

ENTREGUE
NÚCLEO DE ORÇAMENTO
E CONTAS DE IPSS

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS
DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DE 2021

DENOMINAÇÃO: CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE AREOSA

MORADA : RUA DOMINGOS MARTINS RUA

Nº: 47

LOCALIDADE: AREOSA

CONTRIBUINTE: 504 630 490

FREGUESIA: AREOSA

CONCELHO: VIANA DO CASTELO

CÓDIGO POSTAL: 4900-705

RESERVADO AOS SERVIÇOS

Dist. Conc. I.P.S.S.

--	--	--	--	--	--	--

ESPAÇO RESERVADO AO NÚCLEO DE ORÇAMENTO E CONTAS DE IPSS

PARECER:

DESPACHO:

VIANA DO CASTELO, 07 DE ABRIL DE 2022

A DIRECÇÃO:

O CONTABILISTA CERTIFICADO:

BALANÇO

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	2021	2020
ACTIVO			
Activo não corrente		1.562.475,47	1.179.676,59
Activos fixos tangíveis	4	1.557.386,20	1.174.948,54
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros	11	5.089,27	4.728,05
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e activos não correntes			
Activo corrente		367.915,91	72.411,68
Inventários	7	1.711,51	1.200,25
Créditos a receber	11	115.717,98	4.076,98
Estado e outros entes públicos	11	33.949,45	
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	11	1.519,93	271,56
Outros activos correntes			
Caixa e depósitos bancários	11	215.017,04	66.862,89
Total do activo		1.930.391,38	1.252.088,27
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos			
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	11	560.356,64	644.420,43
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		536.681,44	179.038,04
Subsídios ao investimento	11	391.629,15	189.619,27
Doações	11	145.052,29	510,29
Outras variações			- 11.091,52
Resultado líquido do período	11	- 18.672,06	1.383,28
Total dos fundos patrimoniais		1.078.366,02	824.841,75
Passivo			
Passivo não corrente		680.000,00	350.000,00
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos		680.000,00	350.000,00
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente		172.025,36	77.246,52
Fornecedores	11	11.151,51	12.042,86
Estado e outros entes públicos	11	19.043,67	11.468,76
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	11		15.000,00
Diferimentos			
Outras passivos correntes	11	141.830,18	38.734,90
Total do Passivo		852.025,36	427.246,52
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.930.391,38	1.252.088,27

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS DO ANO 2021

Unidade: Euro

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Vendas e serviços prestados	8	150.043,47	131.307,70
Subsídios, doações e legados à exploração		278.935,34	246.592,75
Subsídios de entidades públicas		272.931,39	244.601,75
ISS, IP - Centros Distritais	10	247.238,33	236.548,43
ISS, IP - Apoios excepcionais e extraordinários	10	8.045,50	6.706,59
Outras entidades públicas	10	17.647,56	1.346,73
Subsídios de outras entidades			1.991,00
Doações, heranças e legados		6.003,95	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		8.151,00	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	- 60.419,50	- 55.915,96
Fornecimentos e serviços externos		- 78.701,28	- 83.876,06
Gastos com pessoal	12	- 300.535,64	- 267.106,48
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		21.853,23	80.538,67
Correcções relativas a anos anteriores		5.767,04	1.863,86
Correcções positivas de participações do ISS,IP			1.863,86
Outras correções de anos anteriores		5.767,04	
Imputação de subsídios ao investimento		8.604,17	20.245,58
Outros rendimentos		7.482,02	58.429,23
Outros gastos		- 2.018,99	- 11.857,30
Correcções relativas a anos anteriores		- 1.619,74	- 6.735,06
Correcções negativas de participações do ISS,IP			- 6.735,06
Outras correções de anos anteriores		- 1.619,74	
Outros gastos		- 399,25	- 5.122,24
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		17.307,63	39.683,32
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	- 35.979,69	- 32.338,79
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 18.672,06	7.344,53
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			- 5.961,25
Resultado antes de impostos		- 18.672,06	1.383,28
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período	11	- 18.672,06	1.383,28

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS E POR CENTROS DE CUSTO DO ANO 2021

