# RELATÓRIO DE GESTÃO

# IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS

ANO: 2021

## 1 - Introdução

A IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS, com sede social em Largo da Republica do Brasil, com um fundo social de 1.199.399,34 €, tem como atividade principal: Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento. O presente relatório de gestão expressa de forma apropriada a situação financeira e os resultados da atividade exercida no período económico findo em 31 de Dezembro de 2021.

O presente relatório é elaborado nos termos das disposições aplicáveis às ESNL e contem uma exposição fiel e clara da evolução dos negócios, do desempenho e da posição da IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS, procedendo a uma análise equilibrada e global da evolução dos negócios, dos resultados e da sua posição financeira, em conformidade com a dimensão e complexidade da sua atividade, bem como uma descrição dos principais riscos e incertezas com que a mesma se defronta.

## 2 - Enquadramento Económico

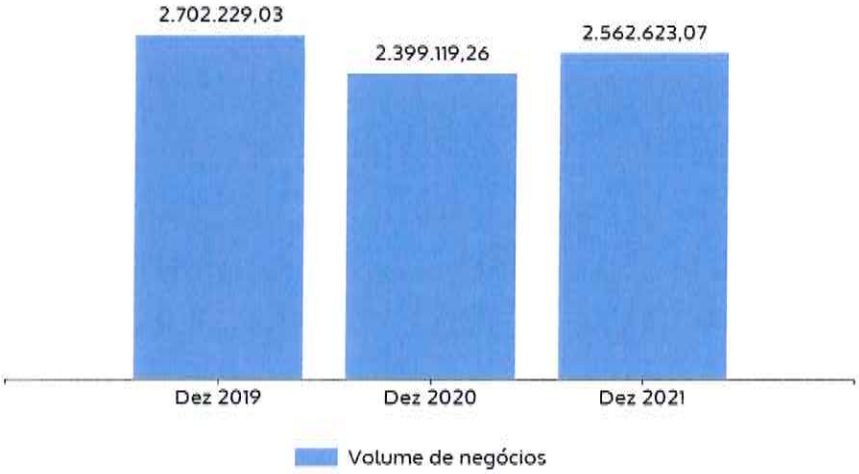
O surto do Covid-19 foi classificado como Pandemia pela Organização Mundial da Saúde em 11 de março de 2020 e alastrou também ao nosso País onde foi declarado o Estado de Emergência em 18 de março de 2020. Depois da primeira vaga do COVID-19, ocorreu uma segunda vaga durante 2020, cujos impactos são reconhecidos e divulgados nas demonstrações financeiras do desse exercício. O ano de 2021, registou mais duas vagas sucessivas da pandemia que, muito embora não tenham levado ao encerramento dos estabelecimentos escolares, provocou algum transtorno na lecionação e sobertudo atrasou o desejado regresso à atividade normal da instituição.

Uma vez que esta Pandemia tem tido e continua a ter um impacto social e económico muito significativo, continua a existir um elevado grau de incerteza para as empresas e entidades, com eventuais implicações no relato financeiro que podem continuar a ser muito significativas e com efeitos que dependem da realidade de cada empresa e entidade.

## 3 - Análise da Atividade e da Posição Financeira

No período de 2021 os resultados espelham uma evolução positiva da atividade desenvolvida pela entidade. De facto, o volume de negócios atingiu um valor de 2.562.623,07 €, representando uma variação de 6,82% relativamente ao ano anterior, mas ainda inferiores ao volume de negócio verificado em 2019, em cerca de 5.2%.

A evolução dos rendimentos bem como a respetiva estrutura são apresentadas nos gráficos seguintes:

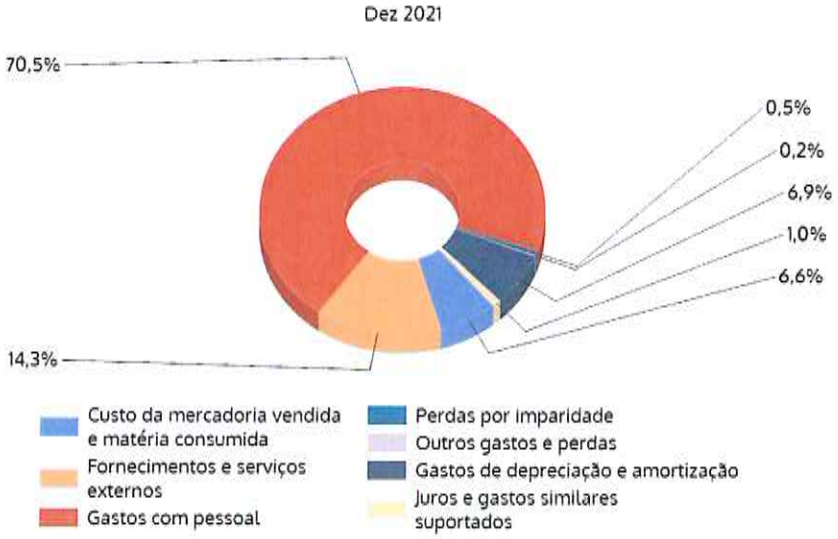



Direção

A receita de propinas e pensões evoluiu favoravelmente porém, devido ao efeito social da pandemia, continuou a verificar-se uma fraca adesão à prática das atividades extracurriculares sendo mais notória nas valências do ensino primário e do 2° e 3° ciclos.

Relativamente aos gastos incorridos no período económico ora findo, apresenta-se de seguida a sua estrutura, bem como o peso relativo de cada uma das naturezas no total dos gastos da entidade:

Direção

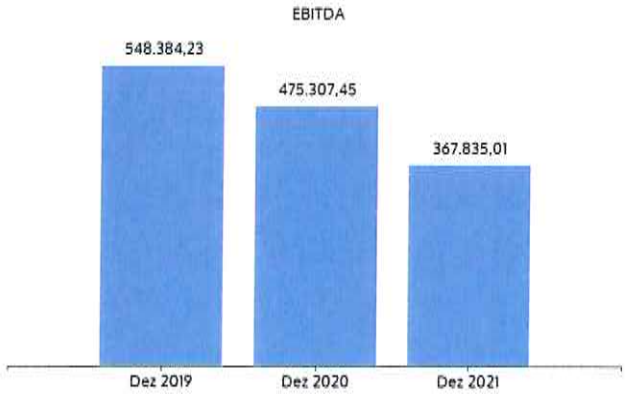



No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apesenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

| Itens | PERÍODO | | |
|---|---|---|---|
| | Dez 2019 | Dez 2020 | Dez 2021 |
| Gastos com Pessoal | 2.141.384,86 | 2.164.166,48 | 2.309.288,21 |
| Nº Médio de Pessoas | 90,00 | 90,00 | 89,00 |
| Gasto Médio por Pessoa | 23.793,17 | 24.046,29 | 25.947,06 |

O quadro de pessoal tem sido estável e, em 2021, a Instituição continuou a suportar não só o valor da atualização das remunerações do pessoal docente, mas também o custo da atualização do ordenado mínimo para 665€, o pagamento parcelado de retroativos acordado com o pessoal docente e a contagem do tempo de serviço e o gasto excecional derivado do pagamento dos direitos remuneratórios por cessação de contratos de trabalho de pessoal docente acrescidos da antecipação de retroativos que iriam ser pagos ate 31/12/2022.

