

2021

# CENTRO SOCIAL DA FREGUESIA DE MOÇARRIA, IPSS



*Relatório e contas  
do  
Exercício de 2021*



## 1 Índice

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 2     | Introdução.....   | 4  |
| 3     | Convocatória da Assembleia Geral .....                                | 5  |
| 4     | Enquadramento da Instituição.....                                     | 6  |
| 5     | Órgãos sociais.....   | 8  |
| 5.1   | Elementos Informativos sobre os Órgãos sociais .....                  | 9  |
| 6     | Enquadramento Macro Económico para 2021 .....                         | 10 |
| 6.1   | Economia Portuguesa .....   | 10 |
| 6.2   | Impacto da Pandemia na IPSS.....                                      | 11 |
| 6.3   | Economia Local .....  | 13 |
| 7     | Relatório de Gestão .....   | 13 |
| 7.1   | Utentes da Instituição .....  | 15 |
| 7.2   | Rendimentos do CSFM.....  | 16 |
| 7.2.1 | Comparticipações dos Utentes .....                                    | 16 |
| 7.2.2 | Comparticipações do Estado.....                                       | 17 |
| 7.2.3 | Angariação de Fundos.....   | 18 |
| 7.2.4 | Donativos .....   | 18 |
| 7.2.5 | Imputações de subsídio ao investimento .....                          | 18 |
| 7.2.6 | Fornecimento de refeições a Outras Instituições .....                 | 18 |
| 7.2.7 | Aluguer de Espaço.....  | 19 |
| 7.2.8 | Quotização de Sócios .....  | 19 |
| 7.3   | Composição dos Rendimentos da Instituição .....                       | 19 |
| 7.4   | GASTOS DO CSFM .....  | 20 |
| 7.4.1 | Gastos com CMVMC.....   | 20 |
| 7.4.2 | Gastos com FSE .....  | 21 |
| 7.4.3 | Gastos Com Pessoal .....  | 22 |
| 7.5   | Composição dos gastos da instituição .....                            | 23 |
| 7.6   | Aferição da composição dos gastos face as valências secundárias ..... | 24 |
| 7.6.1 | Cozinha.....  | 24 |
| 7.6.2 | Lavandaria .....  | 25 |
| 7.6.3 | Frota .....   | 26 |

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 8   | Demonstrações Financeiras .....                              | 27 |
| 8.1 | Balanço.....   | 27 |
| 8.2 | Demonstrações de Resultados.....                             | 28 |
| 8.3 | Demonstrações por valência antes de fecho .....              | 29 |
| 8.4 | Demonstrações por valências após o Fecho .....               | 30 |
| 8.5 | Mapa de Fluxos de Caixa.....                                 | 31 |
| 8.6 | Mapa de demonstrações de Alterações de Fundos próprios ..... | 32 |
| 8.7 | Calculo de Imposto.....                                      | 33 |
| 8.8 | Mapa de controlo de Investimento .....                       | 34 |
| 9   | Rácios .....   | 35 |
| 9.1 | Rácios de Liquidez .....                                     | 35 |
| 9.2 | Rácios de Financiamento .....                                | 36 |
| 9.3 | Rácios de Actividade .....                                   | 37 |
| 9.4 | Rácios de Rentabilidade .....                                | 38 |
| 9.5 | Análise dos Cash Flow .....                                  | 39 |
| 9.6 | Análise do Fundo Maneio .....                                | 40 |
| 9.7 | Análise comparativa de Resultados .....                      | 41 |
| 10  | Conclusões .....   | 42 |
| 11  | Parecer do Concelho Fiscal .....                             | 43 |
| 12  | Termos de Autenticação do Orçamento .....                    | 44 |

## 2 Introdução

Estamos chegados ao período de prestação de contas face ao ano de 2021, assim a Direção desta Instituição, preparou o presente documento, submetendo-o ao parecer do Órgão Fiscal.

No exercício de 2021, caracterizou-se por continuar a ser um ano atípico, devido a ocorrência da Pandemia Covid19, que afectou a forma como operacionalmente o centro funcionou, esse situação teve impactos quer ao nível de funcionamento, quer ao nível das restrições.

O Relatório e contas abaixo apresentam não só os números a que oficialmente somos obrigados, mas também relatam um conjunto de informações referentes aos acontecimentos da Instituição e seu labor. Desta forma, considera-se que existe uma base criada para tomar decisões que ajudem a Instituição a criar sustentabilidade.

Este documento é uma ferramenta de gestão que a Direção se apoiará nas tomadas de decisões necessárias.

Este documento é composto por um conjunto de capítulos, onde inicialmente será efetuado um enquadramento do Centro Social da Freguesia da Moçarria, adiante designado por CSFM, dando seguimento ao Relatório de Gestão com as respetivas demonstrações financeiras e rácios de gestão.

Serão abordadas as diversas valências existentes no CSFM e efetuada a análise de gestão e financeira das mesmas

O documento terminará com as conclusões do período em análise e o respetivo parecer do Concelho Fiscal.

**A PRESIDENTE DA DIREÇÃO**

Marcelo Ferreira Morgado

**A VICE PRESIDENTE**

Ana Maria Pimentel Gonçalves Mota

**A SECRETÁRIA**

Carla Maria Rodrigues Caramujo Nunes

**A TESOUREIRA**

Manuel José Guedes da Silva

**O VOGAL**

Vítor Manuel Exposto Carvalho

### 3 Convocatória da Assembleia Geral

Em documento anexo

## 4 Enquadramento da Instituição

O **Centro Social da Freguesia da Moçarria**, contribuinte n.º 502 998 563, é uma instituição sem fins lucrativos, com sede na Rua dos Serrados, n.º 11, 2005-095 Moçarria, pertencente ao Concelho e Distrito de Santarém.

O **Centro Social da Freguesia da Moçarria**, foi fundado em 30/11/1993, conforme estatutos, é uma entidade do setor não lucrativo (ESNL), reconhecida como Instituição de Utilidade Pública, registada na DGSS com a inscrição n.º 64/94 desde 10/12/1993.

O Centro Social da Freguesia da Moçarria, adiante designado por CSFM, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS) e desenvolve a sua atividade principal sem fins lucrativos, tendo como **CAE 87301 – Atividade Ação Social para Pessoas Idosas, com Alojamento**. Neste âmbito, está isento de IVA ao abrigo do artigo 9.º do Código do IVA, bem como se encontra isenta de IRC de acordo com o artigo 10.º do Código do IRC. Ainda foram reconhecidos benefícios fiscais inerentes à sua qualidade de Instituição de Utilidade Pública e IPSS.

O **CSFM** desenvolve ainda as seguintes atividades não isentas:

- **CAE 68200 – Arrendamento de Bens Imobiliários e**
- **CAE 56107 – Restaurante (inclui restauração por meios móveis).**

O **CSFM** é detentor dos seguintes números de identificação perante as autoridades nacionais:

- NIF.: **502 998 563**
- NISS.: **20 007 449 715**

O CSFM tem como Missão promover o desenvolvimento local e regional integrado através da dinamização sociocultural e económica e da promoção de iniciativas de apoio à população da Freguesia, principalmente no apoio e acolhimento de pessoas idosas e na prática da solidariedade social.

O CSFM pode alargar a sua intervenção em termos geográficos, como previsto no artigo 1.º dos Estatutos.

Para a realização da sua missão, o CSFM, deve:

- Desenvolver atividades de apoio social nas respostas de Centro de Dia (CD) e do Apoio Domiciliário (SAD);
- Fomentar a participação da população nas ações tendentes a satisfazer as necessidades da comunidade da área em que se encontra inserida e a melhorar a qualidade de vida nos aspetos social e de solidariedade;
- Participar no planeamento de ações carácter social;
- Dar outras respostas sociais, não incluídas nas alíneas anteriores, desde que contribuam para a efetivação dos direitos sociais dos cidadãos.

## 5 Órgãos sociais

Como se encontra definido no artigo 16.º dos Estatutos, os Órgãos Sociais são constituídos por:

- ❖ Direção
- ❖ Conselho Fiscal
- ❖ Assembleia Geral

Todos os elementos que compõem os órgãos sociais, desenvolvem o seu exercício nos cargos gerentes de uma forma gratuita, sem prejuízo do direito à compensação das despesas daí resultantes, de acordo com o artigo 17.º dos Estatutos, o que representa que todos os seus membros são voluntários, não auferindo qualquer tipo de remuneração.

**Composição dos órgãos sociais em funções a partir do dia 12 de janeiro de 2019:**

### A MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

| Cargo             | Nome                                     |
|-------------------|--|
| <b>Presidente</b> | SUSANA CRISTINA CARREIRA MADEIRA CORREIA |
| <b>Vogal</b>      | MARIA DO SAMEIRO OLIVEIRA FERREIRA       |
| <b>Vogal</b>      | JORGE MANUEL DOS SANTOS                  |

### A DIREÇÃO

| Cargo                  | Nome                                 |
|------------------------|--------------------------------------|
| <b>Presidente</b>      | MARCELO FERREIRA MORGADO             |
| <b>Vice Presidente</b> | ANA MARIA PIMENTEL GONÇALVES MOTA    |
| <b>Tesoureiro</b>      | MANUEL JOSÉ GUEDES DA SILVA          |
| <b>Secretário</b>      | CARLA MARIA RODRIGUES CARAMUJO NUNES |
| <b>Vogal</b>           | VITOR MANUEL EXPOSTO CARVALHO        |

### O CONSELHO FISCAL

| Cargo             | Nome                                       |
|-------------------|--|
| <b>Presidente</b> | MARGARIDA MARIA DOS SANTOS COELHO MARTINHO |
| <b>Vogal</b>      | MARIA FILOMENA VENANCIO CARVALHO           |
| <b>Vogal</b>      | MARIA LUÍSA ALEXANDRE GANHÃO DUARTE        |

## 5.1 Elementos Informativos sobre os Órgãos sociais

Os Órgãos sociais em funções no exercício de 2021, não receberam qualquer remuneração. Estima-se que os Órgãos sociais tenham despendido o seguinte número de horas de trabalho em prol da instituição:

CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

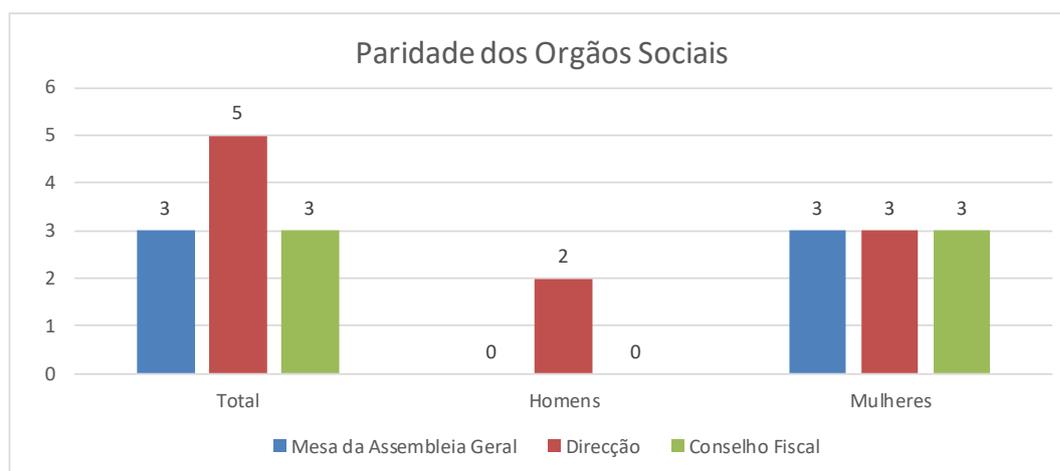
Contribuinte: 502 061 154

### TRABALHO VOLUNTÁRIO PRESTADO NO EXERCÍCIO DE 2021

| FUNÇÕES DESEMPENHADAS                     | NUMERO DE PESSOAS | V. unitário<br>Prestação serviço | TOTAL DE HORAS | VALOR<br>Euros |
|---|-------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| Direcção                                  | 5                 | 0                                | 520            | 0,00           |
| Conselho Fiscal                           | 5                 | 0                                | 60             | 0,00           |
| Mesa da Assembleia G                      | 3                 | 0                                | 36             |                |
| <b>VALOR TOTAL DO TRABALHO VOLUNTÁRIO</b> |                   |                                  |                | <b>0,00</b>    |

| Órgãos sociais           | Total | Homens | Mulheres | Remuneração    |
|--------------------------|-------|--------|----------|----------------|
| Mesa da Assembleia Geral | 3     | 0      | 3        | s\ remuneração |
| Direcção                 | 5     | 2      | 3        | s\ remuneração |
| Conselho Fiscal          | 3     | 0      | 3        | s\ remuneração |

|               |           |          |          |
|---------------|-----------|----------|----------|
| <b>Totais</b> | <b>11</b> | <b>2</b> | <b>9</b> |
|---------------|-----------|----------|----------|



## 6 Enquadramento Macro Económico para 2021

### 6.1 Economia Portuguesa

O Produto Interno Bruto (PIB), em termos reais, registou **uma variação homóloga de 5,8% no 4º trimestre de 2021** (4,5% no trimestre anterior). Ao contrário do trimestre anterior, o contributo da procura externa líquida para a variação homóloga do PIB foi positivo, em consequência da aceleração em volume das Exportações de Bens e Serviços. Também se registou um contributo positivo da procura interna, superior ao observado no 3º trimestre. Refira-se ainda que no 4º trimestre de 2021 se verificou uma perda significativa nos termos de troca, mais intensa que nos dois trimestres precedentes, em resultado do crescimento pronunciado do deflator das importações, nomeadamente de bens energéticos e matérias-primas. Comparando com o 3º trimestre de 2021, o PIB aumentou 1,6% em volume (crescimento em cadeia de 2,9% no trimestre anterior), refletindo uma diminuição do contributo positivo da procura externa líquida para a variação em cadeia do PIB. No conjunto do ano 2021, o PIB registou um crescimento de 4,9% em volume, o mais elevado desde 1990, após a diminuição histórica de 8,4% em 2020, na sequência dos efeitos marcadamente adversos da pandemia COVID-19 na atividade económica. A procura interna apresentou um contributo positivo expressivo para a variação do PIB, após ter sido significativamente negativo em 2020, verificando-se uma recuperação do consumo privado e do Investimento. O contributo da procura externa líquida foi bastante menos negativo em 2021, tendo-se registado crescimentos significativos das importações e das exportações de bens e de serviços.

