



CENTRO DE BEM ESTAR E REPOUSO DA PARÓQUIA DE SEVER

ANEXO - 2

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 2021





Demonstrações Financeiras 2021

[Handwritten signatures and initials]

INTRODUÇÃO

O sistema contabilístico tem como objetivo a recolha, registo e tratamento dos factos decorrentes das operações realizadas pelas organizações, de modo a elaborar demonstrações económico-financeiras que evidenciem a sua situação patrimonial e financeira, o grau de cumprimento das obrigações para com terceiros, a situação económica, a capacidade de gerar excedentes e a forma como se gera e se utiliza o dinheiro em determinados períodos. De tal decorre que as demonstrações financeiras, usadas, obrigatoriamente, na prestação anual de contas, são "uma apresentação normalizada da situação financeira de uma organização", que possibilitam o controlo eficaz das suas contas e a sua avaliação, ao demonstrem os recursos disponíveis em caixa, os depósitos e a capacidade de endividamento.

Neste contexto, apresentam-se, de seguida, as Demonstrações Financeiras do Centro de Bem Estar e Repouso da Paróquia de Sever (CBERPSEVER) do exercício de 2021, constituídas pelos seguintes documentos: Balanço, Demonstração de Resultados por natureza, Demonstração de Fluxos de Caixa (método direto) e o respetivo Anexo.



Demonstrações Financeiras 2021

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

CENTRO DE BEM-ESTAR E REPOUSO DA PARÓQUIA DE SEVER

Data: 2021/12/31

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		2.075.892,99	2.100.296,00
Ativos intangíveis		943,16	1.179,07
Outros ativos financeiros		6.248,43	4.822,98
		2.083.084,58	2.106.298,05
Ativo corrente			
Inventários		4.583,35	4.096,84
Clientes		9.139,52	7.354,64
Estado e outros entes públicos		1.623,31	1.372,31
Outras contas a receber		0,00	3.845,76
Diferimentos		3.213,52	3.622,56
Caixa e depósitos bancários		224.782,55	185.184,06
		243.342,25	205.476,17
Total do Ativo		2.326.426,83	2.311.774,22
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Resultados transitados		648.683,09	617.557,41
Outras variações no capital próprio		475.419,96	483.071,87
		1.124.103,05	1.100.629,28
Resultado líquido do período		38.575,16	31.125,68
		1.162.678,21	1.131.754,96
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO		1.162.678,21	1.131.754,96
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		928.275,50	1.003.194,27
		928.275,50	1.003.194,27
Passivo corrente			
Fornecedores		48.768,22	79.273,85
Adiantamento de clientes		0,00	103,00
Estado e outros entes públicos		20.474,15	13.366,72
Financiamentos obtidos		85.627,74	25.173,25
Outras Contas a pagar		80.603,01	58.908,17
		235.473,12	176.824,99
Total do Passivo		1.163.748,62	1.180.019,26
Total do capital próprio e do passivo		2.326.426,83	2.311.774,22

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Gendes

A DIREÇÃO

[Signature]

[Signature]



Demonstrações Financeiras 2021

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

CENTRO DE BEM-ESTAR E REPOUSO DA PARÓQUIA DE SEVER

Data: 2021/12/31

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		515.024,41	431.440,77
Subsídios à exploração		376.632,70	335.734,05
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-98.666,67	-97.847,51
Fornecimento e serviços externos		-193.868,08	-183.005,74
Gastos com o pessoal		-502.746,87	-396.973,10
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		11.020,02	16.491,19
Outros gastos e perdas		-3.901,21	-1.252,32
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		103.494,30	104.587,34
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-51.494,37	-61.157,44
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		51.999,93	43.429,90
Juros e gastos similares suportados		-13.424,77	-12.304,22
Resultado antes de Impostos		38.575,16	31.125,68
Resultado líquido do período		38.575,16	31.125,68

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Qendes

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



Demonstrações Financeiras 2021

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Entidade: CENTRO DE BEM ESTAR E REPOUSO DA PAROQUIA DE SEVER