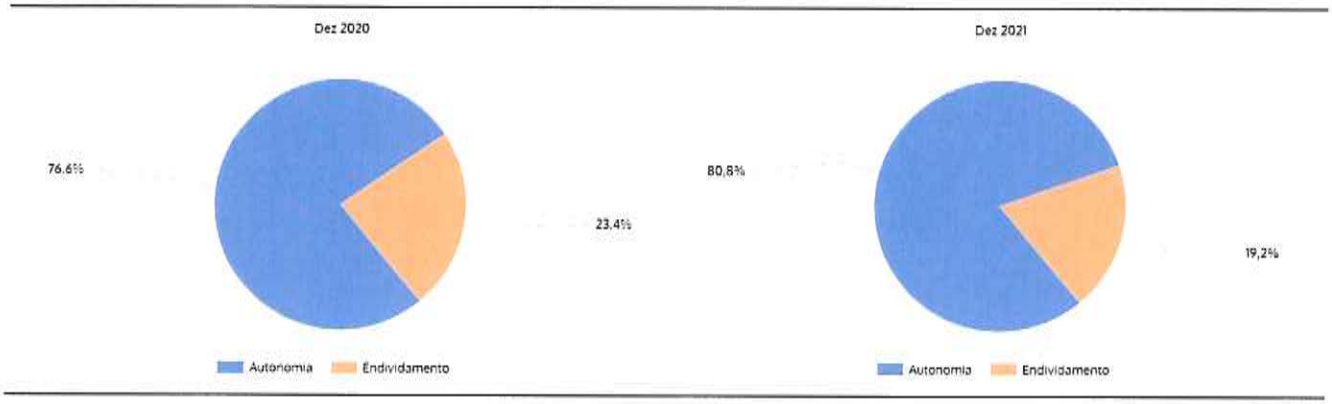
Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.



Direção

Os resultados sofreram uma quebra, com algum significado, devido à contabilização de gastos extraordinários, nomeadamente com a higiene, saúde e segurança dos utentes, consequência da pandemia e também com cessações de contratos de trabalho de pessoal docente conforme já foi referido anteriormente.

Em resultado da sua atividade, a posição financeira da entidade apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:




A evolução dos indicadores económicos e financeiros indicia a consolidação sustentada da posição financeira da instituição.

De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

| Itens | PERÍODO | | |
|---|---|---|---|
| | Dez 2019 | Dez 2020 | Dez 2021 |
| Ativo não corrente | 8.253.997,23 | 8.208.770,58 | 8.005.182,57 |
| *Percentagem ativo não corrente* | *95,09%* | *96,22%* | *97,98%* |
| Ativo corrente | 426.355,79 | 322.129,85 | 164.786,36 |
| *Percentagem ativo corrente* | *4,91%* | *3,78%* | *2,02%* |
| **Total ativo** | **8.680.353,02** | **8.530.900,43** | **8.169.968,93** |
| Capital Próprio | 6.334.919,83 | 6.532.627,79 | 6.604.466,08 |
| *Percentagem Capital Próprio* | *72,98%* | *76,58%* | *80,84%* |
| Passivo não corrente | 1.284.868,11 | 858.201,03 | 423.893,72 |
| *Percentagem passivo não corrente* | *14,80%* | *10,06%* | *5,19%* |
| Passivo corrente | 1.060.565,08 | 1.140.071,61 | 1.141.609,13 |
| *Percentagem passivo corrente* | *12,22%* | *13,36%* | *13,97%* |
| **Total Capital Próprio e Passivo** | **8.680.353,02** | **8.530.900,43** | **8.169.968,93** |

A Instituição exerceu atividade nos setores sociais de creche, pré-escolar e lar de idosos e no setor educativo, o 1º ciclo do ensino básico e 2º e 3º ciclos do ensino obrigatório.
Ainda se sentem as dificuldades das famílias face à persistente crise económica que assola o país, porém sem ter afetado a procura dos serviços da instituição.
Face aos elevados compromissos financeiros que absorvem uma grande parte dos recursos da instituição, os investimentos de maior vulto tem vindo a ser adiados, optando-se pela realização daqueles que se tornam imperativos e inadiáveis. Os rendimentos situaram-se em valores esperados o mesmo sucedendo com os gastos.
Em anexo ao presente relatório junta-se um mapa de resultados comparados por valências.

Direção

## 4 - Proposta de Aplicação dos Resultados

A IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS no período económico findo em 31 de dezembro de 2021 realizou um resultado líquido de 119.202,20€, que será transferido para a conta de resultados transitados.

## 5 - Expetativas Futuras

O surto do Covid-19 foi classificado como Pandemia pela Organização Mundial da Saúde em 11 de março de 2020 e alastrou também ao nosso País onde foi declarado o Estado de Emergência em 18 de março de 2020, tal como já referimos. Depois das duas primeiras vagas do COVID-19 ocorridas durante 2020, cujos impactos são reconhecidos e divulgados nas respetivas demonstrações financeiras daquele exercício, a Pandemia registou nos primeiros dois meses de 2021 (terceira vaga) um subsequente e severo agravamento que, somente neste curto período, terá ultrapassado o número de incidentes (infetados e óbitos) de todo o ano de 2020. Uma vez que esta Pandemia tem tido e continua a ter um impacto social e económico muitíssimo significativo, voltando a gerar um elevado grau de incerteza para as empresas e entidades, as implicações no relato financeiro têm sido e podem continuar também a ser muito significativas, com efeitos que dependem da realidade de cada empresa e entidade. Esta situação e a sua evolução terão provavelmente efeitos sobre a atividade e a rentabilidade da instituição durante o exercício económico de 2022, não sendo neste momento possível fazer a sua quantificação.

## 6 - Outras Informações

A IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS não dispõe de quaisquer sucursais quer no território nacional, quer no estrangeiro.

Após o termo do exercício não ocorreram factos relevantes que afetem a situação económica e financeira expressa pelas Demonstrações Financeiras no termo do período económico de 2021.

Não foram realizados negócios entre a Irmandade e os seus administradores. Não lhes foram concedidos quaisquer empréstimos nem quaisquer adiantamentos a qualquer título.

A entidade não está exposta a riscos financeiros que possam provocar efeitos materialmente relevantes na sua posição financeira e na continuidade das suas operações. As decisões tomadas pelo órgão de gestão assentaram em regras de prudência, pelo que entende que as obrigações assumidas não são geradoras de riscos que não possam ser regularmente suportados pela entidade.

Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal.

Também não existem dívidas em mora perante a segurança social.

## 7 - Considerações Finais

Expressamos os nossos agradecimentos a todos os que manifestaram confiança e preferência, em particular aos Utentes e Fornecedores, porque a eles se deve muito do crescimento e desenvolvimento das nossas atividades.

Aos nossos Colaboradores deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, os quais foram e continuarão a sê-lo no futuro elementos fundamentais para a sustentabilidade da IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração de Alterações do Capital Próprio, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.

