,00	5 698,29	0,00	0,00	(7 562,75)	128 004,31
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior								
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras				(7 562,75)			7 562,75	0,00
Realização de excedentes de revalorização								0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos						3 760,42		0,00
Imputação de subsídios para investimentos								3 760,42
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais								0,00
(2)	0,00	0,00	0,00	(7 562,75)	0,00	3 760,42	7 562,75	3 760,42
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							21 256,75	21 256,75
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								25 017,17
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								
Subsídios, doações e legados								0,00
Distribuições								0,00
Outras operações								0,00
(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020 (6)=1+2+3+5	129 868,77	0,00	0,00	(1 864,46)	0,00	3 760,42	21 256,75	153 021,48



CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA

N.I.F. 500851450

Autos
Arrend

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021 (1)	129 868,77	0,00	0,00	(1 864,46)	0,00	3 760,42	21 256,75	153 021,48
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior				21 256,75			(21 256,75)	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00
Realização de excedentes de revalorização								0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos						(474,96)		(474,96)
Imputação de subsídios para investimentos								0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais								0,00
(2)	0,00	0,00	0,00	21 256,75	0,00	(474,96)	(21 256,75)	(474,96)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)								
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3							4 780,98	4 780,98
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								4 306,02
Fundos								
Subsídios, doações e legados								0,00
Distribuições								0,00
Outras operações								0,00
(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021 (6)=1+2+3+5	129 868,77	0,00	0,00	19 392,29	0,00	3 285,46	4 780,98	157 327,50

Handwritten signature and stamp:
1
Centro Imaculado Coração de Maria
N.I.F. 500851450

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A) IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

Designação: Centro Imaculado Coração de Maria

Sede Social: Rua Teófilo Braga nº2, 7090-286 Viana do Alentejo

Natureza da atividade: IPSS

CAE: 85100 e 88910

Endereço eletrónico: Site: <http://www.centroicmaria.com/>

O presente Anexo das demonstrações financeiras refere-se ao exercício económico de 2021.

B) REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Normativo Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema de Normalização Contabilístico (SNC) publicado em anexo ao Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho, republicado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho, as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras (BADF), os Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF), o Código de Contas (CC), as diversas Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas (NI). Na Entidade supra, foi aplicado o conjunto das Normas das Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

2.2. Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, e evidenciam o registo dos seus rendimentos e gastos na concordância com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.3. Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (ou da periodização económica), no qual os efeitos das transações são reconhecidos no

exercício em que ocorrem, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

2.4. Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data do reporte da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os impostos diferidos e as provisões são classificados como ativos e passivos não correntes, respetivamente.

2.5. Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no Balanço e carecem de divulgação no Anexo sempre que a possibilidade de ocorrência não seja remota.

2.6. Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

2.7. Comparabilidade

Os elementos constantes nas presentes demonstrações financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os elementos do exercício anterior.

2.8. Eventos subsequentes

Os acontecimentos posteriores à data de reporte financeiro que proporcionem informação adicional sobre condições existentes nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras, assim como os factos relevantes ocorridos após o termo do exercício são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

2.9. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer situações excecionais que implicassem a derrogação de alguma disposição prevista no Sistema de Normalização Contabilística.

C) – PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS



3.1. Moeda funcional e de apresentação

Toda a informação de carácter financeiro está expressa em Euros.

As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalentes à data da transação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. As depreciações são calculadas a partir do início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. 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 na data de alienação ou abate.

3.3. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em entidades subsidiárias e associadas, nas quais a Entidade tenha influência ou controlo significativos (geralmente com participação superior a 20% do capital social), são mensurados pelo método da equivalência patrimonial.

De acordo com o referido método, as participações financeiras são registadas inicialmente pelo seu custo de aquisição, e ajustadas anualmente pelo valor correspondente à participação da Entidade nos resultados líquidos das subsidiárias e associadas (por contrapartida de ganhos ou perdas do exercício), pelos dividendos recebidos e outras variações no capital próprio, líquidos de eventuais perdas por imparidade acumuladas.

Os restantes investimentos financeiros são mensurados pelo método do custo.

3.4. Inventários

1
Jorge
M.
S. Moutinho

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou, se inferior, ao valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio como fórmula de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários quando o valor destes bens é inferior ao menor do custo de aquisição ou de realização.