Data: 2021/12/31

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO em dezembro DE 2021

Unidade Monetária (EUR)			
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		Dezembro 2021	Dezembro 2020
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto</u>			
Recebimentos de clientes		513 696,52	433 501,39
Pagamentos a fornecedores		323 520,98	309 059,29
Pagamentos ao pessoal		481 052,03	387 352,65
Caixa gerada pelas operações		(290 876,49)	(262 910,55)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		385 171,76	352 442,27
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		94 295,27	89 531,72
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		26 855,49	83 120,52
Ativos intangíveis		(0,00)	1 414,94
Investimentos financeiros		1 907,16	1 308,42
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		500,00	5 894,38
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		481,71	490,13
Outros ativos		973,21	
Subsídios ao investimento		0,00	
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(26 807,73)	(79 459,37)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		14 464,28	10 273,04
Juros e gastos similares		13 424,77	12 306,70
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(27 889,05)	(22 579,74)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
Efeito das diferenças de câmbio		39 598,49	(12 507,39)
Caixa e seus equivalentes no início do período		185 184,06	197 691,45
Caixa e seus equivalentes no fim do período		224 782,55	185 184,06

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Gendes

A DIREÇÃO

[Assinatura]

[Assinatura]
[Assinatura]



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1-- IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1. Designação da entidade

Centro de Bem-estar e Repouso da Paróquia de Sever

1.2. Sede

Bairro da Ponte, N.º 4 - Barracão

3620-502 Sever

1.3. NIPC

505 695 367

1.4. Natureza da Atividade

O Centro de Bem-estar e Repouso da Paróquia de Sever, é uma pessoa coletiva religiosa reconhecida como Instituição Particular de Solidariedade Social, que visa satisfazer carências sociais através de serviços personalizados e qualificados, especialmente na área da terceira idade, contribuindo para a promoção integral de todos os destinatários, coadjuvando os serviços públicos competentes e outras Instituições Particulares de Solidariedade Social num espírito de solidariedade humana, cristã e social

1.5. Referência da unidade monetária

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

1.6. Arredondamento: 0,00 €

1.7. Fundo Social: 0,00 €

1.8. Data: 31 de dezembro de 2021



Demonstrações Financeiras 2021

2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO

2.1. - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

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

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

O Ano Civil do Balanço é de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021 e todas as informações se referem a este período.

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

As demonstrações financeiras apresentadas são: o Balanço, Demonstração de Resultados por natureza, Demonstração de fluxos de caixa (método direto) e o respetivo anexo. Nos períodos abrangidos pelas presentes demonstrações financeiras não foram derogadas quaisquer disposições do ESNL.

3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 - Principais políticas contabilísticas

As demonstrações financeiras que se apresentam:

- foram preparadas, a partir dos registos contabilísticos da Instituição, de acordo com as normas contabilísticas;
- foram preparadas aplicando o método do custo histórico.
- foram preparadas nos pressupostos do regime do acréscimo (periodização económica).
- foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações.
- foram preparadas no sentido da neutralidade e imparcialidade.
- foram preparadas no princípio da não compensação.



Demonstrações Financeiras 2021

- As políticas contabilísticas apresentadas foram de forma consistente em todo o exercício, comparáveis com as utilizadas na preparação das demonstrações financeiras do exercício anterior.

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

- a) Ativos fixos Tangíveis**

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

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

- b) Ativos fixos intangíveis**

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

- c) Inventários**

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

- d) Contas a Receber e a pagar.**

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

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

- e) Rédito e gastos**

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

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

- f) Resultados financeiros**

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



Demonstrações Financeiras 2021

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

g) Caixa e equivalentes de caixa

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

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 – Gestão de risco financeiro

Risco de Liquidez:

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

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

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

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

- 4.1. – Não foram alteradas as políticas contabilísticas;
- 4.2. – Não foram alteradas as estimativas contabilísticas;
- 4.3. – Não foram detetados erros relativamente ao período anterior.

5. – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

5.1 – Divulgações

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

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



Demonstrações Financeiras 2021

No ano de 2021, não se verificou aumentos nos valores dos ativos fixos tangíveis, devido a terem sido concluídas as obras de ampliação das instalações da Instituição, no exercício de 2020.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Investimentos		
Descrição	2021	2020
Ativos Fixos Tangíveis		
Terrenos e Recursos Naturais	1.102,99	1.102,99
Edifícios e outras construções	2.325.622,59	2.325.315,09
Equipamento Básico	218.558,61	218.558,61
Equipamento de Transporte	143.456,81	143.456,81
Equipamento Administrativo	16.817,68	16.817,68
Outros Ativos Fixos Tangíveis	54.303,83	54.303,83
Total dos investimentos	2.759.862,51	2.759.555,01

5.2 – Restrições à titularidade dos ativos

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

6. – ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

6.1 – Divulgações:

No exercício de 2021, não se verificam alterações nos ativos fixos intangíveis.

Decomposição dos valores inscritos na rubrica de Investimentos			
Descrição	Conta	2021	2020
Ativos Intangíveis	44	71.623,79	71.623,79
Total dos ativos intangíveis		71.623,79	71.623,79

(O método de amortização usado é o método da linha reta.)

7. – LOCAÇÕES

Na instituição não existem qualquer ativo abrangido por contratos de locações.

8. – CUSTO DOS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

8.1. - Divulgações

- O Financiamento foi reconhecido no passivo pelo seu custo.
- Os financiamentos são uma obrigação presente. Após se ter aproveitado as “Linhas de Apoio à Economia”, devido à pandemia COVID-19, a Instituição beneficiou das “Linhas de Apoio à Recuperação Económica – Retomar” beneficiando de moratórias no período de carência (9 meses)



Demonstrações Financeiras 2021

período que já terminou e já se iniciaram as amortizações dos empréstimos. A situação em 31 de dezembro é conforme se demonstra no quadro anexo.

- c) Relativamente ao empréstimo bancário 560443 da C.C.A.M. verificou-se a capitalização de juros no montante de 3.193,57 € incorporados no capital em dívida.

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Financiamentos Obtidos			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Financiamentos Obtidos	25		
Empréstimos Bancários	25.1.1	1.013.903,24	1.028.367,52
C.C.A.M. 560443	25.1.1.2	274.866,99	278.367,52
C.C.A.M. 917672	25.1.1.5	739.036,25	750.000,00
Total		1.013.903,24	1.028.367,52

9.- INVENTÁRIOS:

O inventário existente à data do balanço foi mensurado ao seu custo de aquisição, sendo realizada a sua contagem física no final do período, totalizando a importância de 4.583,35€.

10. -RÉDITO:

10.1 – Divulgação do rédito corresponde aos rendimentos obtidos no decurso das atividades nos respetivos exercícios.

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

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

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

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

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

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



Demonstrações Financeiras 2021

Passando a demonstrar os rendimentos obtidos pelas diversas rubricas: salientamos na sua globalidade um aumento de 15.19% passando de 783.666,00 para 902.677,13 €.

Decomposição dos rendimentos e ganhos		
Descrição	2021	2020
Prestações de Serviços:	515.024,41	431.440,77
Mensalidades	474.054,23	383.736,96
Outros Serviços (Apoio Enfermagem/Animação)	0,00	1.043,00
Encargos com utentes	40.970,18	46.660,81
Subsídios à Exploração	376.632,70	335.734,04
Estado / Entes Públicos - Seg. Social	290.508,88	282.748,59
Estado / Entes Públicos - IEF	52.009,68	18.984,83
Estado / Entes Públicos - Seg. Social AP. FAMILIA	0,00	7.691,52
Estado / Entes Públicos - Seg. Social POAPMC e ADAPTAR SOCIAL	13.522,36	1.716,14
Sub. De Outras Entidades - MUNICIPIO M.TA BEIRA	14.495,33	6.366,09
Sub. De Outras Entidades - IAPMEI	1.859,00	0,00
DOAÇÕES E HERANÇAS	4.237,45	18.226,87
Outros Rendimentos e Ganhos	11.020,02	16.491,19
Total de rendimentos e ganhos	902.677,13	783.666,00