Direção

Balanço - (modelo para ESNL)
em 31-12-2021
(montantes em EURO)

IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS

| RUBRICAS | Notas | DATAS Dez 2021 | Dez 2020 |
|---|---|---|---|
| **ATIVO** | | | |
| **Ativo não corrente** | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 7.982.561,34 | 8.183.126,97 |
| Investimentos financeiros | | 15.000,00 | 19.987,98 |
| Outros créditos e ativos não correntes | | 7.621,23 | 5.655,63 |
| | | **8.005.182,57** | **8.208.770,58** |
| **Ativo corrente** | | | |
| Inventários | 5 | 598,87 | 776,09 |
| Créditos a receber | 8 | 33.899,56 | 153.996,96 |
| Estado e outros entes públicos | | 4.688,77 | 6.486,48 |
| Diferimentos | | 6.552,85 | 7.179,64 |
| Caixa e depósitos bancários | | 119.046,31 | 153.690,68 |
| | | **164.786,36** | **322.129,85** |
| Total do ativo | | 8.169.968,93 | 8.530.900,43 |
| **FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO** | | | |
| **Fundos patrimoniais** | 10 | | |
| Fundos | 8 | 1.199.399,34 | 1.199.399,34 |
| Reservas | | 694.747,81 | 694.747,81 |
| Resultados transitados | | 4.591.116,73 | 4.444.152,97 |
| Resultado líquido do período | | 119.202,20 | 194.327,67 |
| Total dos fundos patrimoniais | | 6.604.466,08 | 6.532.627,79 |
| **Passivo** | | | |
| **Passivo não corrente** | | | |
| Financiamentos obtidos | 8 | 423.893,72 | 858.201,03 |
| | | **423.893,72** | **858.201,03** |
| **Passivo corrente** | | | |
| Fornecedores | 8 | 77.059,95 | 101.947,14 |
| Estado e outros entes públicos | | 112.410,53 | 110.202,59 |
| Financiamentos obtidos | 8 | 429.123,38 | 426.476,30 |
| Diferimentos | | 39.396,00 | 24.721,29 |
| Outros passivos correntes | 8;9 | 483.619,27 | 476.724,29 |
| | | **1.141.609,13** | **1.140.071,61** |
| Total do passivo | | 1.565.502,85 | 1.998.272,64 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 8.169.968,93 | 8.530.900,43 |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período findo em 31-12-2021 (montantes em EURO)

IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | PERÍODO Dez 2021 | Dez 2020 |
|---|---|---|---|
| Vendas e serviços prestados | 6 | 2.562.623,07 | 2.399.119,26 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 7 | 745.463,96 | 722.397,41 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 5 | -215.832,60 | -191.945,42 |
| Fornecimentos e serviços externos | 6 | -466.646,33 | -449.335,37 |
| Gastos com o pessoal | 9 | -2.309.288,21 | -2.164.166,48 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 8 | -16.827,79 | |
| Outros rendimentos | 6 | 75.784,88 | 165.483,63 |
| Outros gastos | | -7.441,97 | -6.245,58 |
| **Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos** | | **367.835,01** | **475.307,45** |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 4 | -224.625,57 | -231.135,80 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | | **143.209,44** | **244.171,65** |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 6 | 9.558,92 | |
| Juros e gastos similares suportados | | -33.566,16 | -49.843,98 |
| **Resultado antes de impostos** | | **119.202,20** | **194.327,67** |
| **Resultado líquido do período** | | **119.202,20** | **194.327,67** |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

# Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais
do período findo em 31-12-2021
(montantes em EURO)

IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS

| DESCRIÇÃO | | Notas | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021 | 6 | | 1.199.399,34 | | 694.747,81 | 4.444.152,97 | | | 194.327,67 | 6.532.627,79 | | 6.532.627,79 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | 3 | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | 146.963,76 | | | -194.327,67 | -47.363,91 | | -47.363,91 |
| | 7 | | | | | 146.963,76 | | | -194.327,67 | -47.363,91 | | -47.363,91 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 8 | | | | | | | | 119.202,20 | 119.202,20 | | 119.202,20 |
| RESULTADO INTEGRAL | 9=7+8 | | | | | | | | 71.838,29 | 71.838,29 | | 71.838,29 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021 | 6+7+8+10 | | 1.199.399,34 | | 694.747,81 | 4.591.116,73 | | | 119.202,20 | 6.604.466,08 | | 6.604.466,08 |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais
do período findo em 31-12-2021
(montantes em EURO)

IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS

| DESCRIÇÃO | | Notas | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020 | 1 | | 1.199.399,34 | | 694.747,81 | 4.167.864,30 | | | 272.908,38 | 6.334.919,83 | | 6.334.919,83 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | 3 | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | 276.288,67 | | | -272.908,38 | 3.380,29 | | 3.380,29 |
| | | 2 | | | | 276.288,67 | | | -272.908,38 | 3.380,29 | | 3.380,29 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 3 | | | | | | | | 194.327,67 | 194.327,67 | | 194.327,67 |
| RESULTADO INTEGRAL | 4=2+3 | | | | | | | | 197.707,96 | 197.707,96 | | 197.707,96 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| | | 5 | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020 | 6=1+2+3+5 | | 1.199.399,34 | | 694.747,81 | 4.444.152,97 | | | 194.327,67 | 6.532.627,79 | | 6.532.627,79 |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

Demonstração dos Fluxos de Caixa -
(modelo para ESNL)
do período findo em 31-12-2021
(montantes em EURO)

IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS

| RUBRICAS | Notas | PERÍODO Dez 2021 | Dez 2020 |
|---|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 2.634.832,19 | 2.314.764,94 |
| Pagamentos a fornecedores | | 707.188,90 | 607.613,05 |
| Pagamentos ao pessoal | 9 | 2.309.099,25 | 2.133.678,61 |
| *Caixa gerada pelas operações* | | *-381.455,96* | *-426.526,72* |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 830.985,46 | 889.670,07 |
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)** | | **449.529,50** | **463.143,35** |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimento** | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| *Ativos fixos tangíveis* | *4* | *26.540,80* | *178.750,69* |
| *Investimentos financeiros* | | *1.965,60* | *1.297,62* |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)** | | **-28.506,40** | **-180.048,31** |
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamento** | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| *Financiamentos obtidos* | | *431.660,23* | *415.750,96* |
| *Juros e gastos similares* | | *24.007,24* | *49.843,98* |
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)** | | **-455.667,47** | **-465.594,94** |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | -34.644,37 | -182.499,90 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 153.690,68 | 336.190,58 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 119.046,31 | 153.690,68 |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS

ANO: 2021

# ÍNDICE

**1 - Identificação da entidade** ..... 4
1.1 - Dados de identificação ..... 4

**2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras** ..... 4
2.1 - Referencial contabilístico utilizado ..... 4

**3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros** ..... 5
3.1 - Principais políticas contabilísticas ..... 5

**4 - Ativos fixos tangíveis** ..... 7
4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis ..... 7
4.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte: ..... 7
4.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte: ..... 8

**5 - Inventários** ..... 9
5.1 - Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada ..... 9
5.2 - Quantia escriturada de inventários ..... 9

**6 - Rendimentos e gastos** ..... 9
6.1 - Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços ..... 9
6.2 - Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte: ..... 10
6.3 - Discriminação dos fornecimentos e serviços externos ..... 10