Rendimentos e Gastos	Centro de Dia	Creche	ATL	Serviço de apoio Domiciliário	TOTAL
Vendas e serviços prestados		48.221,25	12.786,02	89.036,20	150.043,47
Subsídios, doações e legados à exploração		137.181,04	18.713,38	123.040,92	278.935,34
Subsídios de entidades públicas		135.379,87	18.413,18	119.138,34	272.931,39
ISS, IP - Centros Distritais		115.885,13	18.111,60	113.241,60	247.238,33
ISS, IP - Apoios excepcionais e extraordinários		8.045,50			8.045,50
Outras entidades públicas		11.449,24	301,58	5.896,74	17.647,56
Subsídios de outras entidades					
Doações, heranças e legados		1.801,17	300,20	3.902,58	6.003,95
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade		3.906,29	474,89	3.769,82	8.151,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		- 15.948,47	- 2.883,21	- 41.587,82	- 60.419,50
Fornecimentos e serviços externos		- 29.304,07	- 13.002,25	- 36.394,96	- 78.701,28
Gastos com pessoal		- 144.701,14	- 24.491,86	- 131.342,64	- 300.535,64
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)					
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)					
Provisões (aumentos/reduções)					
Provisões específicas (aumentos/reduções)					
Outras imparidades (perdas/reversões)					
Aumentos/Reduções de justo valor					
Outros rendimentos	4.666,67	4.228,59	2.431,88	10.526,09	21.853,23
Correções relativas a anos anteriores		1.061,36	184,11	4.521,57	5.767,04
Correções positivas de participações do ISS,IP					
Outras correções de anos anteriores		1.061,36	184,11	4.521,57	5.767,04
Imputação de subsídios ao investimento	4.666,67	2.687,50		1.250,00	8.604,17
Outros rendimentos		479,73	2.247,77	4.754,52	7.482,02
Outros gastos		- 457,59	- 1.033,55	- 527,85	- 2.018,99
Correções relativas a anos anteriores		- 347,13	- 923,83	- 348,78	- 1.619,74
Correções negativas de participações do ISS,IP					
Outras correções de anos anteriores		- 347,13	- 923,83	- 348,78	- 1.619,74
Outros gastos		- 110,46	- 109,72	- 179,07	- 399,25
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.666,67	3.125,90	- 7.004,70	16.519,76	17.307,63
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 15.237,65	- 16.721,06		- 4.020,98	- 35.979,69
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 10.570,98	- 13.595,16	- 7.004,70	12.498,78	- 18.672,06
Juros e rendimentos similares obtidos					
Juros e gastos similares suportados					
Resultado antes de impostos	- 10.570,98	- 13.595,16	- 7.004,70	12.498,78	- 18.672,06
Imposto sobre rendimento do período					
Resultado líquido do período	- 10.570,98	- 13.595,16	- 7.004,70	12.498,78	- 18.672,06

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		143.784,08	157.630,41
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		- 146.598,88	- 184.380,82
Pagamentos ao pessoal		- 267.146,37	- 183.551,29
Caixa gerada pelas operações		- 269.961,17	- 210.301,70
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		217.713,63	152.651,04
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		- 52.247,54	- 57.650,66
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		- 292.310,71	- 13.821,46
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		- 1.580,83	- 4.728,05
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		1.422,48	
Outros activos			
Subsídios ao investimento		35.000,00	9.441,50
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		- 257.469,06	- 9.108,01
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		330.000,00	
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos			30.680,14
Doações		127.877,00	
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			- 253.524,39
Juros e gastos similares		- 6,25	- 10.194,28
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		457.870,75	- 233.038,53
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		148.154,15	- 299.797,20
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	11	66.862,89	366.660,09
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	215.017,04	66.862,89

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE AREOSA

DEMONSTRAÇÃO COMPARATIVA DE RESULTADOS POR SECTORES

	RESULTADOS LÍQUIDOS		
	2021	2020	VARIAÇÃO
Centro de Dia	- 10.570,98		- 10.570,98
Creche	- 13.595,16	9.931,16	- 23.526,32
ATL	- 7.004,70	- 3.812,94	- 3.191,76
Serviço de Apoio Domiciliário	12.498,78	- 4.734,94	17.233,72
Total ::::	- 18.672,06	1.383,28	- 20.055,34