Fonte: <https://www.ine.pt>

#### Índice de Preços no Consumidor

Taxa de variação **média anual do IPC foi 1,3% em 2021** e a taxa de variação homóloga foi 2,7% em dezembro Boletim Mensal de Estatística - Dezembro 2021 14 Em 2021, o Índice de Preços no Consumidor (IPC) registou uma variação média anual de 1,3%, sucedendo a uma variação nula registada no conjunto do ano de 2020. Excluindo do IPC a energia e os bens alimentares não transformados, a taxa de variação média situou-se em 0,8% (nula no ano anterior). A taxa de variação homóloga do IPC total evidenciou um forte movimento ascendente ao longo de 2021, em particular na segunda metade do ano em que as variações observadas foram sempre superiores ao valor da média anual. Em dezembro de 2021. O Índice Harmonizado de Preços no Consumidor (IHPC) português registou uma taxa de variação média de 0,9% em 2021 (-0,1% no ano anterior). A taxa de variação homóloga situou-se em 2,8% em dezembro, taxa superior em 0,2 p.p. à observada em novembro de 2021 e inferior em 2,2 p.p. ao valor estimado pelo Eurostat para a área do Euro (em novembro de 2021, esta diferença foi de 2,3 p.p.).

Fonte: <https://www.bportugal.pt/>

## 6.2 Impacto da Pandemia na IPSS

Segundo o estudo da Universidade Católica -Porto publicado em março de 2021, as conclusões sobre aos efeitos da pandemia COVID19 nas IPSS, são os seguintes:

A análise realizada e a reflexão informada pela experiência acumulada, teceram-se as seguintes considerações:

A pandemia de COVID-19 afetou profundamente a sociedade portuguesa e, particularmente, as populações socialmente vulneráveis e com saúde mais frágil.

É neste universo que atuam as IPSS e, conseqüentemente, os desafios com que se depararam foram diversos, complexos e exigiram resposta pronta.

Sobretudo no início, face a um contexto em que as orientações oficiais eram imprecisas, mutáveis e por vezes tardias, em que foi necessário desenhar e implementar planos de contingência exigentes, em que os fornecimentos de equipamentos individuais de proteção eram escassos e em que a carência de espaços que estivessem aptos a isolar com segurança as pessoas que contraíram o vírus e a conter a sua propagação era enorme, as IPSS demonstraram capacidade de reação e atuaram com rapidez.

Num cenário de grande confusão e incerteza, adaptaram-se e mobilizaram recursos endógenos e exógenos que se traduziram em respostas flexíveis e criativas.

### Papel das IPSS na Pandemia

A atuação das IPSS na resposta à pandemia também permitiu evidenciar que, para além do seu contributo para a produção de dois bens públicos muito importantes como são a coesão social e a coesão territorial - por serem das organizações que mais prestam serviços, geram emprego e rendimento nas zonas do país dito do "interior" - estas organizações também se assumiram como entidades prestadoras de serviços de saúde, com um papel importante para a melhoria dos níveis de saúde pública do país, um outro bem público essencial. A continuidade na produção de forma sustentável destes três bens públicos fundamentais reforça o direito ao seu apoio por parte dos cidadãos e das entidades públicas.

As IPSS têm um papel vital a desempenhar no apoio e proteção dos seus utentes, desde logo, na identificação dos problemas que estes vivenciam e das suas necessidades face à pandemia.

A proximidade que têm com os territórios onde se inserem, com os utentes, com as suas famílias e com a comunidade envolvente, permitiu-lhes um conhecimento da realidade a partir "de dentro", intervindo desde a primeira hora em vários domínios, tais como a segurança alimentar, os cuidados de saúde quotidianos, o isolamento e os desafios associados à (i)literacia digital.

### CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com a pandemia, as IPSS demonstraram sentido de missão e compromisso solidário, assumindo e demonstrando o seu papel fundamental na sociedade portuguesa perante uma crise que se prende com questões de saúde, mas que também é social.

Mesmo com respostas sociais com atividade suspensa ou desafios acrescidos nas que permaneceram abertas, atuaram muitas vezes para além dos serviços que prestam habitualmente, até com "sacrifício" organizacional, de modo a minorar ou suprir as necessidades das populações.

Os seus recursos humanos, tal como os profissionais de saúde, mantiveram-se na "linha da frente", com dedicação extraordinária, desgaste físico e emocional e, até, risco de contágio para si e para as suas famílias.

## IMPACTO DA PANDEMIA NAS IPSS E SEUS UTENTES

A austeridade nos serviços prestados pelas IPSS não pode ser uma opção se quisermos ter uma oportunidade de sustentar uma sociedade decente.

A fragilidade económico financeira destas instituições, que se reflete muitas vezes em salários baixos, dificuldades em contratar e reter recursos humanos qualificados, equipamentos insuficientes, etc., ficou agravada pela diminuição das suas receitas e pelo aumento dos custos decorrentes da crise pandémica.

As IPSS revelam carências de um investimento urgente e importante, ao nível financeiro, mas também ao nível do fortalecimento continuado das suas competências, para que os serviços sociais que prestam possam desempenhar o seu papel pleno (e necessário) na recuperação de todas as regiões e comunidades de Portugal.

Adicionalmente, esta pandemia também expôs a necessidade de criar um mercado de trabalho no sector solidário mais dinâmico, reconhecido, atrativo e capaz, para atenuar as lacunas de pessoal e as flutuações de necessidades que se geraram e continuarão a gerar neste contexto.

A pandemia de COVID-19 fez emergir um novo sentido de colaboração entre as IPSS, que se manifestou na partilha de boas práticas, aprendizagem entre pares e suporte mútuo.

Identificou-se um predomínio de respostas em rede e colaboração interinstitucional, relevando o papel central das redes territoriais na resposta às crises.

A cooperação com autarquias ou outros órgãos do poder local foi visível em muitos territórios e a articulação com as unidades de saúde locais foi essencial.

Finalmente, digno de nota, a pandemia provocou um impulso no sentido de soluções da iniciativa da comunidade e de colaboração com as IPSS.

Fonte: [https://www.porto.ucp.pt/sites/default/files/files/CRP/docs/2021-03\\_ATESUCP\\_RelatorioCOVID-19nasIPSS.pdf](https://www.porto.ucp.pt/sites/default/files/files/CRP/docs/2021-03_ATESUCP_RelatorioCOVID-19nasIPSS.pdf)

(a cor, o sublinhado e itálico feito por nós)

## 6.3 Economia Local

Em 2021, na continuação de 2020 foram anos diferentes de todos os anteriores, visto termos vivido desde março de 2020 um cenário de pandemia COVID19, que para além da falta de informação, e do medo associado, trouxe uma nova realidade, sanitária para a comunidade, que levou a medidas drásticas de confinamento, e encerramento de serviços, e adaptabilidade a nova realidade que mudava a cada dia, e que implicava uma aprendizagem diária e constante de adaptação da instituição e das pessoas as realidades e informações que foram surgindo ao longo dos dias meses.

Neste Cenário Pandêmico, e de Crise Sanitária, verifica-se que existem marcas dos tempos difíceis que todos atravessámos, embora de uma forma lenta exista uma retoma de confiança após o choque inicial e a necessária adaptabilidade as novas circunstâncias.

Orientado com a área de atuação do CSFM, focou-se o estudo para as famílias e em especial relevo nas pessoas de terceira idade, faixa etária principal mais vulnerável a pandemia Covid 19, Nesse sentido a instituição para além da sua função de apoio social, passou a ser também agente de saúde pública.

A sociedade encontra-se envelhecida e com bastantes carências tanto a nível social como económico. Existem idosos sem possibilidade de apoio familiar, pois estes residem a uma distância que não lhes permite prestar auxílio familiar necessário e adequado às necessidades existentes.

São muitas as situações de pessoas que necessitam de acompanhamento por parte de uma instituição, mas que não recorrem a este serviço pois o seu rendimento é necessário no apoio familiar.

O CSFM continuará a estar atento a todas as necessidades criadas por este ambiente e, dentro das suas possibilidades, atua por forma a minimizar as carências sociais de toda a população que necessitar dos nossos préstimos. As cantinas Sociais são um bom exemplo do nosso trabalho de apoio junto das famílias em situação de vulnerabilidade socioeconómica.

A Direção em funções, quer salientar, que terá como um dos seus principais propósitos, conseguir dar resposta a todos estes casos.

## 7 Relatório de Gestão

A Direção em cumprimento dos Estatutos, vem apresentar o Relatório e a Prestação de Contas da Gestão referentes ao exercício de 2021.

Serão expostos de forma sucinta os principais acontecimentos do período em causa. Este relatório engloba todas as despesas efetuadas, bem como todas as receitas e apoios recolhidos no decorrer da sua atividade.

O CSFM, no exercício de 2021, desenvolveu a sua atividade através das seguintes valências:

- **Centro de Dia (CD)** – é considerada uma resposta social que consiste na prestação de cuidados individualizados e personalizados, a indivíduos e famílias quando não possam assegurar, de

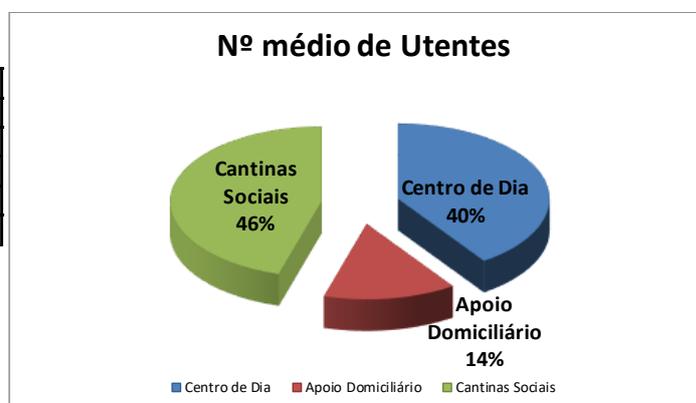
forma temporária ou permanente, a satisfação das suas necessidades básicas e/ou as atividades da vida diária. Neste ano com encerramento temporário devido a pandemia, os serviços a estes utentes foram prestados via serviço domiciliário, no período e confinamento e encerramento obrigatório do serviço

- **Serviço de Apoio Domiciliário (SAD)** – é uma resposta social que engloba a prestação de cuidados individualizados e personalizados no domicílio, a indivíduos e famílias quando não possam assegurar, de forma temporária ou permanente, a satisfação das suas necessidades básicas e/ou as atividades da vida diária.
- **Cantinas Sociais** – resposta social que tem por objetivo a disponibilização de refeições, de forma a suprir as necessidades alimentares das famílias em situação de vulnerabilidade socioeconómica.

## 7.1 Utentes da Instituição

Os utentes da Instituição estão distribuídos da seguinte forma:

| Nº médio de Utentes |           |           |              |
|---------------------|-----------|-----------|--------------|
| Valências           | 2021      | 2020      | Δ            |
| Centro de Dia       | 40        | 40        | 0,00%        |
| Apoio Domiciliário  | 14        | 14        | 0,00%        |
| Cantinas Sociais    | 45        | 45        | 0,00%        |
| <b>Totais</b>       | <b>99</b> | <b>99</b> | <b>0,00%</b> |



A Valência com mais utentes é a das cantinas sociais com (20+25) utentes, seguidamente o CD com 40 utentes, no final o apoio domiciliário com 14 utentes.

Na exploração normal do CSFM optou-se na utilização do método de repartição de gastos e rendimentos inerentes a cada atividade baseado na distribuição do número de utentes afetos a cada valência. Desta forma, conseguir-se-á obter os indicadores necessários para entender o posicionamento de cada área de atuação dentro do todo, que é a Instituição.

Neste exercício que foi atípico quer no funcionamento, quer na forma como se prestaram os serviços, o CD esteve encerrado temporariamente, e os serviços foram prestados de outra forma via SAD aos seus utentes, no entanto as participações da segurança social e a facturação aos utentes, foi realizada através da valência origem, assim optou-se por apresentar os valores das valências em conformidade com a base retributiva e a ela adjudicar os respectivos gastos, esmo que momentaneamente esses gastos tenham sido exercidos por valências diferentes das originais.

Na escolha deste método teve-se em consideração que os recursos afetos a cada valência são os mesmos não existindo diferenciação entre eles na prestação de cada serviço.

## 7.2 Rendimentos do CSFM

O Centro para desenvolver a sua atividade tem os seguintes tipos de receita:

- ✓ Mensalidades dos Utentes
- ✓ Participações do Estado
- ✓ Angariação de Fundos (Eventos)
- ✓ Donativos
- ✓ Imputações de subsídios ao investimento
- ✓ Alugueres
- ✓ Venda de Refeições a outras instituições

Os dois primeiros tipos de receitas, mencionados na lista acima, são os que têm o peso mais significativo dentro do CSFM.

### 7.2.1 Participações dos Utentes

Valor anual de participação dos Utentes

| Comparticipação Utentes |                  |                   |                |
|-------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Valências               | 2021             | 2020              | Δ              |
| Centro dia              | 56 403,50        | 96 312,83         | -41,44%        |
| Apoio Domiciliário      | 29 149,40        | 30 387,43         | -4,07%         |
| Cantinas Sociais        | 0,00             | 0,00              | 0,00%          |
| <b>Totais</b>           | <b>85 552,90</b> | <b>126 700,26</b> | <b>-32,48%</b> |

Valor médio mensal de participação dos utentes

| Valências                    | 2021       | 2020       | Δ              |
|------------------------------|------------|------------|----------------|
| Centro de Dia                | 118        | 201        | -41,44%        |
| Apoio Domiciliário           | 174        | 181        | -4,07%         |
| Cantinas Sociais             | 0          | 0          | 0,00%          |
| <b>media cd e sad global</b> | <b>132</b> | <b>196</b> | <b>-32,48%</b> |

Comparticipação Utentes



Verifica-se uma diminuição em termos globais de 32,48%, sendo que a rubrica que mais contribui para esse facto foi a valência de CD com uma redução de (41,44%).