**7 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas** ..... 11
7.1 - Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas ..... 11
7.2 - Principais doadores / fontes de fundos ..... 12

**8 - Instrumentos financeiros** ..... 13
8.1 - Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros ..... 13
8.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte: ..... 13
8.3 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano ..... 14
8.4 - Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte: ..... 14

**9 - Benefícios dos empregados** ..... 15
9.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas ..... 15
9.2 - Benefícios dos empregados e encargos da entidade ..... 15

**10 - Divulgações exigidas por diplomas legais** ..... 16

10.1 - Informação por atividade económica ..... 16
10.2 - Informação por mercado geográfico ..... 17
10.3 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais ..... 17

**12 - Impostos e contribuições** ..... 17
12.1 - Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento: ..... 17
12.2 - Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições ..... 18

**13 - Fluxos de caixa** ..... 18
13.1 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários: ..... 18
13.2 - Outras informações ..... 19
13.3 - Comentário da gerência sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso ..... 19

## 1 - Identificação da entidade

### 1.1 - Dados de identificação

Designação da entidade: IRMANDADE DE NOSSA SENHORA DA CONSOLAÇÃO E SANTOS PASSOS
Número de identificação de pessoa coletiva: 501112324
Lugar da sede social: Largo da Republica do Brasil 4100-000 GUIMARÃES
Endereço eletrónico: cnsconceicao@mail.telepac.pt
Página da internet: colegionsconceicao.pt
Natureza da atividade: CAE Principal: 88910 Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento
Outras atividades:
CAE : 187301 ACTIVIDADES APOIO SOCIAL PARA PESSOAS IDOSAS, COM ALOJAMENTO
CAE : 294910 ACTIVIDADES DE ORGANIZAÇÕES RELIGIOSAS
CAE : 385201 ENSINO BÁSICO (1º CICLO)
CAE : 485202 ENSINO BÁSICO (2º CICLO)
CAE : 585310 ENSINOS BÁSICO (3º CICLO) E SECUNDÁRIO GERAL
CAE : 685100 EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR
CAE : 785593 OUTRAS ACTIVIDADES EDUCATIVAS, N.E.

## 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 2.1 - Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

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 livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica (acréscimo)
A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

- Materialidade e agregação
As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação 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 contabilísticas 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.

## 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

### 3.1 - Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes
Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação
As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.
Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos similares suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis
Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.
As depreciações 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 capitalizadas 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 foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.
As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

- Ativos intangíveis
À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.
Os gastos com investigação são reconhecidos na demonstração dos resultados quando incorridos. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados, quando se demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. Quando não se cumprirem estes requisitos, são registadas como gasto do período em que são incorridos.
As amortizações de ativos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.
Os ativos intangíveis sem vida útil definida são amortizados num período máximo de 10 anos.

- Investimentos financeiros
Os investimentos financeiros em subsidiárias e empresas associadas consideradas estas últimas como aquelas onde exerce alguma influência sobre as políticas e decisões financeiras e operacionais (participações compreendidas entre 20% a 50% do capital de da participada - influência significativa), são registados pelo método do custo.

De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas por perdas por imparidade. Os dividendos recebidos e as coberturas de prejuízos efetuadas são registadas diretamente em rendimentos e gastos, respetivamente.
Quando a proporção da Empresa nos prejuízos acumulados da empresa associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o capital próprio da empresa associada não for positivo, exceto quando a Empresa tenha assumido compromissos para com a empresa associada ou participada, registando nesses casos uma provisão no item do passivo 'Provisões' para fazer face a essas obrigações.

- Inventários
As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.
Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos de produção considerados como normais. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

- Clientes e outros valores a receber
As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários
Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente". Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

- Provisões
A Entidade analisa com regularidade os eventos passados em situação de risco e que venham a gerar obrigações futuras. Embora com a subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos necessários para cumprimento destas obrigações futuras, a gerência procura sustentar as suas expetativas de perdas num ambiente de prudência.

- 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, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Financiamentos bancários
Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.
Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

- Rédito e regime do acréscimo
O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.
Observou-se o disposto no ponto 12 - Rédito da Entidades do Sector Não Lucrativo, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.
Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.
Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios
Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.
Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.
Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

## 4 - Ativos fixos tangíveis

### 4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

*4.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:*

O montante registado como bens do património artístico e cultural, foi reclassificado e redistribuído pelas subcontas 4332, 4335 e 4337, dos ativos fixos tangíveis.

AFT - Bases mensuração e métodos depreciação:

| Descrição | Base Mensuração | Método Depreciação | Vida Útil | Taxa Depreciação |
|---|---|---|---|---|
| Terrenos e recursos naturais | Custo de aquisição | Quotas constantes | Não definida | 0 |
| Edifícios e outras construções | Custo de aquisição | Quotas constantes | 6, 10,50 anos | 16,67, 10 e 2% |
| Equipamento básico | Custo de aquisição | Quotas constantes | 6 | 16,67% |
| Equipamento de transporte | Custo de aquisição | Quotas constantes | 5 | 20% |
| Equipamento administrativo | Custo de aquisição | Quotas constantes | 1, 3,5 e 6 anos | 100, 33.33, 20 e 16.67% |
| Outros ativos fixos tangíveis | Custo de aquisição | Quotas constantes | 6 | 16,67% |

*4.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:*

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL):

| Descrição | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos AFT | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valor bruto no início | 1.777.434,44 | 9.361.419,00 | 25.165,89 | 54.407,33 | 743.816,61 | 0,00 | 56.439,11 | 182.802,87 | 0,00 | 12.201.485,25 |
| Depreciações acumuladas | 0,00 | 3.033.646,45 | 22.645,05 | 54.407,33 | 670.282,67 | 0,00 | 241.978,19 | 0,00 | 0,00 | 4.022.959,69 |
| Saldo no início do período | 1.777.434,44 | 6.327.772,55 | 2.520,84 | 0,00 | 73.533,94 | 0,00 | -185.539,08 | 182.802,87 | 0,00 | 8.178.525,56 |
| Variações do período | 0,00 | -357.982,35 | -600,83 | 0,00 | -44.778,27 | 0,00 | 201.735,83 | 1.059,99 | 0,00 | -200.565,63 |
| **Total de aumentos** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18.913,45** | **0,00** | **6.567,36** | **1.059,99** | **0,00** | **26.540,80** |
| Aquisições em primeira mão | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.913,45 | 0,00 | 6.567,36 | 1.059,99 | 0,00 | 26.540,80 |
| **Total diminuições** | **0,00** | **357.982,35** | **600,83** | **0,00** | **63.691,72** | **0,00** | **-195.168,47** | **0,00** | **0,00** | **227.106,43** |
| Depreciações do período | 0,00 | 207.943,87 | 600,83 | 0,00 | 12.305,32 | 0,00 | 3.775,55 | 0,00 | 0,00 | 224.625,57 |
| Outras diminuições | 0,00 | 150.038,48 | 0,00 | 0,00 | 51.386,40 | 0,00 | -198.944,02 | 0,00 | 0,00 | 2.480,86 |
| Saldo no fim do período | 1.777.434,44 | 5.969.790,20 | 1.920,01 | 0,00 | 28.755,67 | 0,00 | 16.196,75 | 183.862,86 | 0,00 | 7.977.959,93 |
| *Valor bruto no fim do período* | *1.777.434,44* | *9.385.010,84* | *25.165,89* | *54.407,33* | *736.657,36* | *0,00* | *63.006,47* | *183.862,86* | *0,00* | *12.225.545,19* |
| *Depreciações acumuladas no fim do período* | *0,00* | *3.415.220,64* | *23.245,88* | *54.407,33* | *707.901,69* | *0,00* | *46.809,72* | *0,00* | *0,00* | *4.247.585,26* |