- **Prestação de serviços** – Nas mensalidades recebidas dos utentes, o aumento que se verifica é relativo ao aumento do número de utentes face à construção da nova ala da Resposta Social “ERPI”.
- **Subsídio à exploração** – Os subsídios recebidos e reconhecidos nas demonstrações financeiras referem-se aos subsídios e apoios do Instituto de Gestão Financeira da Seg. Social, do I.E.F.P, POAPMC, Adaptar Social, do Município de Moimenta da Beira e do IAPMEI.
- **Outros rendimentos** – Nesta rubrica, estão mensurados os donativos recebidos, os descontos de pronto pagamento concedidos à instituição pelos seus fornecedores, os recebimentos da consignação do IRS, assim como a percentagem dos subsídios associados aos ativos que estão a ser depreciados.

11. – PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

Não se verificam passivos nem ativos contingentes.

12. – SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DE ENTIDADES PÚBLICAS

12.1 – Subsídios relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis.

Os subsídios relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão contabilizados pelo regime do acréscimo, os subsídios foram reconhecidos inicialmente nos capitais próprios aquando do seu recebimento, e



Demonstrações Financeiras 2021

anualmente estão a ser reconhecidos numa base sistemática como rendimento de forma a balancear os gastos relacionados com as depreciações dos respetivos ativos.

12.2 – Subsídios à Exploração

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

13. – Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não se aplica

14.– Impostos sobre o rendimento

14.1 - Estado e outros entes públicos

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

Desagregação dos valores inscritos na rubrica do Estado e Outros entes Públicos			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Estado e outros entes Públicos	24		
Ativos			
Imposto s/ Valor Acrescentado	24.3	1.623,31	1.372,31
Total Ativo		1.623,31	1.372,31
Passivos			
Retenção - Imposto s/ o rendimento	24.2	2.312,11	1.464,01
Contribuições p/ Segurança Social	24.5	17.676,58	11.588,55
FCT/FGCT	24.7	485,46	314,16
Total Passivo		20.474,15	13.366,72
Total de Estado e Outros- Líquido		-18.850,84	-11.994,41

- **24.3 - Imposto sobre o valor acrescentado.** - Nesta rubrica encontra-se contabilizado o valor do pedido de reembolso de IVA.
- **24.2 - Imposto sobre o rendimento** - Inclui o valor em dívida em 31 de dezembro relativo às retenções efetuadas sobre os rendimentos de trabalho dependente (funcionários), e sobre os rendimentos de trabalho independente. Estas retenções foram liquidadas até dia 20 do mês de janeiro do exercício seguinte, dentro do prazo legal para o seu cumprimento.
- **24.5 - Contribuições para a segurança social,** - inclui o valor em dívida em 31 de dezembro relativo às contribuições da segurança social.



Demonstrações Financeiras 2021

- Estas retenções foram liquidadas no até ao dia 20 do mês de janeiro do exercício seguinte, dentro do prazo legal para o seu cumprimento.
- 24.7 - Contribuições para o FCT/FGCT** - Inclui as contribuições para os fundos de compensação salariais de dezembro de 2021, reconhecidas no passivo pelo seu justo valor, relativo aos funcionários contratados, estas retenções foram liquidadas até dia 20 do mês de janeiro do exercício seguinte, dentro do prazo legal para o seu cumprimento.

Em 31 de Dezembro de 2021, a Instituição não se encontra em mora, no que respeita a dívidas ao instituto da Segurança Social, nem à Autoridade Tributária.

