

CENTRO DE BEM ESTAR SOCIAL DE ESTREMOZ

Instituição Particular de Solidariedade Social

Rua Magalhães de Lima nº 46

7100-552 Estremoz

CONTA DE GERÊNCIA

ANO 2021

Entidade: Centro de Bem Estar Social de Estremoz
Estremoz

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Ano: 2021

Euro

RUBRICAS	NOTAS	2021	2020
ACTIVO			
<u>Activo não-correntes:</u>			
Activos fixos tangíveis	5	453.953,68	380.985,68
Investimentos financeiros		1.755,54	1.452,90
		455.709,22	382.438,58
<u>Activo corrente</u>			
Inventários	6	7.374,09	6.877,64
Créditos a receber		22.796,51	8.688,05
Estado e outros entes públicos		554,59	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos	11	2.592,70	2.447,33
Outros activos correntes		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	4	503.865,23	475.931,79
		537.183,12	493.944,81
Total do Activo		992.892,34	876.383,39
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos		27.309,99	27.309,99
Reservas		109.275,28	109.275,28
Resultados transitados		646.640,45	627.655,47
Outras variações no capital próprio		115.798,89	
		899.024,61	764.240,74
Resultado líquido do período		-5.770,05	18.984,98
Total dos fundos patrimoniais		893.254,56	783.225,72
<u>Passivo:</u>			
<u>Passivo não corrente</u>		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
<u>Passivo corrente:</u>			
Fornecedores	3.1	1.615,20	3.715,24
Estado e outros entes públicos		12.516,26	11.990,32
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos	11	0,00	0,00
Outros passivos correntes		85.506,32	77.452,11
		99.637,78	93.157,67
Total do Passivo		99.637,78	93.157,67
Total dos fundos patrimoniais e do Passivo		992.892,34	876.383,39

O Contabilista Certificado

A Direção

CENTRO DE BEM ESTAR SOCIAL DE ESTREMOZ

Entidade: Centro de Bem Estar Social de Estremoz

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período Findo em 31 de Dezembro de 2021.

Ano: 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	EURO	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	7	317.385,98	317.556,86
Subsídios,doações e legados à exploração		445.446,64	387.909,28
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-63.789,16	-55.437,03
Fornecimentos e serviços externos		-170.374,55	-151.451,13
Gastos com o pessoal	10	-571.450,65	-515.717,51
Imparidade de dívidas a receber (Perdas / reversões)		0,00	0,00
Aumentos /reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		76.614,33	53.449,50
Outros gastos		-23.695,31	-5.425,83
		10.137,28	30.884,14
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-15.907,33	-11.931,08
Resultado operacional (antes gastos de financiamento e impostos)		-5.770,05	18.953,06
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	31,92
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		-5.770,05	18.984,98
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-5.770,05	18.984,98

O Contabilista Certificado

A Direcção

Entidade: Centro de Bem Estar Social de Estremoz

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

Fluxos de Caixa

Quantia escriturada e movimentos do período

	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
	(1)	(2)	(3)	(4)
-Caixa	14.466,65	779.286,49	784.012,27	9.740,87
Depósitos à Ordem	51.115,02	941.094,34	868.406,30	123.803,06
Outros depósitos Bancários	410.350,12	0,00	40.028,82	370.321,30
Total de caixa e depósitos bancários	475.931,79	1.720.380,83	1.692.447,39	503.865,23

O Contabilista Certificado

A Direção



Relatório de Gestão

Exercício de 2021

1. Introdução

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, temos a honra de submeter à Vossa apreciação o relatório da Direcção, o Balanço, a Demonstração dos Resultados por Naturezas, a Demonstração de Resultados por Valências e o respectivo Anexo às Demonstrações Financeiras do "Centro de Bem Estar Social de Estremoz," relativas ao exercício de 2021.

2. Actividade Desenvolvida

A Direcção no desempenho das funções diretivas que lhe estão incumbidas procurou durante o ano de 2021 o equilíbrio das contas de exploração de todas as valências.

No ano em apreço, procedemos à aquisição de alguns bens para melhorar a funcionalidade das diversas valências e assim proporcionar melhor estar aos nossos utentes.

No ano em apreço, e atendendo a todo o contexto, inerente à Pandemia COVID19, as valências Creche e Jardim de Infância, foram encerradas por algum tempo, conforme decretado pelas entidades governamentais.