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL) - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos AFT | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valor bruto no início | 1.777.434,44 | 9.091.265,68 | 24.460,89 | 54.407,33 | 689.678,01 | 0,00 | 239.297,20 | 143.710,46 | 0,00 | 12.020.254,01 |
| Depreciações acumuladas | 0,00 | 2.822.984,43 | 22.044,22 | 47.407,33 | 660.474,06 | 0,00 | 238.913,85 | 0,00 | 0,00 | 3.791.823,89 |
| Saldo no início do período | 1.777.434,44 | 6.268.281,25 | 2.416,67 | 7.000,00 | 29.203,95 | 0,00 | 383,35 | 143.710,46 | 0,00 | 8.228.430,12 |
| Variações do período | 0,00 | -86.705,14 | 104,17 | -7.000,00 | -8.417,59 | 0,00 | 13.021,59 | 39.092,41 | 0,00 | -49.904,56 |
| **Total de aumentos** | **0,00** | **122.867,35** | **705,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **16.085,93** | **39.092,41** | **0,00** | **178.750,69** |
| Aquisições em primeira mão | 0,00 | 122.867,35 | 705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.085,93 | 39.092,41 | 0,00 | 178.750,69 |
| **Total diminuições** | **0,00** | **210.662,02** | **600,83** | **7.000,00** | **9.808,61** | **0,00** | **3.064,34** | **0,00** | **0,00** | **231.135,80** |
| Depreciações do período | 0,00 | 210.662,02 | 600,83 | 7.000,00 | 9.808,61 | 0,00 | 3.064,34 | 0,00 | 0,00 | 231.135,80 |
| **Transferências de AFT** | **0,00** | **1.089,53** | **0,00** | **0,00** | **1.391,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.480,55** |
| **Outras transferências** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Saldo no fim do período | 1.777.434,44 | 6.181.576,11 | 2.520,84 | 0,00 | 20.786,36 | 0,00 | 13.404,94 | 182.802,87 | 0,00 | 8.178.525,56 |
| *Valor bruto no fim do período* | *1.777.434,44* | *9.215.222,56* | *25.165,89* | *54.407,33* | *691.069,03* | *0,00* | *255.383,13* | *182.802,87* | *0,00* | *12.201.485,25* |
| *Depreciações acumuladas no fim do período* | *0,00* | *3.033.646,45* | *22.645,05* | *54.407,33* | *670.282,67* | *0,00* | *241.978,19* | *0,00* | *0,00* | *4.022.959,69* |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 5 - Inventários

### 5.1 - Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

### 5.2 - Quantia escriturada de inventários

Inventários - movimentos e informações adicionais:

| Descrição | Mercadorias | Mat. Primas e Subsid. | Total Período | Mercadorias Per. Anterior | Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior | Total Per. Anterior |
|---|---|---|---|---|---|---|
| APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS | | | | | | |
| Inventários iniciais | 0,00 | 776,09 | **776,09** | 0,00 | 2.140,93 | **2.140,93** |
| Compras | 45.393,05 | 170.262,33 | **215.655,38** | 46.440,94 | 144.139,64 | **190.580,58** |
| Reclassificação e regularização de inventários | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Inventários finais | 0,00 | 598,87 | **598,87** | 0,00 | 776,09 | **776,09** |
| **Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas** | **45.393,05** | **170.439,55** | **215.832,60** | **46.440,94** | **145.504,48** | **191.945,42** |

## 6 - Rendimentos e gastos

### 6.1 - Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido na demonstração de resultados quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.
O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data do balanço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito associado aos juros é reconhecido de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, tendo em consideração o valor do capital mutuado e a taxa de juro efetiva da operação.

## 6.2 - Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

Rédito - informação por naturezas:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| Prestação de serviços | 2.562.623,07 | 2.399.119,26 |
| **Total** | **2.562.623,07** | **2.399.119,26** |

## 6.3 - Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Fornecimentos e Serviços Externos - Detalhe:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| Subcontratos | 26.536,10 | 41.201,76 |
| **Serviços especializados** | **116.243,50** | **107.241,90** |
| Trabalhos especializados | 1.797,00 | 1.965,00 |
| Vigilância e segurança | 2.110,38 | 2.488,96 |
| Honorários | 20.916,46 | 17.663,30 |
| Conservação e reparação | 44.281,84 | 41.766,26 |
| Outros | 47.137,82 | 43.358,38 |
| **Materiais** | **17.481,22** | **12.272,41** |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 2.686,01 | 1.973,38 |
| Material de escritório | 11.449,33 | 9.035,43 |
| Outros | 3.345,88 | 1.263,60 |
| **Energia e fluidos** | **109.386,87** | **100.158,26** |
| Eletricidade | 44.885,92 | 42.790,41 |
| Combustíveis | 49.564,05 | 39.801,62 |
| Água | 14.936,90 | 17.552,68 |
| Outros | 0,00 | 13,55 |
| **Deslocações, estadas e transportes** | **8.791,60** | **4.602,11** |
| Deslocações e estadas | 0,00 | 4.547,55 |
| Transportes de mercadorias | 14,44 | 54,56 |
| Outros | 8.777,16 | 0,00 |
| **Serviços diversos** | **188.207,04** | **183.858,93** |
| Rendas e alugueres | 535,05 | 450,80 |
| Comunicação | 7.118,13 | 6.163,55 |
| Seguros | 19.659,74 | 16.439,42 |
| Contencioso e notariado | 466,16 | 1.377,00 |
| Limpeza, higiene e conforto | 80.775,98 | 81.465,14 |
| Outros serviços | 79.651,98 | 77.963,02 |
| **Total** | **466.646,33** | **449.335,37** |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 7 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

### 7.1 - Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

Subsídios - informações detalhadas:

| Descrição | Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant. | Do Estado - Valor Atribuído Período | Do Estado - Valor Imputado Período | Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant. | Outras Ent. - Valor Atribuído Período | Outras Ent.- Valor Imputado Período | Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant. | Das Quais UE - Valor Atribuído Período | Das Quais UE - Valor Imputado Período |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Subsídios ao investimento | 21.620,00 | 25.000,00 | 7.224,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Para ativos fixos tangíveis** | **21.620,00** | **25.000,00** | **7.224,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Edifícios e outras construções | 13.620,00 | 0,00 | 2.724,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento administrativo | 8.000,00 | 25.000,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Para ativos intangíveis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Para outras naturezas de ativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios à exploração | 0,00 | 745.463,96 | 745.463,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Valor dos reembolsos efetuados no período | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De subsídios ao investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De subsídios à exploração | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **24.346,56** | **770.463,96** | **752.687,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Subsídios - informações detalhadas - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant. | Do Estado - Valor Atribuído Período | Do Estado - Valor Imputado Período | Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant. | Outras Ent. - Valor Atribuído Período | Outras Ent.- Valor Imputado Período | Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant. | Das Quais UE - Valor Atribuído Período | Das Quais UE - Valor Imputado Período |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Subsídios ao investimento | 25.653,27 | 10.000,00 | 10.931,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Para ativos fixos tangíveis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Para ativos intangíveis** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Para outras naturezas de ativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios à exploração | 0,00 | 718.374,16 | 718.374,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Valor dos reembolsos efetuados no período | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De subsídios ao investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De subsídios à exploração | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Os montantes de subsídios ao investimento imputados no período, excederam o montante proporcional às reintegrações. Foram imputados na conta de subsídios à exploração 10.931,98 euros, quando apenas deveriam ter sido imputados 4.726,56. A diferença empolou os resultados de 2020 em 6.205,42 euros. Esta diferença foi corrigida em 2021, por contrapartida de resultados transitados.