15 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

15.1 - Caixa e equivalentes de caixa

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

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Caixa	11	1 143,46	4 517,13
Total de Caixa		1 143,46	4 517,13
Depósitos à ordem - C.G.D. 4530 33	12	167 868,70	106 905,82
Depósitos à ordem - C.G.D. 850 530		23 692,09	8 790,85
Depósitos à ordem - C.C.A.M. 076 463		28 100,86	60 993,22
Depósitos à ordem - C.C.A.M. - 94373		2 977,44	2 977,04
Depósitos à ordem - MILLENNIUM		500,00	500,00
Total Depósitos à Ordem		223 139,09	180 166,93
Depósitos a Prazo - C.C.A.M.	13	500,00	500,00
Total de Depósitos a Prazo		500,00	500,00
Total das Disponibilidades		224 782,55	185 184,06

15.2 - Decomposição das contas de Utentes

Encontram-se mensuradas e reconhecidas pelo método do custo as contas a receber, as mensalidades dos 90 Utentes, nomeadamente com 9 utentes do centro de dia, 31 utentes do apoio domiciliário e 50 utentes da ERPI.

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Clientes			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Clientes e Utentes c/c	21.1.7	9 139,52	7 251,64
Total de Clientes		9 139,52	7 251,64



Demonstrações Financeiras 2021

Handwritten signature and initials in the top right corner.

15.3. - Fornecedores e Outros Credores

De igual modo encontram-se mensuradas e reconhecidas pelo método do custo, as contas de fornecedores e de terceiros. Em 31 de dezembro de 2021, a dívida a fornecedores encontra-se devidamente agendada para o ano de 2021.

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Fornecedores			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Fornecedores c/c	22	48.768,22	79.273,85
Total de Fornecedores		48.768,22	79.273,85

15.4. - Outras contas a receber e a pagar

As transações são mensuradas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de "Outras contas a receber e a pagar".

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Outras Contas a Receber e a Pagar			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Outras contas a receber/pagar	27		
Subsídio a receber - S. Social - Adaptar Social +	27.2.1.3	0.00	-3.845,76
Remunerações a Liquidar	27.2.2.8	78.387,28	57.681,57
Acréscimos de Gastos - F. Serv. Externos	27.8.2.	331,58	0.00
Total de outras contas a pagar		78.718,86	53.835,81

Remunerações a liquidar – Estão reconhecidos os encargos com férias, subsídios de férias e respetivos encargos sociais, referentes ao exercício de 2021, que serão liquidados em 2022.

16 - BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

O número médio trabalhador durante o ano de 2021 foi de 38, a que, em termos de colaboração, acrescem 2 estagiários desde 2/1/2021 até 12/7/2021 e 1, a partir dessa data até 31/12/2021.

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem vencimentos, subsídios de férias e de Natal.

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

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gasto no período em que os serviços são prestados.



Demonstrações Financeiras 2021

Handwritten signatures and initials in blue ink.

17 - DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

Não se aplica.

18 - OUTRAS INFORMAÇÕES

18.1 – Diferimentos

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Diferimentos			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Diferimentos	28		
Seguros Pagos	28.1.1	3.213,52	3.407,31
Acordo Manutenção	28.1.4	0,00	215,25
Total de diferimentos		3.213,52	3.622,56

- Seguros pagos – Estes gastos foram mensurados e reconhecidos para o período de 2022.

18.2 – Fundo Social

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de Fundo Social			
Descrição	Conta	Montante	
		2021	2020
Resultados Transitados	56	648.683,09	617.557,41
Outras variações no Capital Próprio	59	475.419,96	483.071,87
S.S. Programa Pares - Investimento	59.3.2.1	267.036,90	274.063,81
Subsídios ao investimento- Camara Municipal	59.3.3	25.575,00	26.200,00
Doações	59.4.1	127.137,91	127.137,91
Garantia Bancária - Chupas e Morrão	59.9.9	55.670,15	55.670,15
Total Geral		1.124.103,05	1.100.629,28

- variação verificada na conta de resultados transitados está relacionada com os resultados líquidos do exercício anterior.
- Outras variações no capital próprio - Diminuição do valor destas contas, é em virtude de se ter reconhecido como rendimento a percentagem dos subsídios referentes ao período de 2021.

Os subsídios estão associados aos ativos (obras do edifício, equipamentos e outros), estando a ser reconhecidos numa base sistemática, à medida que são contabilizadas as respetivas depreciações das obras às quais dizem respeito.