3.5. Clientes e créditos a receber

As dívidas de clientes e outros devedores não têm implícitos juros e estão registados pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas por imparidade, de modo a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.6. Ativos financeiros

A Empresa mensura os ativos financeiros, em cada data de relato, pelo justo valor, exceto ativos financeiros que reúnam as condições de mensuração ao custo amortizado (utilizando o método da taxa de juro efetiva) deduzido de eventuais perdas por imparidade.

3.7. Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica Caixa e seus Equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos à ordem, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos em depósitos à ordem são incluídos na rubrica de financiamentos obtidos, expressa no passivo corrente.

3.8. Fornecedores e dívidas a pagar

As dívidas a fornecedores e outros credores não vencem juros e estão registados pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.9. Rédito

Handwritten signature in blue ink, with a circular stamp below it containing the word "Fimado" (Signed) in blue ink.

O reconhecimento do rédito proveniente da venda de bens ocorre quando tenham sido transferidos para o comprador os principais riscos e vantagens da propriedade dos bens, a entidade não mantenha envolvimento continuado de gestão nem controlo efetivo sobre os bens vendidos, o rédito e custos incorridos ou a incorrer com a transação possam ser fiavelmente mensurados, e seja provável que os benefícios económicos futuros fluam para a entidade.

Os rendimentos resultantes das prestações de serviços são reconhecidos na data da execução do serviço. O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade da fase de acabamento e dos custos incorridos e a incorrer até ao desfecho da transação.

3.10. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios ao investimento estão registados no capital próprio, e são transferidos para resultados, numa base sistemática, proporcionalmente às depreciações / amortizações dos ativos que financiaram.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos operacionais, e são reconhecidos em resultados quando os gastos são incorridos, independente-mente do momento de recebimento do subsídio.

3.11. Imposto sobre o rendimento

A entidade beneficia de isenção de Imposto sobre o Rendimento, nos termos do disposto no artigo 10.º do Código do IRC (CIRC). Sendo uma IPSS, todos os rendimentos decorrentes do exercício da sua atividade, previstos em termos estatutários e no reconhecimento como IPSS, estão abrangidos pela isenção de IRC do artigo 10.º do CIRC.

Os rendimentos fora do âmbito da isenção de IRC estão sujeitos a uma taxa de 21%.

  

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
N.I.F. 500851450

NOTA 1 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2020

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFI em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial		332 167,31	194 546,41	22 201,50	83 355,32	38 799,34		671 069,88
Depreciações acumuladas iniciais		180 665,84	191 746,21	22 201,50	82 607,02	32 765,51	0,00	509 986,08
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	151 501,47	2 800,20	0,00	748,30	6 033,83	0,00	161 083,80
Adições:								
Aquisições em primeira mão		26 864,24	1 561,00			1 303,63		29 728,87
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	26 864,24	1 561,00	0,00	0,00	1 303,63	0,00	29 728,87
Diminuições:								
Depreciações		10 361,50	828,48		529,32	148,60		11 867,90
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	10 361,50	828,48	0,00	529,32	148,60	0,00	11 867,90
Quantia líquida escriturada final	0,00	168 004,21	3 532,72	0,00	218,98	7 188,86	0,00	178 944,77




CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA

N.I.F. 500851450

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2021

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFT em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial		359 031,55	196 107,41	22 201,50	83 355,32	40 102,97		700 798,75
Depreciações acumuladas iniciais		191 027,34	192 574,69	22 201,50	83 136,34	32 914,11	0,00	521 853,98
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	168 004,21	3 532,72	0,00	218,98	7 188,86	0,00	178 944,77
Adições:								
Aquisições em primeira mão					1 193,05	3 826,35		5 019,40
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193,05	3 826,35	0,00	5 019,40
Diminuições:								
Depreciações		11 349,72	861,00		554,17	458,56		13 223,45
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	11 349,72	861,00	0,00	554,17	458,56	0,00	13 223,45
Quantia líquida escriturada final	0,00	156 654,49	2 671,72	0,00	857,86	10 556,65	0,00	170 740,72



Centro Imaculado Coração de Maria

N.I.F. 500851450

Frederico

2020

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA

N.I.F. 500851450

NOTA 2 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2020

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiárias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	622,85	0,00	0,00	622,85
Adições:							
Outras aquisições				590,89			590,89
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	590,89	0,00	0,00	590,89
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates							0,00
Perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	1 213,74	0,00	0,00	1 213,74