No entanto em termos de participações dos utentes o Centro de dia representa a maior fatia com 66% e seguidamente vem apoio domiciliário com 34%, as cantinas sociais, não tem participação por parte dos seus utentes.

Logo o valor médio de participação media mensal de :

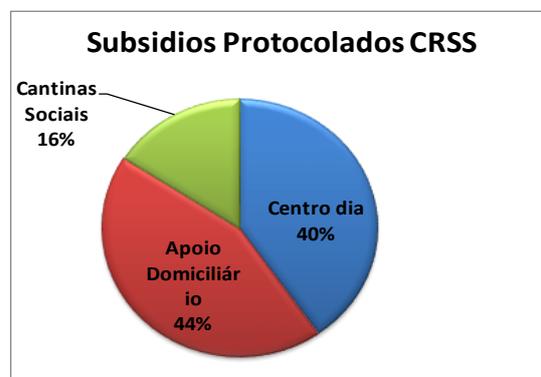
CD- 118€ mensais

SAD – 174€ mensais

## 7.2.2 Comparticipações do Estado

No ano de 2020 a comparticipação do Estado totalizou o valor de 141.623,68 euros, comparado com o valor do ano anterior, houve um decréscimo de 34,21%.

| Subsídios Protocolados CRSS |                   |                   |                |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Valências                   | 2021              | 2020              | Δ              |
| Centro dia                  | 45 474,72         | 76 497,48         | -40,55%        |
| Apoio Domiciliário          | 49 543,20         | 47 821,20         | 3,60%          |
| Cantinas Sociais            | 17 952,50         | 17 305,00         | 3,74%          |
| <b>Totais</b>               | <b>112 970,42</b> | <b>141 623,68</b> | <b>-20,23%</b> |



As Comparticipações estão divididas da seguinte forma, com 44% a SAD, seguidamente 40% do Centro de dia (CD), e cantinas sociais com 16%, das comparticipações, assim sendo, verifica-se que esta valência temporária representa já mais de 16% das receitas entregues pelo estado a instituição.

Verifica-se ainda que face o registado em 2020, existe uma diminuição de (20,23%) da rúbrica. As valências tiveram diferentes performances, (-40,55%) no CD, passando por 3.60% no apoio domiciliário e um aumento de 3.74% nas Cantinas sociais.

Valor médio de comparticipação da CRSS por utente é o seguinte:

| Nº médio de Utentes\protocolado |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Valências                       | 2021      | 2020      |
| Centro dia                      | 31        | 31        |
| Apoio Domiciliário              | 14        | 14        |
| Cantinas sociais                | 45        | 45        |
| <b>Totais</b>                   | <b>90</b> | <b>90</b> |

| Valências          | 2021       | 2020       |
|--------------------|------------|------------|
| Centro de Dia      | 122        | 206        |
| Apoio Domiciliário | 295        | 285        |
| Cantinas Sociais   | 33         | 32         |
| <b>Totais</b>      | <b>450</b> | <b>522</b> |

**Como atrás referido este ano devido a pandemia foi atípico e parte destas comparticipações, tem acertos e correções face ao ocorrido no período anterior.**

### 7.2.3 Angariação de Fundos

No exercício de 2021, a rubrica de Angariação de Fundos foi tratada como uma valência autónoma, visto que consomem recursos que saem fora da exploração normal do Centro.

Não existiram valores nesta rubrica

### 7.2.4 Donativos

Esta rubrica inclui as verbas quer em dinheiro quer em espécie que foram doadas ao centro sem contrapartida e que fazem parte integrante dos seus rendimentos, quer pela disponibilidade financeira, quer pelo não afetação de recurso a aquisição de produtos, assim temos:

| Donativos            | 2021     | 2020     |
|----------------------|----------|----------|
| Donativos em valor   | 5 196,14 | 8 394,70 |
| Donativos em especie | 72,14    | 160,91   |
| Total dos donativos  | 5 268,28 | 8 555,61 |

### 7.2.5 Imputações de subsídio ao investimento

Com base dos apoios recebidos nos anos anteriores existe um valor anual que é imputado aso rendimentos e no ano corrente foi o seguinte:

| Imputações subsidios             | 2021     | 2020     |
|----------------------------------|----------|----------|
| Inputação subsidios-piddac       | 4 026,73 | 4 026,73 |
| Inputação subsidios-FEDER-ALENT  | 0        | 0        |
| Inputação subsidios-CMS-Telheiro | 328,93   | 328,93   |
| Total da Imputação               | 4 355,66 | 4 355,66 |

### 7.2.6 Fornecimento de refeições a Outras Instituições

Relativamente a esta nova fonte de receita temos os seguintes elementos:

| refeições infantis | 2021    | 2020    |
|--------------------|---------|---------|
| Receitas           | 516,59  | 343,02  |
| Gastos             | -413,11 | -332,16 |
| ganho              | 103,48  | 10,86   |

Valor residual, também devido ao facto da ocorrência da pandemia, mas que ajuda a diluir os custos fixos existentes na valência cozinha.

### 7.2.7 Aluguer de Espaço

Relativamente a esta nova fonte de receita não existe elementos nesta rúbrica

### 7.2.8 Quotização de Sócios

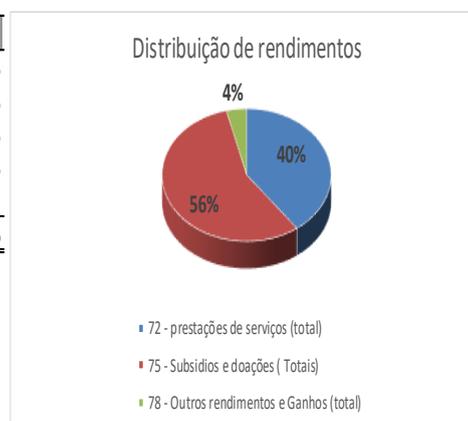
Relativamente a quotização de sócios temos:

| quotização | 2021     | 2020     |
|------------|----------|----------|
| quotização | 1 996,00 | 1 996,00 |

## 7.3 Composição dos Rendimentos da Instituição

A distribuição dos rendimentos na Instituição tem a seguinte apresentação:

| Análise Global dos Rendimentos           | 2021              | 2020              | Δ Abs             | Δ %            |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 72 - prestações de serviços (total)      | 92 731,90         | 106 591,60        | -13 859,70        | -13,00%        |
| 75 - Subsídios e doações ( Totais)       | 130 779,14        | 154 671,26        | -23 892,12        | -15,45%        |
| 78 - Outros rendimentos e Ganhos (total) | 9 018,46          | 4 705,66          | 4 312,80          | 91,65%         |
| 79 - Juros e dividendos (total)          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| <b>Total dos rendimentos</b>             | <b>232 529,50</b> | <b>265 968,52</b> | <b>-33 439,02</b> | <b>-12,57%</b> |



As Vendas e prestações de serviços em 2021 deixaram de ser a parcela mais importante, conforme tinha ocorrido já em 2020, com 40% , passando a assumir esse papel os subsídios com 56%, e depois os outros rendimentos com o valor de 4% , este foi um dos efeitos da pandemia.

## 7.4 GASTOS DO CSFM

O CSFM para funcionar, necessita de alocar recursos provenientes das receitas a várias áreas sendo as principais são as seguintes:

- **CMVMC**
- **Pessoal**
- **FSE**

Deste modo, temos os seguintes elementos:

### 7.4.1 Gastos com CMVMC

Quanto à rubrica de Custo das Matérias Vendidas e Consumidas (CMVMC), onde se destaca a inserção dos Géneros Alimentares, os Materiais de Higiene e Limpeza, temos:

CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA Contribuinte: 502 061 154

**DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS**

| MOVIMENTOS DAS EXISTÊNCIAS               | 2021        |   | 2020        |   |
|--|-------------|---|-------------|---|
|  | MERCADORIAS | MATÉRIAS PRIMAS<br>SUBSIDIÁRIAS E DE<br>CONSUMO | MERCADORIAS | MATÉRIAS PRIMAS<br>SUBSIDIÁRIAS E DE<br>CONSUMO |
|  | Euros       | Euros   | Euros       | Euros   |
| Existências Iniciais                     |             | 518,03  |             | 910,21  |
| Compras                                  |             | 29 929,19                                       |             | 33 891,46                                       |
| Autoconsumos                             |             |   |             |   |
| Regularizações de Existências/devoluções |             |   |             |   |
| Existências Finais                       |             | 5 582,60  |             | 518,03  |
| <b>Custo do Exercício</b>                |             | <b>24 864,62</b>                                |             | <b>34 283,64</b>                                |

Assim decomposto:

| Custo Matérias Vendidas Consumidas (CMVC) | 2021             | 2020             | Δ Abs            | Δ %            |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 6121-Generos Alimenticios                 | 24 268,12        | 33 297,90        | -9 029,78        | -27,12%        |
| 6122 - Material Clinico                   | 0,00             | 310,98           | -310,98          | -100,00%       |
| 6123- Material descartavel                |                  |                  |                  |                |
| 6124-Mat de Hig e Limpeza                 | 596,50           | 674,76           | -78,26           | -11,60%        |
| <b>Total</b>                              | <b>24 864,62</b> | <b>34 283,64</b> | <b>-9 419,02</b> | <b>-27,47%</b> |

O CMVC, que regista um decréscimo de 27,47%, face ao ano anterior.

## 7.4.2 Gastos com FSE

Na rubrica de FSE, verifica-se a seguinte evolução de 2020 para 2021

| Rúbricas dos FSE                          | 2021             | 2020             | Δ Abs            | Δ %            |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Subcontratos</b>                       |                  |                  |                  |                |
| <b>Serviços Especializados</b>            | 13 104,99        | 16 984,12        | -3 879,13        | -22,84%        |
| Trabalhos especializados                  | 4 991,74         | 11 942,36        | -6 950,62        | -58,20%        |
| Dos Quais: Aquisição ERPI's covid19       | 120,00           | 7 733,33         | -7 613,33        | -98,45%        |
| Publicidade e Propaganda                  | 159,90           | 0,00             | 159,90           | 100,00%        |
| Vigilância e segurança                    | 210,95           | 121,77           | 89,18            | 100,00%        |
| Honorários                                | 677,90           | 0,00             | 677,90           | -100,00%       |
| Comissões                                 | 84,00            | 84,40            | -0,40            | -0,47%         |
| Conservação e reparação                   | 6 980,50         | 4 835,59         | 2 144,91         | 44,36%         |
| Outros                                    |                  |                  |                  |                |
| <b>Materiais</b>                          | 1 593,55         | 1 756,38         | -162,83          | -9,27%         |
| Ferramentas e Utens. de desg. Rápido      | 908,93           | 824,27           | 84,66            | 10,27%         |
| Livros e documentação técnica             |                  |                  |                  |                |
| Material de escritório                    | 657,62           | 807,89           | -150,27          | -18,60%        |
| Material didatico                         | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00%          |
| Artigos para Oferta                       | 27,00            | 124,22           | -97,22           | -78,26%        |
| <b>Energia e Fluidos</b>                  | 19 465,52        | 22 195,08        | -2 729,56        | -12,30%        |
| Electricidade                             | 4 781,81         | 4 933,73         | -151,92          | -3,08%         |
| Combustíveis (gasoleo;gasolina)           | 7 857,54         | 10 876,59        | -3 019,05        | -27,76%        |
| Combustíveis (gas)                        | 5 676,28         | 5 184,63         | 491,65           | 9,48%          |
| Água                                      | 1 149,89         | 1 200,13         | -50,24           | -4,19%         |
| Outros                                    |                  |                  |                  |                |
| <b>Deslocações, Estadas e Transportes</b> | 44,10            | 0,00             | 44,10            | #DIV/0!        |
| Deslocações e estadas                     | 44,10            | 0,00             | 44,10            | #DIV/0!        |
| <b>Serviços Diversos</b>                  | 1 992,85         | 2 624,03         | -631,18          | -24,05%        |
| Rendas e Alugueres                        | 0,00             | 0,00             |                  |                |
| Comunicação                               | 522,84           | 1 143,23         | -620,39          | -54,27%        |
| Seguros                                   | 1 009,60         | 1 181,03         | -171,43          | -14,52%        |
| Despesas de representação                 | 0,00             | 0,00             |                  |                |
| Limpeza Higiene e Conforto (*)            | 460,41           | 282,77           | 177,64           | 62,82%         |
| Out Serv- gastos c\ promoção eventos      | 0,00             | 17,00            | -17,00           | -100,00%       |
| <b>Total</b>                              | <b>36 201,01</b> | <b>43 559,61</b> | <b>-7 358,60</b> | <b>-16,89%</b> |

Nota (\*) - Os materias de Hig e limpeza são considerados no CMVC

Globalmente, a instituição diminuiu os FSE em (16.89%) face ao ano anterior.