Demonstrações Financeiras 2021

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Esta rubrica inclui ainda a garantia bancária de Chupas e Morrão, bem como as doações feitas à instituição.

18.3. – Gastos e Perdas

Os gastos e perdas ocorridos no ano de 2021 perfizeram um total de 864.101,97 €, verificando-se um aumento de 14.82% ou seja 111.564,64 €, relativamente ao exercício anterior como se pode verificar.

Decomposição de Gastos e Perdas			
Rubricas	Conta	2021	2020
Gastos e Perdas			
CMVMC	61	98.666,67	97.847,51
Fornecimento e Serviços Externos:	62	193.868,08	183.005,74
Gastos C/pessoal	63	502.746,87	396.973,10
Gastos de Depreciações e Amortizações	64	51.494,37	61.157,44
Outros Gastos e Perdas	68	3.901,21	1.249,84
Gastos e Perdas de Financiamento	69	13.424,77	12.306,70
Total		864.101,97	752.540,33

18.4. – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas – Nos gastos com os géneros alimentares não se verificou um aumento significativo em relação ao ano anterior.



Demonstrações Financeiras 2021

18.5 - Na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos -- Verifica-se um aumento de gastos no valor de 10.862,34€.

Decomposição de Fornecimentos e Serviços Externos		
Rubricas	2021	2020
FORNEC. SERVIÇOS EXTERNOS		
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	39.430,13	33.030,86
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	5.137,21	1.533,26
HONORARIOS	16.190,20	12.304,00
COMISSÕES	87,95	239,20
CONSERVACAO E REPARACAO	17.851,62	17.593,69
OUTROS SERVICOS	0,00	1.360,71
MATERIAIS	74.124,64	73.722,90
FERR. UTENSILIOS DESG. RAPIDO	3.282,86	7.995,67
LIVROS E DOC. TECNICA	0,00	58,81
MAT. ESCRITORIO E MAT. DIDACTICO	1.393,96	2.538,44
ARTIGOS PARA OFERTA	62,50	373,00
PROD. MEDICOS	44.278,70	36.615,37
ARTIGOS DE LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	25.106,62	15.004,00
OUTROS - ADAPTAR SOCIAL +	0,00	11.137,61
ENERGIA E FLUIDOS	56.142,69	61.778,92
ELECTRICIDADE	17.898,08	17.842,80
COMBUSTIVEL	8.096,53	7.314,50
ÁGUA	4.835,45	3.593,72
OUTROS FLUIDOS – GAS/PELLETS	25.312,63	33.027,90
DESLOCAÇÕES ESTADAS E TRANSPORTES	876,87	826,00
DESLOC. E ESTADAS	261,87	211,00
TRANSPORTES DE MERCADORIAS	615,00	615,00
SERVIÇOS DIVERSOS	23.293,75	13.647,06
RENDAS E ALUGUERES (Liqui.Do,Openlimits)	2.229,24	2.278,98
P.T. - COMUNICACAO	3.292,38	2.589,70
SEGUROS - V. MERCADORIAS	2.503,26	2.704,45
SEGUROS - MULTIRISCO/ EDIFICIO	3.145,64	2.284,32
CONTENCIOSO E NOTARIADO	75,00	20,00
OUTROS FORNEC. E SERVICOS	11.311,43	3.769,61
TOTAL- FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	193.868,08	183.005,74



Demonstrações Financeiras 2021

18.6 - Gastos com Pessoal – Na rubrica de Gastos com pessoal estão incluídos todos os gastos e encargos com: Vencimentos, Subsídios de férias e de Natal, seguros de acidentes de trabalho, bem como outros encargos Patronais e o reconhecimento de encargos com férias.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gasto no período em que os serviços são prestados.