Suportamos gastos não ressarcidos em salários, em material de proteção e outros que se refletem nos resultados líquidos do presente exercício.

Na valência creche, por imposição da Segurança Social, fomos obrigados a integrar algumas das crianças na gratuidade da mesma, o que levou a uma diminuição das receitas nessa valência.

Para uma melhor compreensão, aconselhamos à verificação dos fluxos de caixa e seus equivalentes tanto na forma sintética como na forma analítica, nos mapas elaborados para o efeito, e que fazem parte integrante da análise às contas do exercício findo em 31 de Dezembro de 2021.

Neste momento, pensamos continuar a estabilizar a situação de tesouraria tomando sempre que necessário as medidas adequadas sem que seja posta em causa a funcionalidade da Instituição.

Da análise aos documentos que aqui vos apresentamos, podemos concluir que o resultado negativo verificado no valor de 5 770,05 €, deve-se ao grande impacto provocado pelo contexto pandémico vivido no ano em apreço.

Estamos convictos que este foi o trabalho possível dentro das limitações a que cada um de nós está sujeito, mas com a convicção de que fizemos o trabalho que estava ao nosso alcance.

3. Evolução Previsível

A Direcção procurará que a Instituição continue a pautar a sua orientação por critérios de gestão equilibrados e justos, para que haja equilíbrio entre a receita e despesa.

4. Proposta de Aplicação de Resultados

A Direcção, em face do Balanço, Demonstração dos Resultados Líquidos, e respectivo Anexo às Demonstrações Financeiras, propõe que o resultado negativo apurado no valor de 5.770,05 €, seja aplicado da seguinte forma:

- Que o mesmo seja transferido para Resultados Transitados.

Estremoz, 25 de Junho de 2022

A Direcção do Centro de Bem Estar Social de Estremoz





1 - Identificação da Entidade

1.1- Designação da Entidade

Centro de Bem Estar Social de Estremoz

NIF: 501406328

1.2 – Sede

Rua Magalhães de Lima, nº 46

7100-552 Estremoz

1.3 – Natureza da actividade

A Instituição tem como actividade principal o apoio à terceira idade com internamento e como actividades complementares o desenvolvimento educativo de crianças na creche e no jardim de infância.

1.4 – Período abrangido pelas demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras reportam-se ao período de 1 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2021.

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1– As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de Julho e alterações subsequentes, nomeadamente Decreto-Lei 98/2015 de 2 de Junho, Aviso 8254/2015 de 29 de Julho, Aviso 8256/2015 de 29 de Julho, Aviso 8258/2015 de 29 de Julho, Portaria 218/2015 de 23 de Julho e Portaria 220/2015 de 24 de Julho.

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- . **Pressuposto da continuidade:** as demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios geralmente aceites em Portugal.
- . **Regime da periodização económica:** a entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento.
- . **Materialidade e agregação:** as linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras.
- . **Compensação:** os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.
- . **Comparabilidade:** as políticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2021 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2020.

2.2 Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, passivo e dos resultados da entidade.

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC.

2.3 Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

As demonstrações financeiras não apresentam conteúdos que não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

3 – Principais políticas contabilísticas:

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

a) Ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição (preço de compra + impostos de compra não reembolsáveis – descontos e abatimentos), deduzido das depreciações /amortizações.

As depreciações/amortizações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizados no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de “ativos fixos tangíveis” e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não são depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

b) Inventários

Os inventários são valorizados ao custo de aquisição. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

c) Caixa e depósitos Bancários

Este item inclui caixa, depósitos à Ordem em bancos e outros depósitos bancários. Não existem descobertos bancários.

d) Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros são registadas pelo seu valor nominal.

e) Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende a quantia da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços e possíveis vendas decorrentes da atividade normal da entidade. O rédito é reconhecido líquido de abatimentos e descontos.

f) Contabilização dos subsídios do Governo e divulgação de apoios do Governo.



Os subsídios do Governo são de uma forma geral reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática para balancear os gastos que é suposto compensarem.

g) Imposto sobre o rendimento

A entidade não se encontra sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).



H) Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

3.2 – Outras políticas contabilísticas

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF. Em cada data de balanço é efectuada uma avaliação da existência de evidência objectiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

3.3. – Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspectiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir drasticamente o nível das suas operações.