 

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
N.I.F. 500851450

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2021

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiárias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	1 213,74	0,00	0,00	1 213,74
Adições:							
Outras aquisições				466,06			466,06
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	466,06	0,00	0,00	466,06
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates				667,39			667,39
Perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	667,39	0,00	0,00	667,39
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	1 012,41	0,00	0,00	1 012,41

O valor apresentado na rubrica "outros investimentos financeiros", no montante de 1 012,41€, decorre da participação da Entidade no Fundo de Compensação do Trabalho (FCT).


NOTA 3 – INVENTÁRIOS

No período final de 2021 a Entidade não registou inventários finais.

NOTA 4 – DÍVIDAS DE UTENTES

As dívidas a receber de utentes evidenciam os seguintes créditos de cobrança duvidosa:

	Períodos	
	2021	2020
Em processo de insolvência, recuperação ou execução Reclamadas judicialmente		
Em mora:		
Entre 6 a 12 meses	64,00	1 246,00
Entre 12 a 18 meses	255,00	555,00
Entre 18 a 24 meses	866,00	461,00
Há mais de 24 meses	3 107,53	2 001,53
	4 292,53	4 263,53
TOTAL	4 292,53	4 263,53

No concernente às dívidas de cobrança duvidosa, a Entidade regista perdas por imparidade acumuladas, no final do exercício transato, no valor de 1 040,50€.

NOTA 5 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

As rubricas do setor estatal distribuem-se conforme tabela infra:

Estado e outros entes públicos:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2021	2020	2021	2020
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)				
Retenção de impostos sobre rendimentos (IR)	—	—	961,00	257,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	982,02	3 267,61		903,00
Contribuições para a Segurança Social (SS)	—	—	2 726,30	1 722,57
Outros impostos	—	—	89,97	6,70
TOTAL	982,02	3 267,61	3 777,27	2 889,27


NOTA 6 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2021	2020	2021	2020
Clientes (saldos credores)	---	---	---	---
Fornecedores (saldos deved.)	---	406,00	---	---
Adiantamentos a fornecedores	---	---	---	---
Pessoal	---	---	---	---
Acionistas / Sócios	---	---	---	---
Fornecedores de investimentos	---	---	21,70	774,70
Deved. e cred. por acréscimos	---	---	22 347,85	23 765,44
Outros devedores e credores	3 905,00	11 104,83	58 232,34	60 745,65
TOTAL	3 905,00	11 510,83	80 601,89	85 285,79

NOTA 7 – DIFERIMENTOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Ativo		Passivo	
	2021	2020	2021	2020
Gastos a reconhecer	454,09	1 131,24	---	---
Proveitos a reconhecer	---	---	0,00	0,00

NOTA 8 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Saldo Inicial 2020	Débitos	Créditos	Saldo Final 2020
Caixa	2 273,05	21 404,09	22 639,65	1 037,49
Depósitos à ordem	16 173,35	260 821,09	250 888,25	26 106,19
Outros depósitos bancários	30 000,00	20 000,00	30 000,00	20 000,00
TOTAL	48 446,40	302 225,18	303 527,90	47 143,68



RUBRICAS	Saldo Inicial 2021	Débitos	Créditos	Saldo Final 2021
Caixa	1 037,49	12 150,05	13 187,54	0,00
Depósitos à ordem	26 106,19	250 766,43	213 464,68	63 407,94
Outros depósitos bancários	20 000,00		20 000,00	0,00
TOTAL	47 143,68	262 916,48	246 652,22	63 407,94

NOTA 9 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2021 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

DESCRIÇÃO	Saldo inicial 01-Jan-2021	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-Dez-2021
Fundos	129 868,77				129 868,77
Resultados transitados	(1 864,46)	21 256,75			19 392,29
Reservas	0,00				0,00
Outras variações no capital próprio	3 760,42		474,96		3 285,46
	0,00				0,00
	131 764,73	21 256,75	474,96	0,00	152 546,52
Resultado Líquido	21 256,75	4 780,98		21 256,75	4 780,98
	153 021,48	26 037,73	474,96	21 256,75	157 327,50

O valor apresentado na rubrica "Outras variações no capital próprio", no montante de 3 285,46€, contempla o subsídio não reembolsável atribuído à instituição, no âmbito do Programa Adaptar Social+, deduzido das depreciações dos ativos que financiam.