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 7.2 - Principais doadores / fontes de fundos

Outros gastos e perdas (com comparativo):

| Nome / Descrição | Valor Período | Valor Período Anterior |
|---|---|---|
| Subsídios, doações e legados à exploração * | | |
| Subsídios do Estado e outras entidades públicos | | |
| Centro Regional de Segurança Social | | |
| Infância e Juventude | | |
| Creches | 210.975,50 | 198.959,90 |
| Jardins de Infância | 201.864,96 | 201.864,96 |
| Jardins de Infância - Compensação Salarial | 53.766,12 | 79.388,28 |
| Subsídios Eventuais | 771,26 | 0,00 |
| Total - Infância e Juventude | 467.377,84 | 480.213,14 |
| Terceira Idade | | |
| Lar de Idosos | 211.494,45 | 194.868,49 |
| Subsídios Eventuais/Compl. Vagas p/ a Seg. Social | 600,00 | 4.439,85 |
| Total - Terceira Idade | 212.094,45 | 199.308,34 |
| APOIO COVID19 | | |
| Subsídio Lay Off | 32.212,68 | 19.426,12 |
| Apoio Família | 2.499,58 | 8.263,36 |
| Redução TSU da Entidade Patronal | 8.027,97 | 9.248,66 |
| Total - Apoio Covid 19 | 42.740,23 | 36.938,14 |
| Total - Centro Regional de Sequrança Social | 722.212,52 | 716.459,62 |
| Autarquias | | |
| Câmara Municipal de Guimarães | | 12.746,52 |
| Junta de Freguesia | | 100,00 |
| Total - Autarquias | | 12.846,52 |
| IEFP - INSTITUTO EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL | | |
| Medida de Apoio ao Reforço Emerg.Equip.Sociais | | |
| Lar de Idosos | 23.251,44 | |
| Doações e heranças | | |
| Doações em espécie | .0,00 | 4.023,25 |
| Total geral | 745.463,96 | 733.329,39 |

Subsídios ao investimento
- A instituição recebeu em 2021, subsídios atribuídos pela Camara Municipal, destinados à aquisição de:
- Sistema de Desenfumagem ... 10.000 Euros.
- Mobiliário para Lar de Idosos (cadeiras de rodas e cadeiras relax) ... 15.000 Euros.

Valores a imputados ao período:
- de Subsídios de anos anteriores ... 4.724 Euros
- de Subsidio atribuídos no ano ... 2.500 Euros

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 8 - Instrumentos financeiros

### 8.1 - Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros

É política da empresa reconhecer um ativo, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.
A empresa mensura ao custo (ou ao custo amortizado), menos perdas por imparidade acumuladas, os instrumentos financeiros que tenham uma maturidade definida, que os retornos sejam de montante fixo, com taxa de juro fixa durante a vida do instrumento ou com taxa variável que seja um indexante típico de mercado para operações de financiamento (como, por exemplo, a Euribor) ou que inclua um spread sobre esse mesmo indexante e que não contenha nenhuma cláusula contratual que possa resultar, para o seu detentor, em perda do valor nominal e de juro acumulado ( excluindo-se os casos de risco de crédito) . Os contratos para conceder ou contrair empréstimo em base líquida e os instrumentos de capital próprio que não sejam negociados publicamente e cujo justo valor não possa ser obtido de forma fiável, bem como contratos ligados a tais instrumentos que, se executados, resultam na entrega de tais instrumentos, são também mensurados ao custo (ou ao custo amortizado), menos perdas por imparidade acumuladas.
Os demais instrumentos financeiros são mensurados ao justo valor, como contrapartida em resultados. Nestes casos, a empresa não inclui os custos de transação na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro.
Enquanto a empresa for detentora de um instrumento financeiro, a política de mensuração não é alterada para esse passivo financeiro.

### 8.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

Capital próprio - movimentos do período:

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| **Capital** | **1.199.399,34** | **0,00** | **0,00** | **1.199.399,34** |
| **Reservas** | **694.747,81** | **0,00** | **0,00** | **694.747,81** |
| Outras reservas | 694.747,81 | 0,00 | 0,00 | 694.747,81 |
| **Resultados transitados** | **4.444.152,97** | **47.363,91** | **194.327,67** | **4.591.116,73** |
| **Total** | **6.338.300,12** | **47.363,91** | **194.327,67** | **6.485.263,88** |

Capital próprio - movimentos do período - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| **Capital** | **1.199.399,34** | **0,00** | **0,00** | **1.199.399,34** |
| **Reservas** | **694.747,81** | **0,00** | **0,00** | **694.747,81** |
| Outras reservas | 694.747,81 | 0,00 | 0,00 | 694.747,81 |
| **Resultados transitados** | **4.167.864,30** | **0,00** | **276.288,67** | **4.444.152,97** |
| **Total** | **6.062.011,45** | **0,00** | **276.288,67** | **6.338.300,12** |

A conta de Resultados transitados foi debitada pela quantia de 47.363,91 Euros, em resultado da correção de erros de exercícios anteriores sendo:
-31.060,40 euros resultante do desreconhecimento de dívidas de utentes do colégio - 2º ciclo, até 2016, consideradas incobráveis;
-2.480,86 euros resultante da correção de erros na contabilização de amortizações de ativos fixos tangíveis;
- 4.987, 98 euros originados pelo desreconhecimento de investimentos financeiros, resultantes da importância aplicada na fase de constituição da TV da igreja, agora TVI, e que nunca foi convertida em ações;
- 8.834,58 Euros, relacionados com proveitos diferidos - Subsídios ao investimento, que foram indevidamente contabilizados como proveitos, imputados em períodos anteriores, excedendo a proporção da amortização dos ativos fixos tangíveis, correspondentes.