Decomposição de Gastos com o pessoal		
Rubricas	2021	2020
Remunerações Certas		
Remunerações Pessoal	420.717,35	331.851,58
Remunerações Adicionais	0	1.960,47
Indeminizações	173,80	0,00
Encargos sobre remunerações	77.165,17	58.681,82
Seguros	4.115,89	3.924,91
Outros custos com o pessoal	574,66	554,32
Total dos gastos com pessoal	502.746,87	396.973,10

18.7 - Depreciação do exercício – No exercício de 2021 as depreciações são as seguintes:

Decomposição da rubrica de depreciações		
Rubricas	2021	2020
Propriedades de investimentos	0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis	51.258,50	56.258,89
Ativos intangíveis	235,87	4.898,55
TOTAL DEPRECIACÕES	51.494,37	61.157,44

18.8 - Outros gastos e perdas - Inclui o imposto de legalização das viaturas, taxas e imposto de selo debitado pelas instituições bancárias, documentos contabilizados fora do período a que respeitam e as quotas da CNIS.

Decomposição da rubrica de Outros gastos e Perdas		
Rubricas	2021	2020
Imposto diretos	220,99	190,53
Desc. P.P.	0,01	7,12
Correções Rel. Exercícios Anteriores	3.454,64	884,29
Quotizações	130,00	130,00
Outros não especificados	95,57	37,90
TOTAL OUTROS GASTOS E PERDAS	3.901,21	1.249,84



Demonstrações Financeiras 2021

[Handwritten signatures and initials]

18.9 - Gastos e Perdas de financiamento

Inclui os juros financeiros pagos e capitalizados relacionados com o empréstimo bancário.

Decomposição da rubrica de Gastos e Perdas Financeiras		
Rubricas	2021	2020
Juros de Financiamentos Obtidos	13.424,77	12.306,70
TOTAL Gastos e Perdas Financeiras	13.424,77	12.306,70

Após todas estas considerações, a Instituição apresenta um saldo final de:

Resultado		
Rubricas	2021	2020
Rendimentos	902.677,13	783.666,00
Gastos	864.101,97	752.540,33
Total de rendimentos e ganhos	38.575,16	31.125,67



Demonstrações Financeiras 2021

19 – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

O ano de 2021 fica marcado pela pandemia Covid-19 e pelo surgimento de novas variantes do vírus Sars Cov 2. Em janeiro de 2021, a maioria da população estava confinada ou sujeita a um conjunto de restrições, sendo a variante Delta, pela sua letalidade e capacidade de transmissão, a responsável pela fase mais crítica nos Serviços de Saúde. As Instituições Privadas de Solidariedade Social foram assoladas por surtos, com enorme impacto no seu funcionamento a todos os níveis, dada a grande responsabilidade de proteção dos seus utentes, franja populacional mais frágil, pela idade e comorbidades.

No CBERPSEVER, o cumprimento das medidas de prevenção e combate ao Vírus, consubstanciadas no Plano de Contingência, teve uma grande repercussão nos gastos do exercício, o que exigiu cuidado redobrado de racionalização de custos. A Instituição, ainda não retomou a atividade normal, em relação ao Centro de Dia, cujos utentes se encontram domiciliados, porquanto se encontram ainda em vigor as regras que levaram ao respetivo encerramento, por funcionar no mesmo edifício da ERPI.

Após o encerramento do período e até à elaboração do presente anexo, a acrescer à crise energética a que já se vinha assistindo, ocorre a guerra entre a Rússia e a Ucrânia, com impactos imprevisíveis, no momento já sentidos, mas ainda incalculáveis, dada a dependência da Europa desses países em relação a cereais e gás. A situação é muito preocupante para todos os agente económicos e principalmente para as Instituições, cuja maior financiador é a Segurança Social, dados os fracos recursos dos utentes e familiares.

Internamente, não foram identificadas ocorrências que impliquem ajustamentos ou divulgações adicionais às contas agora apresentadas.

As demonstrações financeiras vão ser apresentadas ao Conselho Fiscal, para parecer, em reunião de 22 de março de 2022, e à Direção, para aprovação, em reunião de 24 de março 2022.

LAMEGO, 19 de março de 2022

A Direção

Dr.ª Gloria Mendes

Dr.ª Glória Mendes

C.C. 11278

Gloria

Dr.ª Glória Mendes

Marisa Fernanda de Amor Pereira

Dr.ª Glória Mendes