## 7.4.3 Gastos Com Pessoal

Relativamente aos gastos com pessoal podemos indicar os seguintes elementos quer estatísticos quer comportamentais, em termos de gasto da rubrica, assim temos:

CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte:

502 061 154

| Pessoas ao serviço e horas trabalhadas<br>descrição          | Numeros médios anuais |        |          | Nº de horas |
|--|-----------------------|--------|----------|-------------|
|  | Total                 | Homens | Mulheres | Trabalhadas |
| <b>Pessoas ao serviço remuneradas e não remuneradas</b>      | 27                    | 7      | 20       | 24 494      |
| Pessoas remuneradas ao serviço da empresa                    | 14                    | 1      | 13       | 23 376      |
| Trabalhadores por conta de outrem                            | 14                    | 1      | 13       | 23 376      |
| Trabalhadores Avençados                                      | 0                     | 0      | 0        | 0           |
| Trabalhadores Ocasionais e Programas \estágios profis        | 0                     | 0      | 0        | 0           |
| <b>Pessoas Não remuneradas ao serviço da empresa</b>         | 13                    | 6      | 7        | 1 118       |
| Assembleia Geral (efectivos)                                 | 3                     | 3      | 0        | 18          |
| Direcção (efectivos)   | 5                     | 1      | 4        | 1 040       |
| Conselho fiscal (efectivos)                                  | 5                     | 2      | 3        | 60          |
| Voluntários  | 0                     | 0      | 0        | 0           |
| <b>Pessoas ao Serviço da instituição por Tipo de Horário</b> | 27                    | 7      | 20       | 23 992      |
| <b>TEMPO COMPLETO</b>  | 14                    | 1      | 13       | 23 376      |
| - Pessoas Remuneradas  | 14                    | 1      | 13       | 23 376      |
| - Pessoas Não remuneradas                                    | 0                     | 0      | 0        | 0           |
| <b>TEMPO PARCIAL</b>   | 13                    | 6      | 7        | 616         |
| - Pessoas Remuneradas  | 0                     | 0      | 0        | 0           |
| - Pessoas Não remuneradas                                    | 13                    | 6      | 7        | 616         |

| Quadro de pessoal | Saldo Inicial | Saídas | Admissões | Saldo Final |
|-------------------|---------------|--------|-----------|-------------|
| CSFM              | 14            | 0      | 0         | 14          |

Os gastos ocorridos nesta rubrica são os seguintes:

| Rúbricas custos com pessoal          | 2021              | 2020              | Δ Abs            | Δ %           |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>632 - Remunerações de Pessoal</b> | 114 910,76        | 128 443,14        | -13 532,38       | -10,54%       |
| Remunerações Certas                  | 114 125,32        | 126 688,12        | -12 562,80       | -9,92%        |
| Remunerações Adicionais              | 785,44            | 1 755,02          | -969,58          | -55,25%       |
| 633-Estágios Profissionais           | 13 727,92         | 0,00              | 13 727,92        | 100,00%       |
| Indminizações                        | 0,00              | 1 505,16          | -1 505,16        | -100,00%      |
| 635 -Encargos c\ Remunerações        | 25 385,22         | 28 597,26         | -3 212,04        | -11,23%       |
| 636 -Seguro de Acidentes de Trabalho | 862,94            | 2 335,17          | -1 472,23        | -63,05%       |
| <b>Outros Gastos Com pessoal</b>     | 228,91            | 950,11            | -721,20          | 0,00%         |
| fundamentos                          | 228,91            | 950,11            | -721,20          | 0,00%         |
| formação profissional                | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00%         |
| Relatorio único                      | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00%         |
| <b>Total</b>                         | <b>155 115,75</b> | <b>161 830,84</b> | <b>-6 715,09</b> | <b>-4,15%</b> |

Verifica-se globalmente uma diminuição de (4,15%), face ao ano anterior, valor, que não acompanha a tendência do aumento verificado do SMN, esta redução reflete um quadro de ausências ocorridas no exercício, que levaram ao não pagamento dos valores normais.

Relativamente a rúbrica de outros gastos temos os seguintes valores:

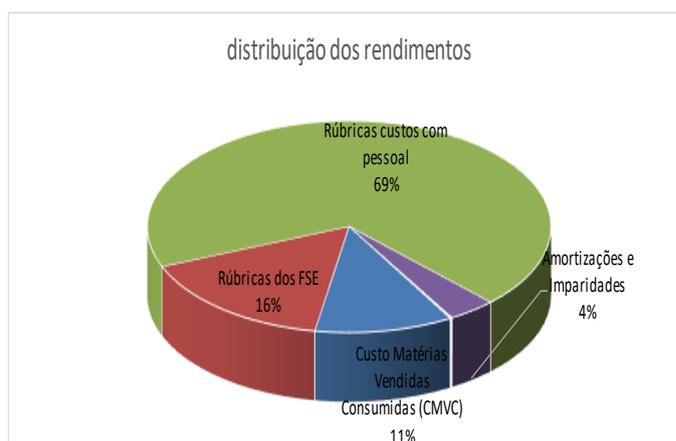
| Rúbricas Outros Gastos e Perdas | 2021          | 2020          | Δ Abs         | Δ %            |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 681 - impostos                  | 32,27         | 15            | 17,27         | 100,00%        |
| 688 - outros                    | 142           | 234,15        | -92,15        | -39,36%        |
| <b>Total</b>                    | <b>174,27</b> | <b>249,15</b> | <b>-74,88</b> | <b>-30,05%</b> |

Verifica-se uma diminuição face ao ano anterior de (30,05%).

## 7.5 Composição dos gastos da instituição

A distribuição dos gastos da Instituição é a seguinte:

| Total dos Gastos                               | 2021              | 2020              | Δ Abs             | Δ %            |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 61 - Custo Matérias Vendidas Consumidas (CMVC) | 24 864,62         | 34 283,64         | -9419,02          | -27,47%        |
| 62 - Rúbricas dos FSE                          | 36 201,01         | 43 559,61         | -7358,6           | -16,89%        |
| 63 - Rúbricas custos com pessoal               | 155 115,75        | 161 830,84        | -6715,09          | -4,15%         |
| 64/5- Amortizações e Imparidades               | 8 625,42          | 17 317,18         | -8691,76          | -50,19%        |
| 68 - Rúbricas Outros Gastos e Perdas           | 174,27            | 249,15            | -74,88            | -30,05%        |
| 69 - Gastos e Perdas de financiamento          | 185,63            | 0,00              | 185,63            | 0,00%          |
| <b>Total</b>                                   | <b>225 166,70</b> | <b>257 240,42</b> | <b>-32 073,72</b> | <b>-12,47%</b> |



Verifica-se que a rúbrica principal é a de gastos com pessoal com 69%, seguida FSE com 16%, e da CMVMC com 11% e posteriormente as amortizações com 4%, as imparidades e outros gastos um valor residual

| Análise de resultados    | 2021            | 2020            | Δ Abs          | Δ %            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Total dos Gastos         | 225 166,70      | 257 240,42      | -32 073,72     | -12,47%        |
| Total dos Rendimentos    | 232 529,50      | 265 968,52      | -33 439,02     | -12,57%        |
| <b>Resultado Líquido</b> | <b>7 362,80</b> | <b>8 728,10</b> | <b>-1365,3</b> | <b>-15,64%</b> |

Verifica-se, pois uma diminuição do resultado Líquido, ainda assim positivo, decorrente de uma diminuição de rendimentos acompanhada em nível semelhante na redução dos gastos

## 7.6 Aferição da composição dos gastos face as valências secundárias

Como indicamos no ano de 2016, iniciamos a contabilização dos gastos com as valências ditas secundárias\complementares, assim temos:

- ✓ Cozinha
- ✓ Lavandaria
- ✓ Frota

### 7.6.1 Cozinha

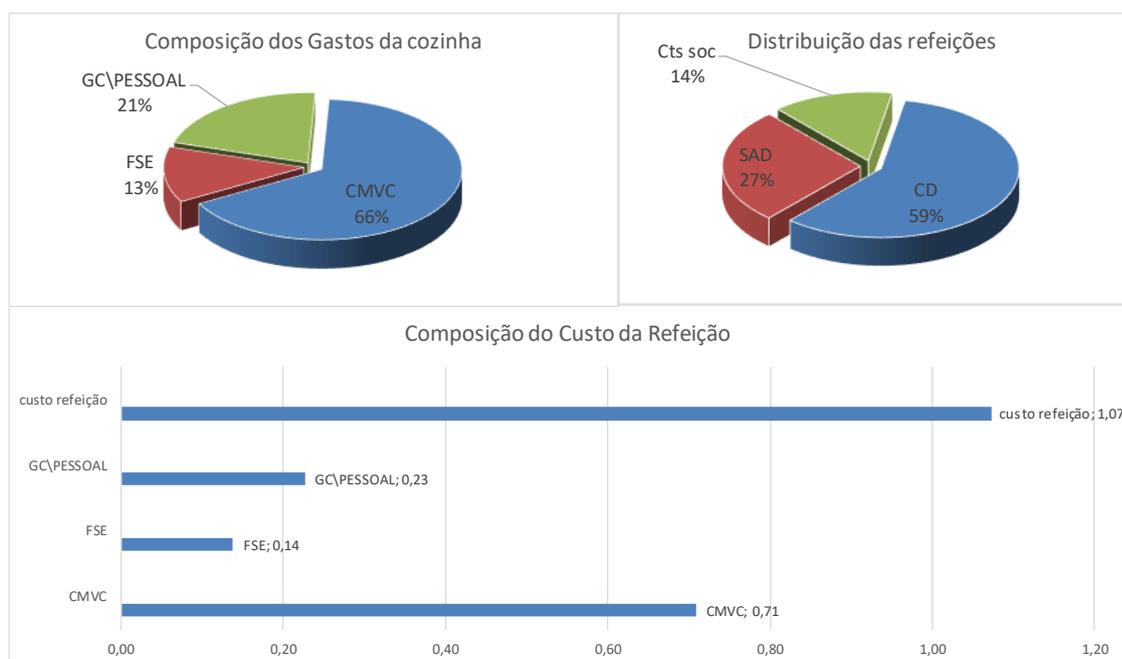
Quando a cozinha, podemos informar os seguintes dados, quanto ao fornecimento quanto ao seu custo:

Forma de distribuir as refeições\ponderação:

| P.A. | ALMOÇO | LANCHE | JANTAR | CEIA  |
|------|--------|--------|--------|-------|
| 25%  | 100%   | 13%    | 5%     | 0,00% |

Distribuição de Refeições por valência:

|                        | CD     | SAD    | Cts soc |         |
|------------------------|--------|--------|---------|---------|
| Total ref por Valência | 20 247 | 9 338  | 4 905   | 34 490  |
| Rep % das Ref p\ vale  | 58,70% | 27,08% | 14,22%  | 100,00% |

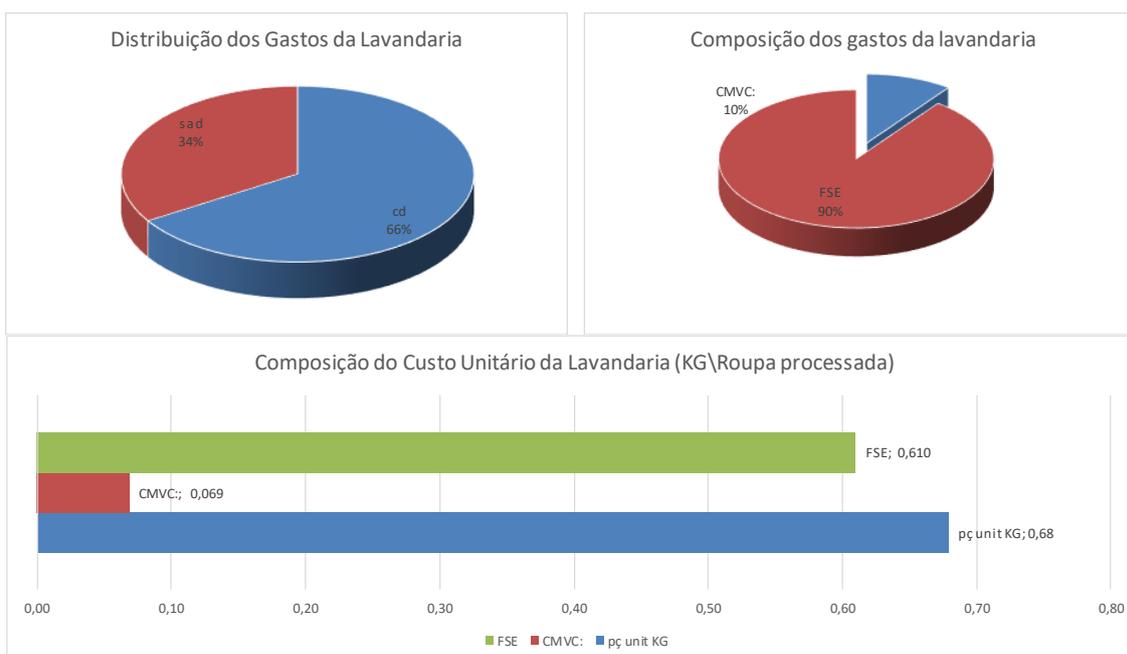


## 7.6.2 Lavandaria

Relativamente a Lavandaria temos os seguintes elementos:

| Rúbricas | Lavandaria | cd       | sad      |
|----------|------------|----------|----------|
| CMVC:    | 298,25     | 197,01   | 101,24   |
| FSE      | 2 650,14   | 1 750,53 | 899,61   |
| Total    | 2 948,39   | 1 947,53 | 1 000,86 |

|            |       |
|------------|-------|
| pç unit KG | 0,68  |
| CMVC:      | 0,069 |
| FSE        | 0,610 |



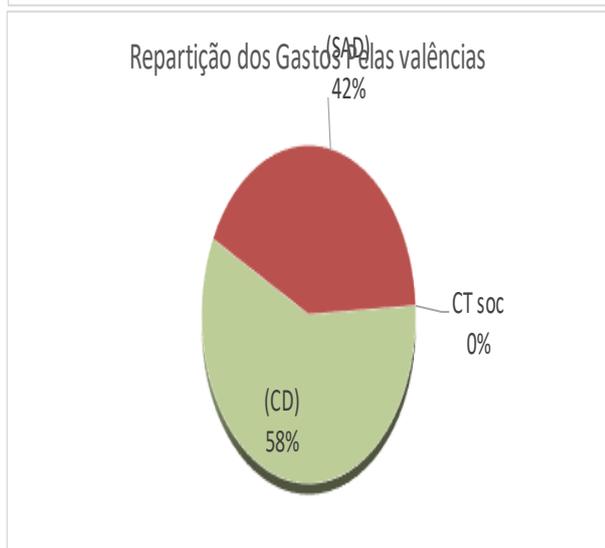
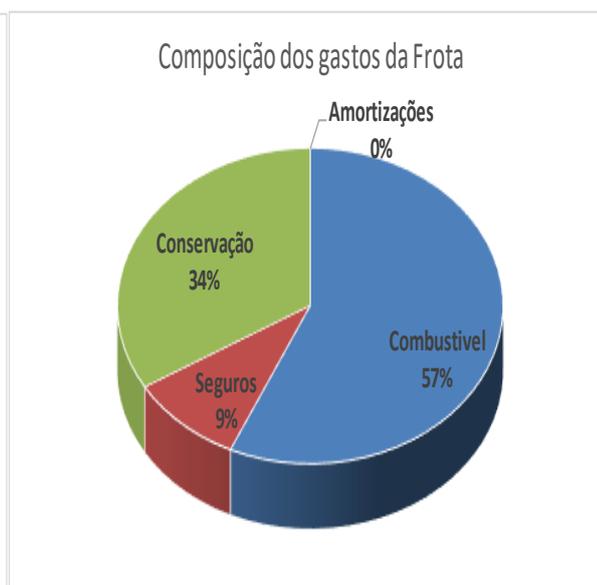
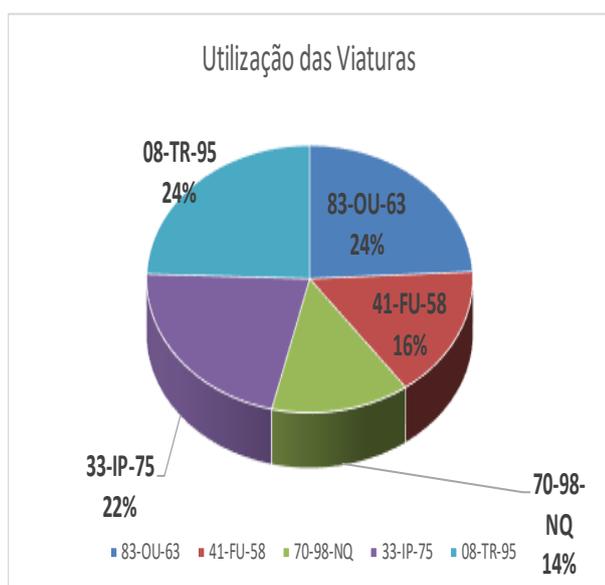
O Custo de KG\roupa processada custa em média: 0,61€, sendo que a parcela mais significativa destina-se aos FSE com 0,68€.