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 8.3 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano

Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço:

| Descrição | Valor Período |
|---|---|
| Dívidas a instituições de crédito | 853.017,10 |
| Total | 853.017,10 |

## 8.4 - Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL):

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|---|---|---|---|---|---|
| Ativos financeiros: | 0,00 | 0,00 | 33.899,56 | 0,00 | 0,00 |
| Clientes e utentes | 0,00 | 0,00 | 26.966,89 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a receber | 0,00 | 0,00 | 6.932,67 | 0,00 | 0,00 |
| Passivos financeiros: | 0,00 | 0,00 | 560.679,22 | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 77.059,95 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 0,00 | 853.017,10 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 0,00 | 0,00 | 483.619,27 | 0,00 | 0,00 |
| Ganhos e perdas líquidos: | 0,00 | 0,00 | -7.273,18 | 0,00 | 0,00 |
| De ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | -16.827,79 | 0,00 | 0,00 |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 9.554,61 | 0,00 | 0,00 |
| Rendimentos e gastos de juros: | 0,00 | 0,00 | -33.561,85 | 0,00 | 0,00 |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | -33.561,85 | 0,00 | 0,00 |

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL) - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento Inicial |
|---|---|---|---|---|---|
| Ativos financeiros: | 0,00 | 0,00 | 153.996,96 | 0,00 | 0,00 |
| Clientes e utentes | 0,00 | 0,00 | 153.996,96 | 0,00 | 0,00 |
| Passivos financeiros: | 0,00 | 0,00 | 578.671,43 | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 101.947,14 | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 0,00 | 1.284.677,33 | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 0,00 | 0,00 | 476.724,29 | 0,00 | 0,00 |
| Ganhos e perdas líquidos: | 0,00 | 0,00 | 3.538,41 | 0,00 | 0,00 |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 3.538,41 | 0,00 | 0,00 |
| Rendimentos e gastos de juros: | 0,00 | 0,00 | -49.843,98 | 0,00 | 0,00 |
| De passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | -49.843,98 | 0,00 | 0,00 |

## 9 - Benefícios dos empregados

### 9.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas:

| Descrição | Nº Médio de Pessoas | Nº de Horas Trabalhadas | Nº Médio de Pessoas Per. Anterior | Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior |
|---|---|---|---|---|
| **Pessoas ao serviço da empresa** | **89,00** | **120.000,00** | **89,00** | **118.850,00** |
| Pessoas remuneradas | 89,00 | 120.000,00 | 89,00 | 118.850,00 |
| Pessoas não remuneradas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário** | **89,00** | **120.000,00** | **89,00** | **118.850,00** |
| Pessoas a tempo completo | 89,00 | 120.000,00 | 89,00 | 118.850,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 0,00 | 0,00 | 89,00 | 118.850,00 |
| Pessoas em tempo parcial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pessoas ao serviço da empresa por sexo** | **90,00** | **120.000,00** | **89,00** | **118.850,00** |
| Masculino | 14,00 | 19.000,00 | 12,00 | 16.350,00 |
| Feminino | 76,00 | 101.000,00 | 77,00 | 102.500,00 |

Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Nº Médio de Pessoas | Nº de Horas Trabalhadas | Nº Médio de Pessoas Per. Anterior | Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior |
|---|---|---|---|---|
| **Pessoas ao serviço da empresa** | **89,00** | **118.850,00** | **0,00** | **0,00** |
| Pessoas remuneradas | 89,00 | 118.850,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pessoas não remuneradas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário** | **89,00** | **118.850,00** | **0,00** | **0,00** |
| Pessoas a tempo completo | 89,00 | 118.850,00 | 0,00 | 0,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 89,00 | 118.850,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pessoas em tempo parcial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (das quais pessoas remuneradas) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pessoas ao serviço da empresa por sexo** | **89,00** | **118.850,00** | **0,00** | **0,00** |
| Masculino | 12,00 | 16.350,00 | 0,00 | 0,00 |
| Feminino | 77,00 | 102.500,00 | 0,00 | 0,00 |

### 9.2 - Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Pessoal - benefícios:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| Gastos com o pessoal | 2.309.288,21 | 2.164.166,48 |
| **Remunerações do pessoal** | **1.781.814,42** | **1.689.856,78** |
| **Benefícios extraordinários:** | | |
| **Remunerações associadas à cessação de contratos de trabalho** | **34.862,10** | **26.952,81** |
| **Encargos sobre as remunerações** | **421.721,63** | **391.189,04** |
| **Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais** | **15.614,58** | **13.899,84** |
| **Outros gastos com o pessoal** | **55.275,48** | **42.268,01** |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 10 - Divulgações exigidas por diplomas legais

### 10.1 - Informação por atividade económica

Informação por CAE:

| Descrição | Creche | Pré-Escolar | Lar de Idosos | Igreja | 1º Ciclo | 2º 3º Ciclos | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CAE | 88910 | 85100 | 87301 | 94910 | 85201 | 85202 | |
| **Vendas** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Prestações de serviços** | 114.913,99 | 336.756,58 | 210.353,73 | 55,00 | 902.245,79 | 998.297,98 | 2.562.623,07 |
| **Compras** | 16.568,43 | 29.106,48 | 51.539,70 | 0,00 | 59.064,40 | 59.376,37 | 215.655,38 |
| **Fornecimentos e serviços externos** | 37.072,56 | 61.813,25 | 134.989,45 | 10.137,26 | 105.164,53 | 117.469,28 | 466.646,33 |
| **Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas** | 16.568,43 | 29.106,48 | 51.539,70 | 0,00 | 59.241,62 | 59.376,37 | 215.832,60 |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 16.568,43 | 29.106,48 | 51.539,70 | 0,00 | 59.241,62 | 59.376,37 | 215.832,60 |
| **Gastos com o pessoal** | 329.906,57 | 364.408,72 | 324.801,63 | 17.380,13 | 577.645,58 | 695.145,58 | 2.309.288,21 |
| Remunerações | 245.698,57 | 287.227,37 | 222.173,76 | 9.114,20 | 463.920,27 | 553.680,25 | 1.781.814,42 |
| Outros gastos | 84.208,00 | 77.181,35 | 102.627,87 | 8.265,93 | 113.725,31 | 141.465,33 | 527.473,79 |
| **Ativos fixos tangíveis** | | | | | | | |
| Valor líquido final | 260.767,09 | 1.385.753,49 | 1.311.401,60 | 380.776,07 | 2.169.005,46 | 2.470.256,22 | 7.977.959,93 |
| Total das aquisições | 650,00 | 8.527,78 | 17.363,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.540,80 |
| Adições no período de ativos em curso | 0,00 | 1.059,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.059,99 |
| **Propriedades de investimento** | | | | | | | |
| Valor líquido final | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.601,41 | 0,00 | 0,00 | 4.601,41 |