3.4. – Principais fontes de incerteza das estimativas

Não existem situações que afectem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

4 – Fluxos de caixa:

4.1. Comentário do órgão de Gestão sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso.

Todas as quantias evidenciadas no Balanço, a 31 de Dezembro 2021, estão disponíveis para uso.

Como se demonstra na demonstração dos fluxos de caixa, houve um aumento dessas mesmas disponibilidades, passando de 475.931,79 euros para 503.865,23 euros, sendo assim possível continuar com algumas aplicações financeiras de curto prazo tal como vinha acontecendo em anos anteriores.

Fluxo de Caixa

Quantia escriturada e movimentos do período



Em Euros

	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
	(1)	(2)	(3)	(4)
-Caixa	14.466,65	779.286,49	784.012,27	9.740,87
-Depósitos à ordem	51.115,02	941.094,34	868.406,30	123.803,06
-Outros depósitos Bancários	410.350,12	0,00	40.028,82	370.321,30
Total de caixa e depósitos bancários	475.931,79	1.720.380,83	1.692.447,39	503.865,23

Sendo a sua desagregação a seguinte:

Caixa	9.740,87 €
Depósitos à Ordem	123.803,06 €
Outros depósitos bancários	370.321,30 €

5- Activos fixos tangíveis:

a) Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os custos subsequentes são reconhecidos como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

b) Os métodos de depreciação usados

As depreciações dos activos fixos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha recta fraccionada em duodécimos. Os terrenos não são depreciados.

c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

Os activos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Activos Fixos Tangíveis	Número de anos
Edifícios e outras construções	10 a 50 anos
Equipamento básico	7 a 20
Equipamento de transporte	4 a 6
Equipamento administrativo	4 a 10
Outros activos fixos tangíveis	4 a 14



d) A quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada (agregada com perdas por imparidade acumuladas) no início e no fim do período;

Activos Fixos Tangíveis

Quantia Escriturada e Movimentos do período em Activos Fixos Tangíveis

Ano: 2021

Em Euros

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e Outr. construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros Act. fixos tang.	Total	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
1	Quantia bruta escriturara inicial	38.743,79	4.786.292,20	95.936,35	40.000,00	35.347,28	98.468,05	5.094.787,67
2	Depreciações acumuladas iniciais		4.586.270,60	72.189,15	40.000,00	28.786,25	61.029,59	4.788.275,59
3	Perdas por imparidade iniciais							0,00
4	Quantia líquida escriturada inicial (4=1-2-3)	38.743,79	200.021,60	23.747,20	0,00	6.561,03	37.438,46	306.512,08
5	Movimentos do período 5=(5.1-5.2)	0,00	133.123,15	8.809,16	0,00	7.483,03	-1.973,74	147.441,60
5,1	Total de adições		142.289,11	12.001,82		9.058,00		163.348,93
	Aquisições em 1ª mão		142.289,11	12.001,82		9.058,00		163.348,93
	Outras Aquisições							0,00
5,2	Total das diminuições		9.165,96	3.192,66		1.574,97	1.973,74	15.907,33
	Depreciações		9.165,96	3.192,66		1.574,97	1.973,74	15.907,33
	Perdas por imparidade							
	Alienações							
	Abates							
	Outras Aquisições							
6	Quantia líquida escriturada final (6=4+5)	38.743,79	333.144,75	32.556,36	0,00	14.044,06	35.464,72	453.953,68

Durante o exercício, não foram reconhecidas depreciações de activos fixos tangíveis como parte de gastos de outros activos estando incluídas na totalidade na demonstração de resultados por naturezas, na linha dos Gastos/reversões de depreciação e de amortização.

6- Inventários

6.1- As políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada.

Os inventários são valorizados ao custo de aquisição. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual.