### 7.6.3 Frota

Relativamente a valência frotas obtivemos a seguinte informação, relativa ao exercício:

A forma como a frota é utilizada pelas valências é a seguinte:

| Ano: 2021       |          |          |          |          |          |           |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| Valências\FROTA | 83-OU-63 | 41-FU-58 | 70-98-NQ | 33-IP-75 | 08-TR-95 | Total     |
| KM              | 18 096   | 11 873   | 10 282   | 16 347   | 18 309   | 74 907,00 |
| DIST % KM\FROTA | 24,16%   | 15,85%   | 13,73%   | 21,82%   | 24,44%   | 100,00%   |



## 8 Demonstrações Financeiras

### 8.1 Balanço

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502 998 563

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502 998 563

Balanço em 31 de dezembro de 2021

Unidade Monetária: Euros

| RÚBRICAS   | Notas | Datas             |                   | Δ %<br>Rúbricas |
|--|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
|  |       | 31/12/2021        | 31/12/2020        |                 |
| <b>ACTIVO</b>  |       |                   |                   |                 |
| <b>Activo Não Corrente</b>   |       |                   |                   |                 |
| Activos Fixos tangíveis  | 5     | 157 876,86        | 160 151,38        | -1,42%          |
| Bens do Património Histórico e Cultural                              |       |                   |                   |                 |
| Propriedades de Investimento   |       |                   |                   |                 |
| Activos Intangíveis  | 6     |                   |                   |                 |
| Investimentos Financeiros  |       | 2 605,73          | 2 345,78          | 11,08%          |
| Fundadores\Beneméritos\Patrocionadores\doadores\Associados e membros |       |                   |                   |                 |
| Activos Fixos Tangíveis em Curso                                     | 5     |                   |                   |                 |
| <b>Total do Activo Não Corrente</b>                                  |       | <b>160 482,59</b> | <b>162 497,16</b> | <b>-1,24%</b>   |
| <b>Activo Corrente</b>   |       |                   |                   |                 |
| Inventários  | 9     | 5 582,60          | 518,03            | 977,66%         |
| Clientes\utentes   |       | 6 689,47          | 9 797,80          | -31,72%         |
| Adiantamentos a fornecedores   |       |                   |                   |                 |
| Estado e Outros Entes Públicos                                       |       | 1 973,12          | 792,11            | 149,10%         |
| Fundadores\Beneméritos\Patrocionadores\doadores\Associados e membros |       | 597,94            | 345,80            | 72,91%          |
| Outras Contas a Receber  |       |                   |                   |                 |
| Diferimentos   |       | 624,78            | 624,78            | 0,00%           |
| Outros Activos Correntes   |       | 15 091,44         | 16 274,14         | -7,27%          |
| Caixa e Depósitos Bancários  | 4     | 20 994,55         | 35 718,87         | -41,22%         |
| <b>Total do Activo Corrente</b>                                      |       | <b>51 553,90</b>  | <b>64 071,53</b>  | <b>-19,54%</b>  |
| <b>Total do Activo</b>   |       | <b>212 036,49</b> | <b>226 568,69</b> | <b>-6,41%</b>   |

Balanço em 31 de dezembro de 2021

Unidade Monetária: Euros

| RÚBRICAS   | Notas | Datas             |                   | Δ %<br>Rúbricas |
|--|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
|  |       | 31/12/2021        | 31/12/2020        |                 |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                                 |       |                   |                   |                 |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS</b>   |       |                   |                   |                 |
| Fundos   |       | 1 348,06          | 1 348,06          | 0,00%           |
| Excedentes Técnicos  |       |                   |                   |                 |
| Reservas   |       | 846,69            | 846,69            |                 |
| Resultados Transitados   |       | 44 829,90         | 35 953,62         | 24,69%          |
| Excedentes de revalorização  |       |                   |                   |                 |
| Outras Variações de Fundos Patrimoniais                              |       | 114 069,22        | 118 424,88        | -3,68%          |
| <b>Resultado Líquido do Exercício</b>                                |       | <b>7 362,80</b>   | <b>8 728,10</b>   | <b>-15,64%</b>  |
| <b>Total do Fundo de Capital</b>                                     |       | <b>168 456,67</b> | <b>165 301,35</b> | <b>1,91%</b>    |
| <b>PASSIVO</b>   |       |                   |                   |                 |
| <b>Passivo Não Corrente</b>  |       |                   |                   |                 |
| Provisões  | 11    |                   |                   |                 |
| Provisões Específicas  |       |                   |                   |                 |
| Financiamentos Obtidos   |       | 6 158,24          | 6 158,24          | 0,00%           |
| Fund\Beneméritos\pat\doadores\associados e membros                   |       |                   |                   |                 |
| Outras Contas a pagar  |       |                   |                   |                 |
| <b>Total Passivo Não Corrente</b>                                    |       | <b>6 158,24</b>   | <b>6 158,24</b>   |                 |
| <b>Passivo Corrente</b>  |       |                   |                   |                 |
| Fornecedores   |       | 7 343,40          | 21 884,98         | -66,45%         |
| Adiantamentos de Clientes  |       |                   |                   |                 |
| Estado e Outros entes Públicos                                       |       | 4 960,63          | 5 707,94          | -13,09%         |
| Fundadores\Beneméritos\Patrocionadores\doadores\Associados e membros |       |                   |                   |                 |
| Financiamentos Obtidos   |       | 290,71            | 5 330,57          | -94,55%         |
| Diferimentos   |       | 0,00              | 0,00              |                 |
| Outras Contas a Pagar  |       | 24 826,84         | 22 185,61         | 11,91%          |
| Outros Passivos financeiros  |       |                   |                   |                 |
| <b>Total Passivo Corrente</b>  |       | <b>37 421,58</b>  | <b>55 109,10</b>  | <b>-32,10%</b>  |
| <b>Total do Passivo</b>  |       | <b>43 579,82</b>  | <b>61 267,34</b>  | <b>-28,87%</b>  |
| <b>Total dos Fundos Patrimoniais e Passivo</b>                       |       | <b>212 036,49</b> | <b>226 568,69</b> | <b>-6,41%</b>   |

Existiu uma diminuição do valor do património em (6,41%).

## 8.2 Demonstrações de Resultados

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502 998 563

## Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2021

Unidade Monetária: Euros

| RÚBRICAS  | Notas | Sinal | Períodos    |             | Δ %      |
|---|-------|-------|-------------|-------------|----------|
|   |       |       | 2021        | 2020        | Rúbricas |
| Vendas e serviços Prestados   | 18    | +     | 92 731,90   | 106 591,60  | -13,00%  |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                   | 12    | +     | 130 779,14  | 154 671,26  | -15,45%  |
| Variação nos Inventários da Produção  |       | + \ - |             |             |          |
| Trabalhos para a própria entidade   |       | +     |             |             |          |
| Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas                    | 9     | -     | -24 864,62  | -34 283,64  | -27,47%  |
| Fornecimentos e serviços Externos   | 18    | -     | -36 201,01  | -43 559,61  | -16,89%  |
| Gastos Com Pessoal  | 16    | -     | -155 115,75 | -161 830,84 | -4,15%   |
| Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)                            |       | - \ + |             |             |          |
| Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)                       |       | - \ + |             |             |          |
| Provisões (Aumentos / Reduções)   | 11    | - \ + |             |             |          |
| Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)                                 |       | - \ + |             |             |          |
| Outras Imparidades (Perdas \ reversões)                                     |       | - \ + |             |             |          |
| Aumentos \ Reduções do Justo Valor  |       | + \ - |             |             |          |
| Outros rendimentos e Ganhos   | 18    | +     | 9 018,46    | 4 705,66    | 91,65%   |
| Outros Gastos e Perdas  | 18    | -     | -359,90     | -249,15     | 44,45%   |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos</b> |       | =     | 15 988,22   | 26 045,28   | -38,61%  |
| Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização                          | 5     | - \ + | -8 625,42   | -17 317,18  | -50,19%  |
| <b>Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)</b>  |       | =     | 7 362,80    | 8 728,10    | -15,64%  |
| Juros e Rendimentos similares obtidos                                       | 15    | +     |             |             |          |
| juros e gastos similares suportados   |       | -     |             |             |          |
| <b>Resultado Antes de impostos</b>  |       | =     | 7 362,80    | 8 728,10    | -15,64%  |
| Imposto Sobre o Rendimento do Período                                       | 14    | - \ + | 0,00        | 0,00        | 0,00%    |
| <b>Resultado Líquido do Período</b>   |       | =     | 7 362,80    | 8 728,10    | -15,64%  |

O Resultado Líquido do exercício é de 7.362,80€

O Resultado antes de amortizações é de 15.988,22€

Verifica-se que, em 2021 os meios libertos líquidos são positivos. Ou seja a instituição liberta meios resultantes da sua actividade., apesar da pandemia COVID19, a instituição conseguiu resistir e manteve-se em terreno positivo, apesar de diminuir o valor do RL.

## 8.3 Demonstrações por valência antes de fecho

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502 998 563

## Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2021

Unidade Monetária: Euros

| RÚBRICAS  | Notas | Sinal | (CD)             | (SAD)            | C.SOC            | Eventos | (COZ)      | (LAV)     | (FROTA)    | alugueres | Ref.Crianças | Gerais | Períodos         |                   | Δ %<br>Rúbricas |
|---|-------|-------|------------------|------------------|------------------|---------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|--------|------------------|-------------------|-----------------|
|   |       |       |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        | 2021             | 2020              |                 |
| Vendas e serviços Prestados   | 18    | +     | 62.442,73        | 29.772,58        | 0,00             | 0,00    |            |           |            |           | 516,59       |        | 92.731,90        | 106.591,60        | -13,00%         |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                   | 12    | +     | <b>58.870,19</b> | <b>52.354,41</b> | <b>19.311,41</b> |         |            |           |            |           |              | 243,13 | 130.779,14       | 154.671,26        | -15,45%         |
| Variação nos Inventários da Produção  |       | +/-   |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        |                  |                   |                 |
| Trabalhos para a própria entidade   |       | +     |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        |                  |                   |                 |
| Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas                    | 9     | -     | -119,30          | 0,00             | 0,00             |         | -24.447,07 | -298,25   |            |           |              |        | -24.864,62       | -34.283,64        | -27,47%         |
| Fornecimentos e serviços Externos   | 18    | -     | -13.066,68       | -2.652,49        | -798,46          |         | -4.739,50  | -2.650,14 | -12.293,74 |           |              |        | -36.201,01       | -43.559,61        | -16,89%         |
| Gastos Com Pessoal  | 16    | -     | -82.572,36       | -64.728,49       | -6,21            |         | -7.808,69  |           |            |           |              |        | -155.115,75      | -161.830,84       | -4,15%          |
| Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)                            |       | - \ + |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        |                  |                   |                 |
| Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)                       |       | - \ + |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        | 0,00             |                   |                 |
| Provisões (Aumentos / Reduções)   | 11    | - \ + |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        | 0,00             |                   |                 |
| Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)                                 |       | - \ + |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        | 0,00             |                   |                 |
| Outras Imparidades (Perdas) (reversões)                                     |       | - \ + |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        | 0,00             |                   |                 |
| Aumentos \ Reduções do Justo Valor  |       | +/-   | 5.970,64         | 2.911,62         | 136,20           |         |            |           |            |           |              |        | 9.018,46         | 4.705,66          | 91,65%          |
| Outros rendimentos e Ganhos   | 18    | +     | -273,54          | -59,76           | -26,60           |         |            |           |            |           |              |        | -359,90          | -249,15           | 44,45%          |
| Outros Gastos e Perdas  | 18    | -     |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        |                  |                   |                 |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos</b> | =     |       | 31.251,68        | 17.597,87        | 18.616,34        | 0,00    | -36.995,26 | -2.948,39 | -12.293,74 | 0,00      | 516,59       | 243,13 | 15.988,22        | 26.045,28         | -38,61%         |
| Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização                          | 5     | - \ + | <b>-5.420,23</b> | <b>-3.205,19</b> | <b>0,00</b>      |         |            |           |            |           |              |        | <b>-8.625,42</b> | <b>-17.317,18</b> | -50,19%         |
| <b>Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)</b>  | =     |       | 25.831,45        | 14.392,68        | 18.616,34        | 0,00    | -36.995,26 | -2.948,39 | -12.293,74 | 0,00      | 516,59       | 243,13 | 7.362,80         | 8.728,10          | -15,64%         |
| Juros e Rendimentos similares obtidos                                       | 15    | +     |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        |                  |                   |                 |
| juros e gastos similares suportados   |       | -     |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        |                  |                   |                 |
| <b>Resultado Antes de impostos</b>  | =     |       | 25.831,45        | 14.392,68        | 18.616,34        | 0,00    | -36.995,26 | -2.948,39 | -12.293,74 | 0,00      | 516,59       | 243,13 | 7.362,80         | 8.728,10          | -15,64%         |
| Imposto Sobre o Rendimento do Período                                       | 14    | - \ + |                  |                  |                  |         |            |           |            |           |              |        | 0,00             | 0,00              |                 |
| <b>Resultado Líquido do Período</b>   | =     |       | 25.831,45        | 14.392,68        | 18.616,34        | 0,00    | -36.995,26 | -2.948,39 | -12.293,74 | 0,00      | 516,59       | 243,13 | 7.362,80         | 8.728,10          | -15,64%         |

