



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Índice

| | |
|---|----|
| Balanço | 2 |
| Demonstração dos Resultados por Naturezas | 3 |
| Demonstração dos Resultados por Funções | 4 |
| Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios | 5 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 7 |
| Anexo | |
| 1. Identificação da Entidade | 8 |
| 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras | 8 |
| 3. Principais políticas contabilísticas | 9 |
| 4. Partes Relacionadas | 13 |
| 5. Ativos Fixos Tangíveis | 13 |
| 6. Investimentos Financeiros | 14 |
| 7. Inventários | 15 |
| 8. Créditos a Receber | 15 |
| 9. Estado e outros Entes Públicos | 16 |
| 10. Diferimentos | 16 |
| 11. Outros ativos correntes | 17 |
| 12. Caixa e depósitos bancários | 17 |
| 13. Fundos patrimoniais | 17 |
| 14. Fornecedores | 18 |
| 15. Financiamentos Obtidos | 18 |
| 16. Outros passivos correntes | 19 |
| 17. Vendas e Serviços Prestados | 19 |
| 18. Subsídios, doações e legados à exploração | 20 |
| 19. Gastos com Pessoal | 20 |
| 20. Outros rendimentos | 21 |
| 21. Outros gastos | 21 |
| 22. Juros e gastos similares suportados | 21 |
| 23. Acontecimentos após a data de balanço | 22 |
| 24. Divulgações exigidas por outros diplomas legais. | 22 |
| 25. Outras divulgações | 22 |



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Balanço Individual

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Unidade Monetária: Euros

| RUBRICAS | Notas | Datas | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | 5 | 6.382.270,95 | 6.677.946,78 |
| Investimentos financeiros | 6 | 121.255,87 | 419.092,42 |
| Subtotal | | 6.503.526,82 | 7.097.039,20 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | 7 | 10.508,82 | 12.851,84 |
| Créditos a receber | 8 | 178.814,57 | 402.973,59 |
| Estado e outros Entes Públicos | 9 | 12.953,17 | 42.735,57 |
| Diferimentos | 10 | 24.134,42 | 22.687,27 |
| Outros ativos correntes | 11 | 207.673,08 | 49.065,24 |
| Caixa e depósitos bancários | 12 | 1.528.673,71 | 630.925,32 |
| Subtotal | | 1.962.757,77 | 1.161.238,83 |
| Total do ativo | | 8.466.284,59 | 8.258.278,03 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 13 | 106.098,87 | 106.098,87 |
| Reservas | 13 | 5.349.666,18 | 4.888.589,69 |
| Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais | 13 | 1.906.662,51 | 2.036.744,37 |
| | | 7.362.427,56 | 7.031.432,93 |
| Resultado Líquido do período | 13 | 387.671,51 | 461.076,49 |
| Total dos fundos patrimoniais | | 7.750.099,07 | 7.492.509,42 |
| Passivo | | | |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 14 | 61.093,10 | 78.365,24 |
| Estado e outros Entes Públicos | 9 | 78.670,42 | 90.060,60 |
| Financiamentos obtidos | 15 | 113.137,88 | 133.669,06 |
| Outros passivos correntes | 16 | 463.284,12 | 463.673,71 |
| Subtotal | | 716.185,52 | 765.768,61 |
| Total do passivo | | 716.185,52 | 765.768,61 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 8.466.284,59 | 8.258.278,03 |

Sintra, 05 de maio 2022

O CONTABILISTA CERTIFICADO - 38941

Paulo Henriques

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

João Bandeira
Carla Frise Botelho Botelho Vilelas
Elisabete Duarte



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Unidade Monetária: Euros

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------------|---------------------|
| | | 2021 | 2020 |
| Vendas e serviços prestados | 17 | 1.443.561,04 | 1.476.200,05 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 18 | 4.872.235,47 | 5.217.940,13 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 7 | -521.866,84 | -606.384,68 |
| Fornecimentos e serviços externos | 17 | -1.797.089,19 | -1.847.445,11 |
| Gastos com o pessoal | 19 | -3.137.936,85 | -3.326.085,70 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 8 | -6.912,47 | -635,41 |
| Outros rendimentos | 20 | 164.172,33 | 241.736,46 |
| Outros gastos | 21 | -65.869,79 | -153.559,45 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 950.293,70 | 1.001.766,29 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 5 | -559.330,59 | -537.054,58 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 390.963,11 | 464.711,71 |
| Juros e gastos similares suportados | 22 | -3.291,60 | -3.635,22 |
| Resultados antes de impostos | | 387.671,51 | 461.076,49 |
| Resultado líquido do período | | 387.671,51 | 461.076,49 |

Sintra, 05 de maio 2022

O CONTABILISTA CERTIFICADO - 38941

Paulo Monteiro

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Luís Botelho
Conselheira Botelho Botelho Botelho
Erzsebet Dabak



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Demonstração Individual dos Resultados por Funções