6.2 A quantia total escriturada de inventários e a quantia escriturada em classificações apropriadas

	31/12/2021	31/12/2020
Inventário Inicial	6.877,64	5.692,05
Inventário Final	7.374,09	6.877,64

6.3. Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período

Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período

Mercadorias	31-12-2021	31-12-2020
Inventário Inicial	6.877,64	5.692,05
Compras	64.333,20	56.653,35
Devoluções de compras	47,59	30,73
Descontos e abatimentos	0,00	0,00
Inventário Final	7.374,09	6.877,64
CMVMC	63.789,16	58.987,84

7 – Rédito:

7.1 – Uma entidade deve divulgar:

a) As políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adoptados para determinar a fase de acabamento de transacções que envolvam a prestação de serviços;

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela Instituição. O rédito compreende os montantes faturados nas vendas e prestação de serviços líquidos de abatimentos e descontos.

b) A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

- Vendas (pastagem)	2.400,00 €
- Prestação de serviços	314.985,98 €
- Juros e outros rendt ^o s similares	20,31 €

- Outros rendimentos	76.594,02 €
Total	<u>394.000,31 €</u>



8- Acontecimentos após a data do balanço.

8.1-Autorização para emissão

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2021 foram aprovadas em 25/3/2022.

8.2. Indicação sobre se foram recebidas informações após a data do balanço acerca de condições que existiam à data do balanço. Em caso afirmativo, indicação sobre se, face às novas informações, foram actualizadas as divulgações que se relacionam com essas condições.

Não foram recebidas informações relevantes que justificassem a alteração das divulgações já efectuadas.

9 – Impostos sobre o rendimento

9.1 – Devem ser divulgados separadamente:

a) Gasto (rendimento) por impostos correntes;

A Instituição não se encontra sujeita a imposto sobre o rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).

10 – Benefícios dos empregados

10.1 – Número médio de empregados durante o ano.

O número médio de empregados no exercício findo em 31 de Dezembro de 2020 foi de 40 funcionários.

10.2 – Gastos com Pessoal



Os gastos com pessoal discriminam-se da seguinte forma:

Pessoal	2021	2020	VARIAÇÃO
Remunerações Pessoal	470.128,87	418.585,29	51.543,58
Encargos sobre remunerações	94.635,24	90.537,26	4.097,98
Seguros acidentes de trabalho	6.686,54	6.594,96	91,58
Outros gastos	0,00	0,00	0,00
Total	571.450,65	515.717,51	55.733,14

Os órgãos sociais não são remunerados, desempenhando as tarefas de gestão em regime de voluntariado.

11. Outras Informações

11.1. Diferimentos

<u>Descrição</u>	<u>Ano: 2021</u>	<u>Ano:2020</u>
. Gastos a reconhecer:		
- Seguros	525,87	2.447,33
- Outros	2.066,83	0,00
Total	2.592,70	2.447,33

11.2. Estado e Outros Entes Públicos.

Não existem dívidas ao Estado e Outros Entes Públicos em situação de mora.



11.3. Fornecimentos e serviços Externos – Principais rubricas.

<u>Descrição</u>	<u>Ano: 2020</u>	<u>Ano: 2020</u>	<u>Variação</u>
. Trabalhos Especializados	7.252,59	11.097,91	-3.845,32
. Publicidade	153,75	237,95	-84,20
. Honorários	25.522,00	15.136,29	10.385,71
. Conservação e reparação	9.257,87	1.576,47	7.681,40
. Outros serviços	5.470,78	463,01	5.007,77
. Fraldas e resguardos	19.093,05	23.479,11	-4.386,06
. Material de escritório	1.373,42	698,43	674,99
. Artigos para oferta	461,52	567,19	-105,67
. Outros fornecimentos	6.399,03	664,26	5.734,77
. Eletricidade	24.994,37	28.369,82	-3.375,45
. Combustíveis	4.315,91	4.036,45	279,46
. Limpeza higiene e conforto	12.899,51	10.502,78	2.396,73
. Água	5.304,08	6.939,28	-1.635,20
. Deslocações e estadas e transportes	326,70	385,00	-58,30
. Comunicação	2.266,06	2.704,52	-438,46
. Seguros	1.675,55	1.258,54	417,01
. Encargos de saúde de utentes	14.892,01	11.928,80	2.963,21
. Outros serviços- material didático	1.655,21	2.431,37	-776,16
Total	143.313,41	122.477,18	20.836,23

11.4. Acréscimos de Gasto

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
.Remunerações a liquidar	69.928,50	67.411,76
Total	69.928,50	67.411,76

O Contabilista Certificado



A Direcção



Stamp: DIRECÇÃO SOCIAL DE ESTRIMÓZ
Handwritten signature: João Paulo