Verifica-se que antes da distribuição dos gastos das valências secundárias as mesmas apresentam os seguintes valores:

- ✓ Cozinha:( 36.995,26€)
- ✓ Lavandaria:( 2.948,39€)
- ✓ Frota: (12.293,74€)

## 8.4 Demonstrações por valências após o Fecho

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502 998 563

## Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2020

Unidade Monetária: Euros

| RÚBRICAS  | Notas | Sinal | (CD)             | (SAD)            | c.SOC            | refeições crianças | Periodos    |             | Δ %     |
|---|-------|-------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
|   |       |       |                  |                  |                  |                    | 2020        | 2019        |         |
| Vendas e serviços Prestados   | 18    | +     | 62 442,73        | 29 772,58        |                  | 516,59             | 92 731,90   | 106 591,60  | -13,00% |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                   | 12    | +     | <b>59 437,27</b> | <b>52 475,97</b> | <b>18 865,90</b> |                    | 130 779,14  | 154 671,26  | -15,45% |
| dos quais: CRSS   |       |       | 45 474,72        | 49 543,20        | 17 952,50        |                    | 112 970,42  | 108 681,34  | 3,95%   |
| Outros  |       |       | 13 962,55        | 2 932,77         | 913,40           | 0,00               | 17 808,72   | 45 989,92   | -61,28% |
| Variação nos Inventários da Produção  |       | + \-  |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Trabalhos para a própria entidade   |       | +     |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas                    | 9     | -     | -11 119,48       | -6 721,67        | -6 610,36        | -413,11            | -24 864,62  | -34 283,64  | -27,47% |
| Fornecimentos e serviços Externos   | 18    | -     | -21 335,81       | -10 394,49       | -4 470,71        |                    | -36 201,01  | -43 559,61  |         |
| Gastos Com Pessoal  | 16    | -     | -87 191,25       | -62 980,03       | -4 944,47        |                    | -155 115,75 | -161 830,84 | -4,15%  |
| Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)                            |       | - \ + |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)                       |       | - \ + |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Provisões (Aumentos / Reduções)   | 11    | - \ + |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)                                 |       | - \ + |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Outras Imparidades (Perdas \ reversões)                                     |       | - \ + |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Aumentos \ Reduções do Justo Valor  |       | + \ - |                  |                  |                  |                    | 0,00        |             |         |
| Outros rendimentos e Ganhos   | 18    | +     | 6 106,84         | 2 911,62         |                  |                    | 9 018,46    | 4 705,66    | 91,65%  |
| Outros Gastos e Perdas  | 18    | -     | -273,54          | -72,75           | -13,61           |                    | -359,90     | -249,15     | 100,00% |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos</b> |       | =     | 8 066,76         | 4 991,23         | 2 826,75         | 103,48             | 15 988,22   | 26 045,28   | -38,61% |
| Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização                          | 5     | - \ + | -5 420,23        | -3 205,19        |                  |                    | -8 625,42   | -17 317,18  | -50,19% |
| <b>Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)</b>  |       | =     | 2 646,53         | 1 786,04         | 2 826,75         | 103,48             | 7 362,80    | 8 728,10    | -15,64% |
| Juros e Rendimentos similares obtidos                                       | 15    | +     | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00               | 0,00        | 0,00        |         |
| juros e gastos similares suportados   |       | -     | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00               | 0,00        | 0,00        |         |
| <b>Resultado Antes de impostos</b>  |       | =     | 2 646,53         | 1 786,04         | 2 826,75         | 103,48             | 7 362,80    | 8 728,10    | -15,64% |
| Imposto Sobre o Rendimento do Período                                       | 14    | - \ + |                  |                  |                  |                    |             | 0,00        |         |
| <b>Resultado Líquido do Período</b>   |       | =     | 2 646,53         | 1 786,04         | 2 826,75         | 103,48             | 7 362,80    | 8 728,10    | -15,64% |

Verifica-se, que após a distribuição dos gastos das valências secundárias mediante os critérios acima indicados, apuramos os seguintes resultados:

- ✓ CD – 2.646,532€
- ✓ SAD – 1.786,04€
- ✓ Cantinas Sociais – 2.826,75€
- ✓ Refeições a Crianças – 103,48€

Com base nestes valores, verificamos que a valência todas as valências foram superavitárias, num entanto trata-se de um ano atípico, e estes elementos podem não ser reveladores da posição normal de cada uma das valências, visto que existiram quer ao nível dos gastos quer ao nível dos rendimentos acontecimentos que podem não ser repetíveis, e como tal influenciarem a situação de cada valência de forma diferente no futuro.

## 8.5 Mapa de Fluxos de Caixa

CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

502 998 563

## Demonstração de Fluxos de Caixa

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2021

Unidade Monetária: Euros

| RÚBRICAS   | Notas | Sinal | Períodos          |                  |
|--|-------|-------|-------------------|------------------|
|  |       |       | 2021              | 2020             |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais - Método Directo</b> |       |       |                   |                  |
| Recebimentos de Clientes e Utentes                                   |       | +     | 101 755,23        | 111 820,43       |
| Recebimentos de Acordos e subsídios a exploração                     |       | +     | 125 110,86        | 124 318,68       |
| Pagamentos de Subsídios  |       | -     |                   |                  |
| pagamentos de apoios   |       | -     |                   |                  |
| pagamentos de bolsas   |       | -     |                   |                  |
| pagamentos a fornecedores  |       | -     | 80 024,94         | 83 029,06        |
| pagamento ao pessoal   |       | -     | 105 372,27        | 108 786,49       |
| <b>Caixa Gerada pelas operações</b>                                  |       | =     | <b>41 468,88</b>  | <b>44 323,56</b> |
| Pagamentos \ recebimentos do IRC                                     |       | + \ - |                   |                  |
| Outros Recebimentos \ pagamentos                                     |       | + \ - | -50 967,71        | -26 071,83       |
| <b>Fluxo de Caixa das actividades Operacionais (1)</b>               |       | =     | <b>-9 498,83</b>  | <b>18 251,73</b> |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento</b>               |       |       |                   |                  |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                    |       |       |                   |                  |
| Activos Fixos tangíveis  |       | -     |                   |                  |
| Activos Intangíveis  |       | -     |                   |                  |
| Investimentos Financeiros  |       | -     |                   |                  |
| Outros activos   |       | -     |                   |                  |
| <b>Recebimentos Provenientes de:</b>                                 |       |       |                   |                  |
| Activos Fixos tangíveis  |       | +     |                   |                  |
| Activos Intangíveis  |       | +     |                   |                  |
| Investimentos Financeiros  |       | +     |                   |                  |
| Outros activos   |       | +     |                   |                  |
| Subsídios ao Investimento  |       | +     |                   |                  |
| Juros e Rendimentos Similares  |       | +     |                   |                  |
| Dividendos   |       | +     |                   |                  |
| <b>Fluxo de Caixa das actividades Investimento (2)</b>               |       | =     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento</b>              |       |       |                   |                  |
| <b>Recebimentos Provenientes de:</b>                                 |       |       |                   |                  |
| Financiamentos Obtidos   |       | +     |                   |                  |
| Realização de Fundos   |       | +     |                   |                  |
| Cobertura de prejuizos   |       | +     |                   |                  |
| Doações  |       | +     |                   | 5 330,57         |
| Outras operações de Financiamento                                    |       | +     |                   |                  |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                    |       |       |                   |                  |
| Financiamentos Obtidos   |       | -     | 5 039,86          | 4 833,36         |
| Juros e Gastos Similares   |       | -     | 185,63            | 437,14           |
| Dividendos   |       | -     |                   |                  |
| Redução de Fundos  |       | -     |                   |                  |
| Outras Operações de Financiamento                                    |       | -     |                   |                  |
| <b>Fluxo de Caixa das actividades de Financiamento (3)</b>           |       | =     | <b>-5 225,49</b>  | <b>60,07</b>     |
| <b>Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>                 |       |       | <b>-14 724,32</b> | <b>18 311,80</b> |
| <b>Efeito das Diferenças de Câmbio</b>                               |       |       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>Caixa e seus equivalentes no Início do Período</b>                |       |       | <b>35 718,87</b>  | <b>17 407,07</b> |
| <b>Caixa e seus equivalentes no Final do Período</b>                 |       |       | <b>20 994,55</b>  | <b>35 718,87</b> |

Verifica-se que, os valores dos fluxos financeiros foram negativos em (14.724,32€)

## 8.6 Mapa de demonstrações de Alterações de Fundos próprios

## Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Demonstração Individual das Alterações do Fundos proprio do ano

2020

Unidade Mone Euros

| RÚBRICAS   | Notas                  | Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | Interesses Minoritários | Total dos Fundos patrimoniais |       |            |
|--|------------------------|--|---------------------|----------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------|------------|
|  |                        | Fundos   | Excedentes Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Ajustamentos em activos Financeiros | Excedentes de Revalorização | Outras Variações nos Fundos Patrimoniais | Resultado Líquido do período |                         |                               | Total |            |
| Posição no Início do Período   | 1 de janeiro de 2020   | 1  | 1 348,06            | 0,00     | 846,69                 | 13 066,12                           | 0,00                        | 0,00                                     | 122 780,54                   | 11 324,12               | 149 365,53                    | 0,00  | 168 456,67 |
| <b>Alterações no Período</b>   |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         |                               |       |            |
| Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Alterações de Políticas Contabilísticas  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Reconhecimento de amortizações não efectuadas em AFT   |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis            |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Ajustamentos por Impostos diferidos  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais                                       |                        |  |                     |          | 11 563,38              |                                     |                             |  |                              |                         | 11 563,38                     |       | 11 563,38  |
|  |                        | 2  | 0,00                | 0,00     | 0,00                   | 11 563,38                           | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00                         | 0,00                    | 11 563,38                     | 0,00  | 11 563,38  |
| <b>Resultado Líquido do exercício</b>  |                        | 3  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | 8 728,10                | 8 728,10                      |       | 8 728,10   |
| <b>Resultado Extensivo</b>   |                        | 4=2+3  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | 8 728,10                | 20 291,48                     | 0,00  | 20 291,48  |
| <b>Operações com Instituidores no Período</b>  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         |                               |       |            |
| Fundos   |                        |  |                     |          | 11 324,12              |                                     |                             |  |                              | -11 324,12              | 0,00                          |       | 0,00       |
| Subsídios Doações e legados  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | 0,00                    | 0,00                          |       | 0,00       |
| Regularização de contratos de subsídio ao investimento                                       |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | -4 355,66               | -4 355,66                     |       | 0,00       |
| Imputação de subsídios   |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | 0,00                    | 0,00                          |       | 0,00       |
|  |                        | 5  | 0,00                | 0,00     | 0,00                   | 11 324,12                           | 0,00                        | 0,00                                     | -4 355,66                    | -11 324,12              | -4 355,66                     | 0,00  | 0,00       |
| Posição no Fim do período  | 31 de dezembro de 2020 | 6=1+2+3+5  | 1 348,06            | 0,00     | 846,69                 | 35 953,62                           | 0,00                        | 0,00                                     | 118 424,88                   | 8 728,10                | 165 301,35                    | 0,00  | 188 748,15 |

## Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Demonstração Individual das Alterações do Fundos proprio do ano

2021

Unidade Mone Euros

| RÚBRICAS   | Notas                  | Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | Interesses Minoritários | Total dos Fundos patrimoniais |       |            |
|--|------------------------|--|---------------------|----------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------|------------|
|  |                        | Fundos   | Excedentes Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Ajustamentos em activos Financeiros | Excedentes de Revalorização | Outras Variações nos Fundos Patrimoniais | Resultado Líquido do período |                         |                               | Total |            |
| Posição no Início do Período   | 1 de janeiro de 2021   | 1  | 1 348,06            | 0,00     | 846,69                 | 35 953,62                           | 0,00                        | 0,00                                     | 118 424,88                   | 8 728,10                | 165 301,35                    | 0,00  | 165 301,35 |
| <b>Alterações no Período</b>   |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         |                               |       |            |
| Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Alterações de Políticas Contabilísticas  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis            |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Ajustamentos por Impostos diferidos  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         | 0,00                          |       | 0,00       |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais                                       |                        |  |                     |          | 148,18                 |                                     |                             |  |                              |                         | 148,18                        |       | 148,18     |
|  |                        | 2  | 0,00                | 0,00     | 0,00                   | 148,18                              | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00                         | 0,00                    | 148,18                        | 0,00  | 148,18     |
| <b>Resultado Líquido do exercício</b>  |                        | 3  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | 7 362,80                | 7 362,80                      |       | 7 362,80   |
| <b>Resultado Extensivo</b>   |                        | 4=2+3  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | 7 362,80                | 7 510,98                      | 0,00  | 7 510,98   |
| <b>Operações com Instituidores no Período</b>  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              |                         |                               |       |            |
| Fundos   |                        |  |                     |          | 8 728,10               |                                     |                             |  |                              | -8 728,10               | 0,00                          |       | 0,00       |
| Subsídios Doações e legados  |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | -4 355,66               | -4 355,66                     |       | -4 355,66  |
| Outras operações   |                        |  |                     |          |                        |                                     |                             |  |                              | 0,00                    | 0,00                          |       | 0,00       |
|  |                        | 5  | 0,00                | 0,00     | 0,00                   | 8 728,10                            | 0,00                        | 0,00                                     | -4 355,66                    | -8 728,10               | -4 355,66                     | 0,00  | -4 355,66  |
| Posição no Fim do período  | 31 de dezembro de 2021 | 6=1+2+3+5  | 1 348,06            | 0,00     | 846,69                 | 44 829,90                           | 0,00                        | 0,00                                     | 114 069,22                   | 7 362,80                | 168 456,67                    | 0,00  | 168 456,67 |

Os capitais próprios aumentaram face ao valor de 2020.