NOTA 10 – FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2021	2 020
Fornecedores		
Fornecedores c/c	2 532,65	7 470,30

NOTA 11 – RÉDITO

Os réditos dos exercícios de 2021 e 2020 são distribuídos conforme tabela infra:

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Vendas de Livros/Mat.Escolares		
Mercado nacional		
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
Prestações de serviços:		
Mercado nacional	35 410,54	44 284,42
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
TOTAL	35 410,54	44 284,42

NOTA 12 – SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2021	2 020
Subsídios à exploração, doações		
Compartições da Segurança Social	154 913,97	161 505,39
Compartições IEFP		5 291,67
Compartipações CMVA	3 813,00	4 500,00
Donativos	800,00	3 105,75

NOTA 13 – CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2021	2020	2021	2020
Inventários iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras	0,00	0,00	6 404,27	6 825,32
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais	0,00	0,00	0,00	0,00
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	6 404,27	6 825,32


NOTA 14 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Subcontratos	5 089,50	1 650,00
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	648,41	1 111,39
Publicidade e propaganda		
Vigilância e segurança	134,69	31,50
Honorários	123,00	
Conservação e reparação	3 738,57	9 078,50
Serviços bancários	331,59	215,68
Outros		
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	38,00	1 462,06
Livros e documentação técnica		
Material de escritório	226,59	410,75
Artigos para oferta		
Outros	130,12	165,72
Energia e fluidos:		
Electricidade	4 693,56	4 781,68
Combustíveis	130,28	79,00
Água	440,69	878,18
Outros	241,05	1 906,26
Deslocações e transportes:		
Deslocações e estadas		
Outros		
Serviços diversos:		
Rendas e alugueres		
Comunicação	1 338,46	1 376,83
Seguros	1 051,92	1 045,13
Contencioso e notariado	75,00	
Limpeza, higiene e conforto	799,71	3 459,23
Outros	600,32	789,65
TOTAL	19 831,46	28 441,56


NOTA 15 – GASTOS COM O PESSOAL

Durante o exercício, a Empresa remunerou, em média, 9 colaboradores.

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Remuner. dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	124 186,46	123 432,96
Participação nos lucros		
Benefícios pós-emprego		
Indemnizações	494,32	767,72
Encargos sobre remunerações	29 699,52	22 473,78
Seguros de acid. no trabalho	1 091,66	1 455,73
Gastos de ação social		
Gastos com formação		
Gastos com fardamento		
Outros gastos com o pessoal	547,63	767,37
TOTAL	156 019,59	148 897,56

NOTA 16 – IMPARIDADE DE DIVIDAS A RECEBER

Perdas por imparidade		Reversões de perdas por imparidade	
2021	2020	2021	2020
1 040,50	1 750,03		

NOTA 17 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Descontos de pronto pagamento obtidos		12,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	8 814,59	944,30
OUTROS RENDIMENTOS	8 814,59	956,30


NOTA 18 – OUTROS GASTOS E PERDAS

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Impostos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em investimentos financeiros		
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	133,80	
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas	2 333,02	639,37
OUTROS GASTOS	2 466,82	639,37

NOTA 19 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Em 2021 todos os rendimentos decorrentes do exercício da atividade da entidade, estão abrangidos pela isenção do artigo 10.ª do CIRC.

	Períodos	
	2021	2020
Resultado antes de impostos	4 780,98	21 256,75
IRC		
Benefícios fiscais		
Derrama		
Tributações autónomas		
Imposto corrente	0,00	0,00
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00
Resultado líquido do período	4 780,98	21 256,75
Taxa efetiva de imposto sobre o rendimento (IR/RAI)	0,00%	0,00%

NOTA – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAL

A administração informa que a instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº411/91, de 17 de outubro, a administração informa ainda que a situação da instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estabelecidos.

Viana, 18 de março de 2022.

A Administração,

(*Semado*) *Maria Isabel Tavares Semedo*
Cruzeta Augusta Tavares
Ana Paula Tavares Lopes.

O Contabilista Certificado,

Somía António
CE nº 61713