Informação por CAE - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Creche | Pré-Escolar | Lar de Idosos | Igreja | 1º Ciclo | 2º 3º Ciclos | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CAE | 87901 | 85100 | 87301 | 94910 | 85201 | 85202 | |
| **Vendas** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Prestações de serviços** | 122.614,02 | 318.350,03 | 201.529,84 | 75,00 | 786.026,02 | 970.524,35 | 2.399.119,26 |
| **Compras** | 20.592,40 | 30.350,57 | 49.231,58 | 0,00 | 43.590,70 | 46.815,33 | 190.580,58 |
| **Fornecimentos e serviços externos** | 34.434,43 | 51.492,53 | 159.927,06 | 18.474,53 | 78.659,68 | 106.347,14 | 449.335,37 |
| **Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas** | 20.592,40 | 30.805,57 | 49.231,58 | 0,00 | 44.045,70 | 47.270,17 | 191.945,42 |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 20.592,40 | 30.805,57 | 49.231,58 | 0,00 | 44.045,70 | 47.270,17 | 191.945,42 |
| **Número médio de pessoas ao serviço** | 107,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107,00 |
| **Gastos com o pessoal** | 273.949,48 | 367.050,22 | 321.852,19 | 13.758,96 | 531.064,94 | 656.490,69 | 2.164.166,48 |
| Remunerações | 212.818,10 | 286.787,81 | 229.279,52 | 8.950,00 | 423.392,36 | 528.628,99 | 1.689.856,78 |
| Outros gastos | 61.131,38 | 80.262,41 | 92.572,67 | 4.808,96 | 107.672,58 | 127.861,70 | 474.309,70 |
| **Ativos fixos tangíveis** | | | | | | | |
| Valor líquido final | 269.313,99 | 1.419.240,90 | 1.307.952,27 | 433.472,24 | 2.221.420,54 | 2.527.125,62 | 8.178.525,56 |
| Total das aquisições | 0,00 | 9.110,09 | 49.432,14 | 89.521,14 | 14.259,27 | 16.428,05 | 178.750,69 |
| (das quais edifícios e outras construções) | 0,00 | 0,00 | 49.432,14 | 73.435,21 | 0,00 | 0,00 | 122.867,35 |
| Adições no período de ativos em curso | 0,00 | 0,00 | 34.419,30 | 4.673,11 | 0,00 | 0,00 | 39.092,41 |
| **Propriedades de investimento** | | | | | | | |
| Valor líquido final | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.601,41 | 0,00 | 0,00 | 4.601,41 |

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 10.2 - Informação por mercado geográfico

Informação por mercado:

| Descrição | Mercado Interno | Comunitário | Extracomunitário | Total |
|---|---|---|---|---|
| Prestações de serviços | 2.562.623,07 | 0,00 | 0,00 | 2.562.623,07 |
| Compras | 215.655,38 | 0,00 | 0,00 | 215.655,38 |
| Fornecimentos e serviços externos | 466.646,33 | 0,00 | 0,00 | 466.646,33 |
| Rendimentos suplementares: | 18.973,06 | 0,00 | 0,00 | 18.973,06 |
| Serviços sociais | 18.973,06 | 0,00 | 0,00 | 18.973,06 |

Informação por mercado - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Mercado Interno | Comunitário | Extracomunitário | Total |
|---|---|---|---|---|
| Prestações de serviços | 2.399.119,26 | 0,00 | 0,00 | 2.399.119,26 |
| Compras | 190.580,58 | 0,00 | 0,00 | 190.580,58 |
| Fornecimentos e serviços externos | 449.335,37 | 0,00 | 0,00 | 449.335,37 |
| Aquisições de ativos fixos tangíveis | 122.867,35 | 0,00 | 0,00 | 122.867,35 |
| Rendimentos suplementares: | 14.494,17 | 0,00 | 0,00 | 14.494,17 |
| Serviços sociais | 14.490,65 | 0,00 | 0,00 | 14.490,65 |
| Outros rendimentos suplementares | 3,52 | 0,00 | 0,00 | 3,52 |

## 10.3 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora
A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados. Não existem acordos de regularização de dívidas.

- Dívidas à Segurança Social em mora
A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados. Não existem acordos de regularização de dívidas.

# 12 - Impostos e contribuições

## 12.1 - Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

Impostos - componentes:

| Descrição | Valor Período | V. Período Anterior |
|---|---|---|
| **Resultado antes de impostos do período** | **119.202,20** | **194.327,67** |
| Imposto corrente | 0,00 | 0,00 |
| Imposto diferido | 0,00 | 0,00 |
| **Imposto sobre o rendimento do período** | **0,00** | **0,00** |
| Tributações autónomas | 0,00 | 0,00 |
| **Taxa efetiva de imposto** | **0,00** | **0,00** |

A entidade é uma IPSS e uma entidade religiosa, isenta do imposto sobre o rendimento e de outros impostos.

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529

## 12.2 - Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Resultado líquido isento de impostos.

Estado e Outros Entes Públicos:

| Descrição | Saldo Devedor | Saldo Credor | Saldo Devedor Período Anterior | Saldo Credor Período Anterior |
|---|---|---|---|---|
| Imposto sobre o rendimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Retenção de impostos sobre rendimentos | 0,00 | 33.233,38 | 0,00 | 35.967,25 |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 4.688,77 | 0,00 | 6.486,48 | 0,00 |
| Outros impostos | 0,00 | 201,31 | 0,00 | 257,77 |
| Contribuições para a Segurança Social | 0,00 | 63.402,96 | 0,00 | 63.794,59 |
| Outras tributações | 0,00 | 15.572,88 | 0,00 | 10.182,98 |
| Total | 4.688,77 | 112.410,53 | 6.486,48 | 110.202,59 |

## 13 - Fluxos de caixa

### 13.1 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada através do método direto. A empresa classifica na rubrica os montantes de caixa, depósitos à ordem e outros instrumentos financeiros e para os quais o risco de alteração de valor é insignificante.
A demonstração dos fluxos de caixa encontra-se classificada em atividades operacionais, de financiamento e de investimento. As atividades operacionais englobam os recebimentos de clientes, pagamentos a fornecedores, pagamentos a pessoal e outros relacionados com a atividade operacional. Os fluxos de caixa abrangidos nas atividades de investimento incluem, nomeadamente, aquisições e alienações de investimentos em empresas participadas e recebimentos e pagamentos decorrentes da compra e da venda de ativos tangíveis e intangíveis.
Os fluxos de caixa abrangidos nas atividades de financiamento incluem, designadamente, os pagamentos e recebimentos referentes a empréstimos obtidos, contratos de locação financeira, e pagamento de dividendos.

Caixa e equivalentes - desagregação:

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Caixa | 5.430,97 | 4.052.797,30 | 4.055.179,09 | 3.049,18 |
| Depósitos à ordem | 148.259,71 | 3.933.834,29 | 3.966.096,87 | 115.997,13 |
| **Total** | **153.690,68** | **7.986.631,59** | **8.021.275,96** | **119.046,31** |

Caixa e equivalentes - desagregação - Quadro Comparativo (Dez 2020):

| Descrição | Saldo inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Caixa | 1.324,77 | 3.783.635,97 | 3.779.529,77 | 5.430,97 |
| Depósitos à ordem | 334.865,81 | 3.631.527,99 | 3.818.134,09 | 148.259,71 |
| **Total** | **336.190,58** | **7.415.163,96** | **7.597.663,86** | **153.690,68** |

## 13.2 - Outras informações

Caixa e equivalentes - informações adicionais :

| Descrição | Valor Período |
|---|---|
| Recebimentos provenientes de: | |
| Subsídios à exploração | 745.463,96 |
| Imposto sobre o rendimento | 0,00 |
| Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal) | 7.242,19 |
| Pagamentos provenientes de: | |
| Imposto sobre o rendimento | 0,00 |
| Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal) | 0,00 |
| Caixa e equivalentes não disponíveis para uso | 0,00 |

## 13.3 - Comentário da gerência sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso

Não existem quaisquer restrições para uso de saldos significativos de caixa e seus equivalentes.

Direção

Contabilista Certificado Nº 24529