## 8.7 Cálculo de Imposto

**Gastos ou Rendimento por Impostos Correntes**

|   | Descrição  | 2021         | 2020         |
|---|--|--------------|--------------|
| 1 | Resultado Contabilístico do período                                    | 7 362,80     | 8 728,10     |
| 2 | Imposto Corrente   | 0,00         | 0,00         |
| 3 | Imposto diferido   | 0,00         | 0,00         |
| 4 | Imposto sobre o rendimento do período (4=2+3)                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| 5 | Tributações Autónomas  | 0,00         | 0,00         |
| 6 | Derrama  | 0,00         | 0,00         |
| 7 | Taxa efectiva de imposto sobre o rendimento $[7=(4+5+6)/1 \times 100]$ | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |

Não existe imposto a pagar ao estado, visto que o lucro proveniente das actividades comerciais é inferior a 7.500€, e como tal está isento de IRC ao abrigo do artº 54 do EBF

## 8.8 Mapa de controlo de Investimento

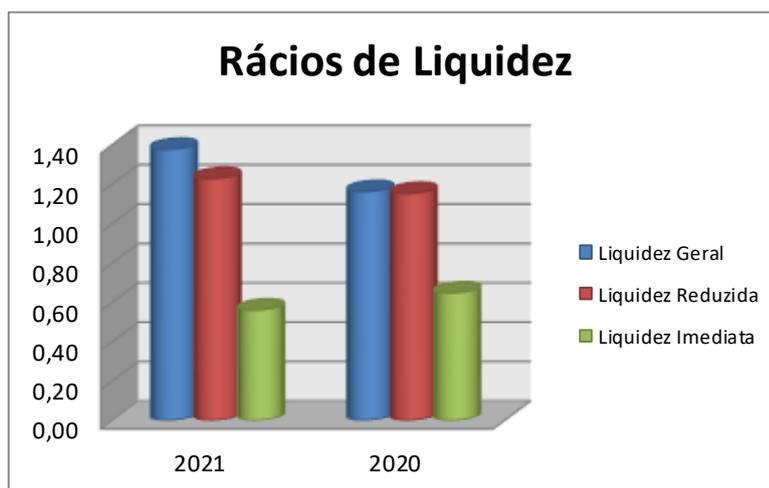
Verifica-se a seguintes valores de imputações em relação ao ano anterior.

| CONTAS | DESCRIÇÕES                                 | ANO INÍCIO<br>UTILIZAÇÃO | VALOR TOTAL<br>POR ENTIDADE E | TAXA<br>DE<br>AMORTIZ. | VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS<br>AMORTIZAÇÕES |            |                |                | 2021       |                    | 2022                           |                   |                |            |  |                              |
|--------|--|--------------------------|-------------------------------|------------------------|---|------------|----------------|----------------|------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|------------|--|------------------------------|
|        |  |                          |                               |                        | INVEST.º  | EMPREEND.º | 1.º AO 3.º ANO | 4.º e 5.º ANO  | 6.º ANO    | 7.º ao 50.º<br>ANO | SALDO<br>VALOR LIQ.<br>ANO N-1 | MOVIMENTOS NO ANO |                |            |  | SALDO<br>VALOR LIQ.<br>ANO N |
|        |  |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                | ARA A 79831/3     | REGULARIZAÇÕES | A crédito  |  |                              |
|        |  |                          |                               |                        |   |            | Recebimentos   | outros crédito |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
| (2)    | (3)  | (4)                      | (5)                           | (6)                    | (7)   | (8)        | (9)            | (10)           | (11)       | (12)               | (13)                           | (14)              |                |            |  |                              |
| 593    | <b>SUBSIDIOS</b>                           |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
| 59311  | <b>PIDDAC</b>                              |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
|        | Construção Centro de Dia                   | 2000                     | 201 336,57                    | 2,00%                  | 4026,73   | 4 026,73   | 4 026,73       | 4 026,73       | 116 775,22 | 4 026,73           |                                |                   |                | -          |  |                              |
| 59312  | <b>Outros subsídios Centro de dia</b>      |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
|        | Equipamento do centro de dia               | 2000                     | 46 401,47                     | 16,66%                 | 7730,48   | 7730,48    | 7730,48        | 7730,48        | 0,00       |                    |                                |                   |                | -          |  |                              |
| 59313  | <b>FEDER</b>                               |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
|        | Alent.-09-0356-FEDER-002188                | 2014                     | 23 419,20                     | 25,00%                 | 5 854,80  | 5 854,80   |                |                | 0,00       |                    |                                |                   |                | -          |  |                              |
| 59313  | <b>CMSantarem</b>                          |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
|        | subsídio - Telheiro -2018                  | 2018                     | 3 289,25                      | 10,00%                 | 328,93  | 328,93     | 328,93         | 328,93         | 2 302,47   | 328,93             |                                |                   |                | 1 973,53   |  |                              |
|        | ...  |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
|        | <b>TOTAL SUBS. CENTRO DIA/EQUIPAMENTO</b>  |                          | 274 446,49                    |                        | 17940,9413  | 17 940,94  | 11 757,22      | 11 757,22      | 119 077,69 | 4 355,66           | 0,00                           | 0,00              | 0,00           | 112 748,49 |  |                              |
| 43     | <b>INVESTIMENTO</b>                        |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
| 4321   | Edif. Centro Dia "OUT.EDIFICIO E CONTRUÇ." | 2000                     | 218 189,85                    | 2,00%                  | 4 363,80  | 4 363,80   | 4 363,80       | 4 363,80       | 126 550,06 |                    |                                |                   |                | 122 186,27 |  |                              |
| 4331   | <b>Instrum./Maq."Equipamnto Basico" a)</b> |                          |                               |                        |   |            |                |                |            |                    |                                |                   |                |            |  |                              |
| 4331   | Intrsum./Maq. "Equipamento Basico"         | 2000                     | 67 581,74                     | 16,66%                 | 11 259,12   | 11 259,12  | 11 259,12      |                | 0,00       |                    |                                |                   |                | 0,00       |  |                              |
| 43345  | Viatura 83-OU-63 VOLKSWAGEN                | 2014                     | 40 137,62                     | 25,00%                 | 10 034,41   | 10 034,41  |                |                | 0,00       |                    |                                |                   |                | 0,00       |  |                              |
| 4332   | Telheiro-2018                              | 2018                     | 15 317,12                     | 10,00%                 | 1 531,71  | 1 531,71   | 1 531,71       | 1 531,71       | 12 253,70  |                    |                                |                   |                | 10 721,98  |  |                              |
|        | <b>TOTAL INVEST.CENTRO DIA/EQUIPAMENTO</b> |                          | 325 909,21                    |                        | 27 189,03   | 27 189,03  | 17 154,63      | 5 895,51       | 138 803,76 | 0,00               | 0,00                           | 0                 | 0              | 132 908,25 |  |                              |

## 9 Rácios

### 9.1 Rácios de Liquidez

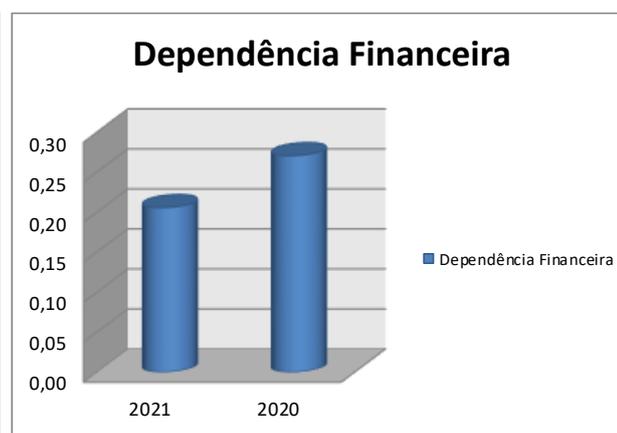
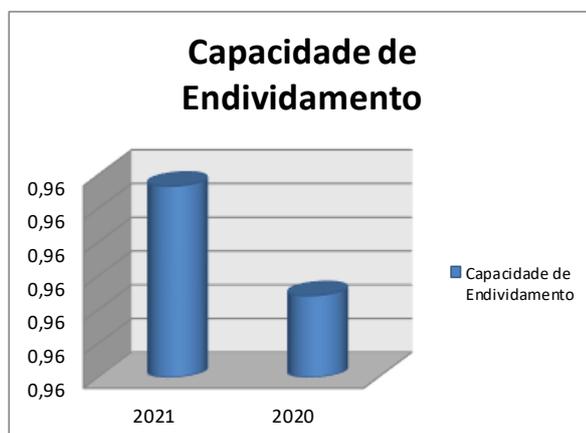
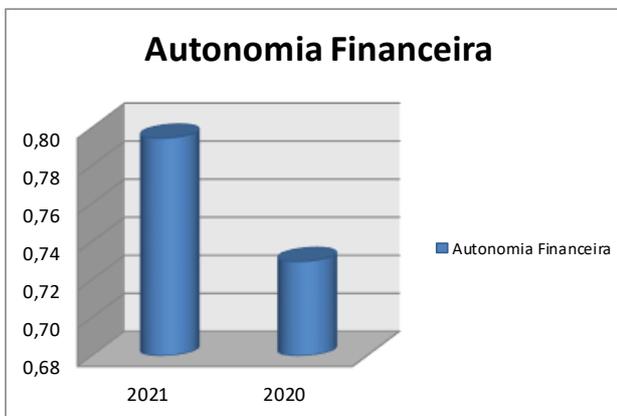
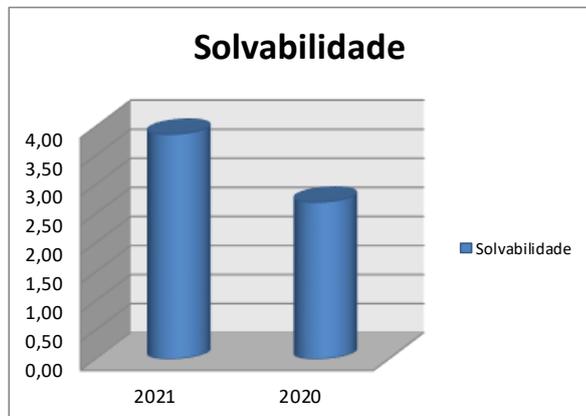
| Rácios de Liquidez | Formulas                                | 2021 | 2020 |
|--------------------|---|------|------|
| Liquidez Geral     | Activo corrente / Passivo Corrente      | 1,38 | 1,16 |
| Liquidez Reduzida  | (Activo Corrente-Inv) /Passivo Corrente | 1,23 | 1,15 |
| Liquidez Imediata  | Disponibilidades / Passivo Corrente     | 0,56 | 0,65 |



Demonstra a capacidade da instituição fazer face seu passivo corrente, ou seja o seu passivo mais exigível, recorrendo aos activos, mais disponíveis, verifica-se que essa situação se degradou face ao ano anterior.

## 9.2 Rácios de Financiamento

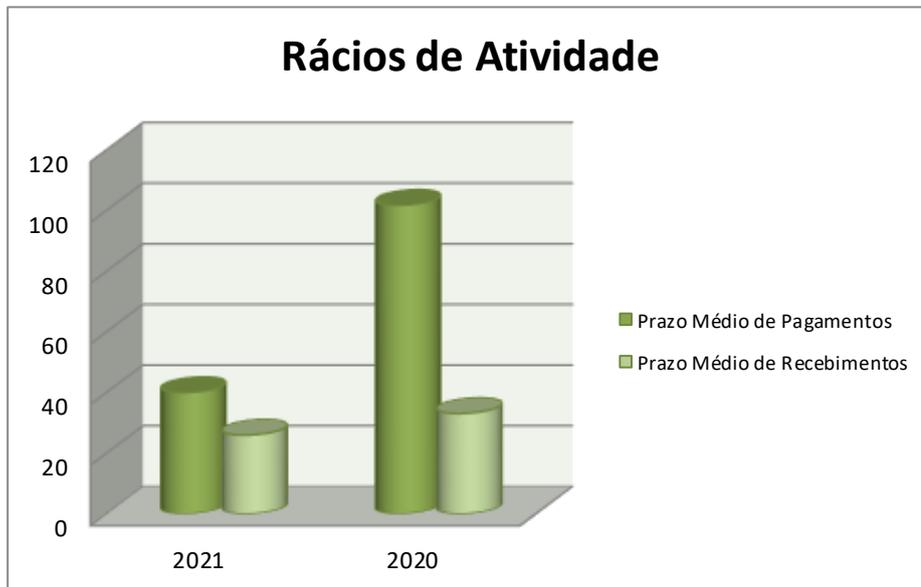
| Rácios de Financiamento     |                                      | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|--------------------------------------|------|------|
| Solvabilidade               | Fundos Proprios / Passivo            | 3,87 | 2,70 |
| Autonomia Financeira        | Fundos Proprios / Activo             | 0,79 | 0,73 |
| Capacidade de Endividamento | Fundos Proprios / Fundos Permanentes | 0,96 | 0,96 |
| Dependência Financeira      | Fundos Alheios / Activo              | 0,21 | 0,27 |



Demonstra a independência da instituição face seu passivo e a sua capacidade de poder recorrer a crédito caso necessário, devido ao passivo ter crescido existe uma diminuição dessa capacidade, mais mantém ainda assim valores bastante positivos.

### 9.3 Rácios de Actividade

| Rácios de Actividade        |                                   | 2021      | 2020      |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Prazo Médio de Pagamentos   | Fornec /Compras + FSE x 360       | 40        | 102       |
| Prazo Médio de Recebimentos | Clientes / Vendas + Prt Serv x360 | 26        | 33        |
| compras                     | SF+CMVC-si                        | 29 929,19 | 33 891,46 |



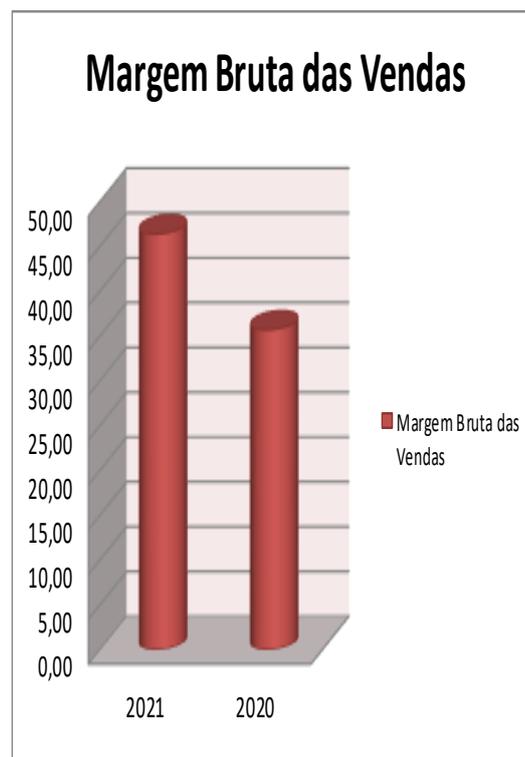
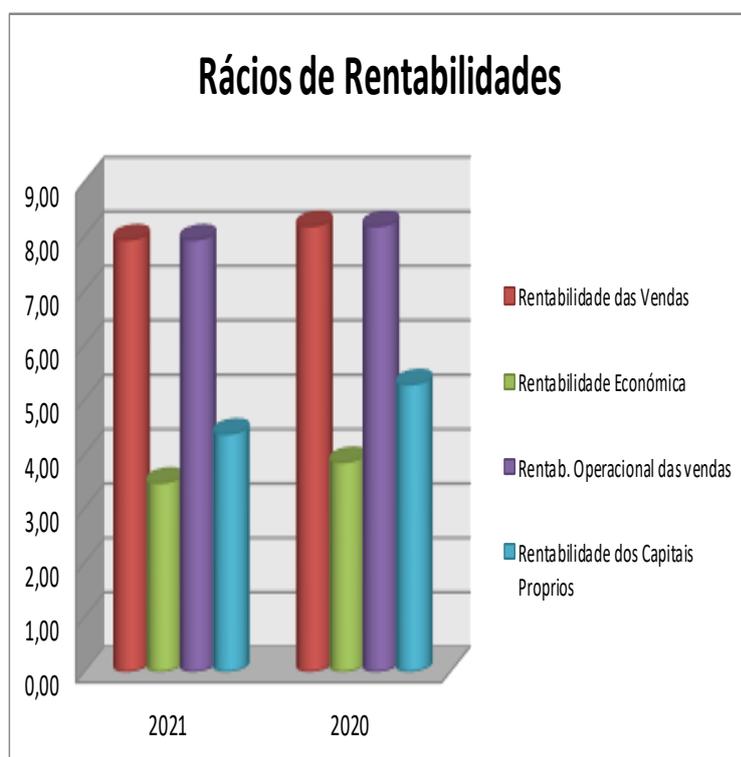
Demonstra em dias o prazo da política de crédito a clientes e de fornecedores.

O PMR diminuiu

O PMP diminuiu

## 9.4 Rácios de Rentabilidade

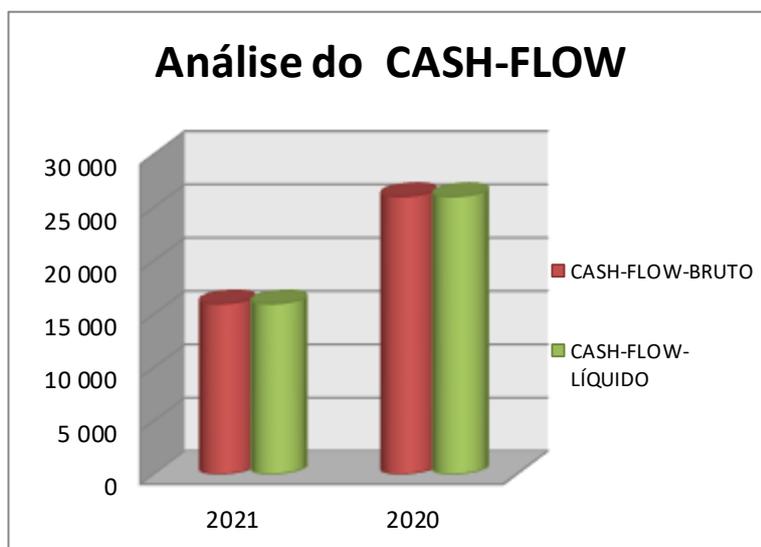
| Rácios de Rentabilidades            |  | 2021  | 2020  |
|-------------------------------------|--|-------|-------|
| Margem Bruta das Vendas             | $(\text{Prest ser} - \text{cmvc} - \text{fse}) / \text{Vendas} \times 100$ | 46,37 | 35,67 |
| Rentabilidade das Vendas            | $\text{RL} / \text{Vendas} \times 100$                                     | 7,94  | 8,19  |
| Rentabilidade Económica             | $\text{RL} / \text{Activo} \times 100$                                     | 3,47  | 3,85  |
| Rentab. Operacional das vendas      | $\text{R.Op.} / \text{Vendas} \times 100$                                  | 7,94  | 8,19  |
| Rentabilidade dos Capitais Proprios | $\text{RL} / \text{Fundos Próprios} \times 100$                            | 4,37  | 5,28  |



Demonstram os vários tipos de rentabilidade, face aos Resultados líquidos obtidos, verifica-se que o MBV aumentou.

## 9.5 Análise dos Cash Flow

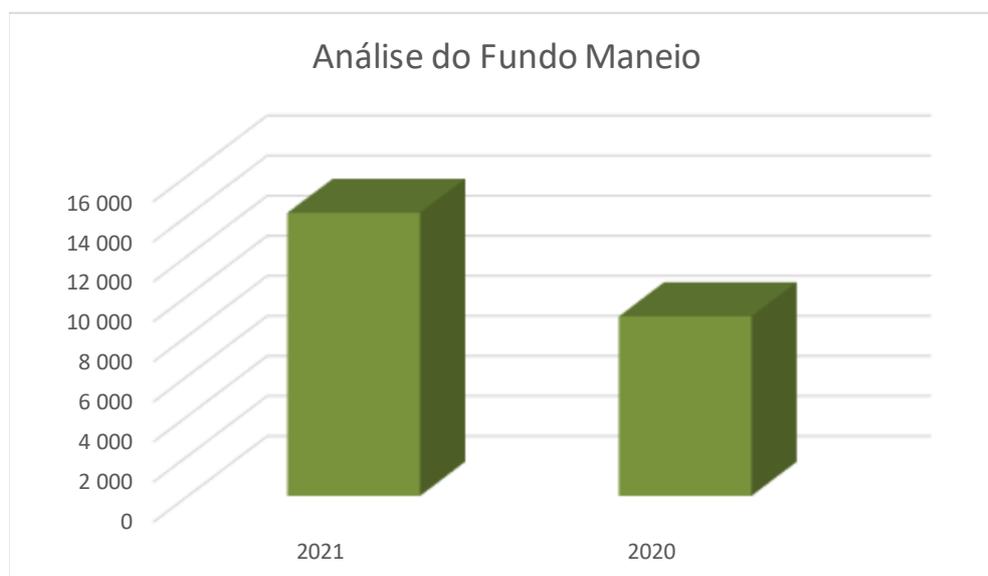
| Análise do CASH-FLOW           | 2021          | 2020          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Amortizações e provisões       | 8 625         | 17 317        |
| Imposto s\ rendimento          | 0             | 0             |
| Resultado Líquido do Exercício | 7 363         | 8 728         |
| <b>CASH-FLOW-BRUTO</b>         | <b>15 988</b> | <b>26 045</b> |
| Imposto s\ rendimento          | 0             | 0             |
| <b>CASH-FLOW-LÍQUIDO</b>       | <b>15 988</b> | <b>26 045</b> |



O Cash-flow, também conhecido por meios libertos líquidos, indica o valor que fica disponível na instituição para poder solver as suas responsabilidades, neste caso, verifica-se uma diminuição face ao ano anterior.

## 9.6 Análise do Fundo Maneio

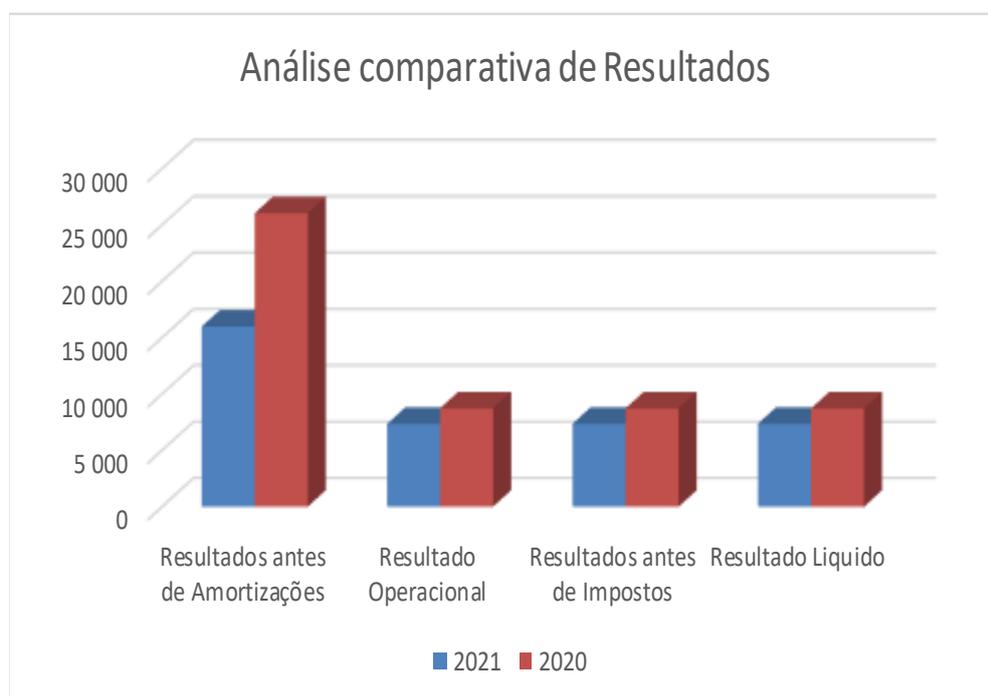
| Análise do Fundo Maneio         | 2021           | 2020           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Capitais próprios               | 168 457        | 165 301        |
| Dividas a terceiros a M\L Prazo | 6 158          | 6 158          |
| <b>Capitais Permanentes</b>     | <b>174 615</b> | <b>171 460</b> |
| Imobilizado Líquido             | 160 483        | 162 497        |
| <b>Fundo Maneio</b>             | <b>14 132</b>  | <b>8 962</b>   |



Verifica-se que em 2021, o FM é positivo, mantendo a tendência positiva que se iniciou em 2020, visto que os Capitais permanentes, são Superiores ao Imobilizado líquido, assim sendo existem capitais de curto prazo deixaram de financiar o Imobilizado, situação que leva a uma menor pressão sobre a tesouraria visto o FM ser superavitário.

## 9.7 Análise comparativa de Resultados

| Análise Comparativa de Resultados | 2021   | 2020   |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Resultados antes de Amortizações  | 15 988 | 26 045 |
| Resultado Operacional             | 7 363  | 8 728  |
| Resultados antes de Impostos      | 7 363  | 8 728  |
| Resultado Líquido                 | 7 363  | 8 728  |



Esta análise demonstra que todos são positivos.

## 10 Conclusões

Apesar da Pandemia COVID19, o Centro mostrou-se resiliente, neste exercício de 2021 os rendimentos diminuíram mas foram acompanhados pela redução dos gastos, o que permitiu manter o centro com um RL menos mas ainda assim Positivo.

Podemos assim concluir, que os Resultados operacionais positivos, o que garante que a exploração da actividade é equilibrada em termos globais.

Verifica-se assim que no ano de 2021 a rubrica subsídios passou a ter o peso mais relevante, nos rendimentos da instituição ultrapassando assim, a rubrica das vendas e prestações de serviços, pelo lado dos gastos, foi os a pessoal continua a ter o maior peso, seguido este ano dos FSE.

Com base em todos estes dados verificamos que o o Custo Médio por Utente é o seguinte:

| Nº empregados          | 7           | 6          | 1          |
|------------------------|-------------|------------|------------|
|                        | (CD)        | (SAD)      | C.SOC      |
| Meses\act:             | 12          | 12         | 12         |
| Nº Médio Ut.:          | 40          | 14         | 45         |
| Total Gastos:          | -125 340,31 | -83 374,13 | -16 039,15 |
| Total Rendimentos:     | 127 986,84  | 85 160,17  | 18 865,90  |
| Resultado por valência | 2 646,53    | 1 786,04   | 2 826,75   |
| Custo medio Ut Mês:    | -261,13     | -496,27    | -29,70     |
| Rend med Ut\ mês:      | 266,64      | 506,91     | 34,94      |

No futuro para a instituição deverá manter o equilíbrio entre rendimentos e gastos, de forma a garantir a rendabilidade da instituição, **pois sem rendibilidade não existe solidariedade.**

O PRESIDENTE DA DIREÇÃO

Marcelo Ferreira Morgado

A VICE PRESIDENTE

Ana Maria Pimentel Gonçalves Mota

A SECRETÁRIA

Carla Maria Rodrigues Caramujo Nunes

O TESOUREIRO

Manuel José Guedes da Silva

O VOGAL

Vítor Manuel Exposto Carvalho

## 11 Parecer do Concelho Fiscal

### RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

## 12 Termos de Autenticação do Orçamento

### Relatório e Contas para 2021

O Relatório e contas de 2021, foram aprovados em reunião da Direcção, em \_\_\_\_-\_\_\_\_-2022.

A Direcção

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

### Termo de Aprovação Final

O Relatório e Contas da Gerência do ano 2021, que antecede, foi apreciado e votado na Assembleia geral de 30-04-2022, da Assembleia Geral, tendo sido Aprovado por\_\_\_\_\_.

A Presidente

\_\_\_\_\_

A 1º Secretária

O 2º Secretário

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