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Unidade Monetária: Euros

| | Notas | PERÍODOS | | | | | | | | | | | | |
|--|-------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | 2021 | | | | | | | | | | 2020 | | |
| RENDIMENTOS E GASTOS | | CACI | TRANSPORTES CACI | SAD | LAB.RES. | INTERV. PRECOCE | NEE | CLINICA | ULDM TELHAL | UMDR ALGUEIRÃO | ULDM ALGUEIRÃO | CANTINAS SOCIAIS | TRANSPORTES | |
| Vendas e serviços prestados | 16,17 | 1.436.228,01 | 13.890,17 | 808.769,41 | 966.889,67 | 211.954,21 | 301.587,48 | 484.888,18 | 1.312,51 | 1.606.645,53 | 232.945,60 | 236.445,89 | 14.239,85 | 6.315.796,51 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | 6 | -128.901,11 | -521,87 | -85.064,29 | -90.282,96 | -1.565,60 | -3.131,20 | -2.609,33 | | -124.726,17 | -15.656,01 | -68.886,43 | -521,87 | -521.866,84 |
| Resultado bruto | | 1.307.326,90 | 13.368,30 | 723.705,12 | 876.606,71 | 210.388,61 | 298.456,28 | 482.278,85 | 1.312,51 | 1.481.919,36 | 217.289,59 | 167.559,46 | 13.717,98 | 5.793.929,67 |
| Outros rendimentos | 19 | 35.625,39 | | 17.402,27 | 61.236,28 | 3.611,79 | | 2.955,10 | | 34.476,19 | 8.208,62 | | 656,69 | 164.172,33 |
| Gastos de distribuição | 16 | -48.043,87 | -386,57 | -30.925,98 | -37.111,17 | -5.669,76 | -3.608,03 | -6.205,45 | | -105.663,76 | -6.442,91 | -13.401,26 | -257,72 | -257.716,48 |
| Gastos administrativos | 18 | -742.122,06 | -15.689,68 | -392.242,11 | -520.897,52 | -153.758,91 | -288.690,19 | -56.482,86 | -1.568,97 | -737.415,16 | -163.172,72 | -50.206,99 | -15.689,68 | -3.137.936,85 |
| Outros gastos | 20 | -491.150,20 | -13.495,67 | -277.846,08 | -351.516,04 | -43.257,73 | -21.551,22 | -43.417,30 | | -756.810,80 | -71.491,75 | -85.640,69 | -15.308,08 | -2.171.485,56 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 61.636,16 | -16.203,62 | 40.093,22 | 28.318,26 | 11.314,00 | -15.393,16 | 379.128,34 | -256,46 | -83.494,17 | -15.609,17 | 18.310,52 | -16.880,81 | 390.963,11 |
| Gastos de financiamento (líquidos) | 21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.633,28 | -658,32 | 0,00 | 0,00 | -3.291,60 |
| Resultados antes de impostos | | 61.636,16 | -16.203,62 | 40.093,22 | 28.318,26 | 11.314,00 | -15.393,16 | 379.128,34 | -256,46 | -86.127,45 | -16.267,49 | 18.310,52 | -16.880,81 | 387.671,51 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado líquido do período | | 61.636,16 | -16.203,62 | 40.093,22 | 28.318,26 | 11.314,00 | -15.393,16 | 379.128,34 | -256,46 | -86.127,45 | -16.267,49 | 18.310,52 | -16.880,81 | 387.671,51 |
| | | | | | | | | | | | | | | 461.076,49 |

Sintra, 05 de maio 2022

O CONTABILISTA CERTIFICADO - 38941

Paula Acordinho

CONSELHO ADMINISTRAÇÃO

Carla Mendes - Presidente
Carla Janice Botelho Botelho - Vice-Presidente
Isabel Duarte



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Próprios

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2020

Unidade Monetária: Euros

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|-------|--|--------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| | | Fundos | Reservas | Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | |
| 1 | 12 | 106.098,87 | 4.295.407,54 | 2.110.657,68 | 599.182,15 | 7.105.346,24 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 12 | | 599.182,15 | (73.913,31) | (599.182,15) | (73.913,31) |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | 2 | - | 599.182,15 | (73.913,31) | (599.182,15) | (73.913,31) |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 3 | | | | 461.076,49 | 461.076,49 |
| RESULTADO INTEGRAL | 4=2+3 | | | | (132.105,66) | (121.818,08) |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | 5 | | | | | |
| Fundos | | | | | | |
| 6=1+2+3+5 | 12 | 106.098,87 | 4.888.589,69 | 2.036.744,37 | 461.076,49 | 7.492.509,42 |

Sintra, 05 de maio 2022

O CONTABILISTA CERTIFICADO - 38841

Beafs Wardinho

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

*Carla Bandeira
Carla Fénice Botelho
Susete Duarte*



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Próprios

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2021

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|----------|--|--------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| | | Fundos | Reservas | Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021 | 6 | 105.098,87 | 4.888.589,69 | 2.036.744,37 | 461.076,49 | 7.492.509,42 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 12 | | 461.076,49 | (130.081,86) | (461.076,49) | (130.081,86) |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | 7 | - | 461.076,49 | (130.081,86) | (461.076,49) | (130.081,86) |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 8 | | | | 387.671,51 | 387.671,51 |
| RESULTADO INTEGRAL | 9-7+8 | | | | (73.837,66) | (73.837,66) |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | 12 | | | | | |
| Fundos | 10 | - | - | - | - | - |
| POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2021 | 6+7+8+10 | 105.098,87 | 5.349.666,18 | 1.906.662,51 | 387.671,51 | 7.750.099,07 |

Sintra, 05 de maio 2022

O CONTABILISTA CERTIFICADO - 38941

Paulo Martins

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

José Bandeira
Conselheiro António Bettencourt Vilelas
6

Enrique Duarte



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Unidade Monetária: Euros

| RUBRICAS | Notas | PERÍODOS | |
|---|-------|---------------|---------------|
| | | 2021 | 2020 |
| Fluxos de caixa das atividade operacionais | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | 16 | 3.025.855,40 | 3.222.911,00 |
| Pagamentos a fornecedores | 13 | 2.338.667,21 | 2.470.758,76 |
| Pagamentos a o pessoal | 18 | 3.164.623,59 | 3.349.964,92 |
| Caixa gerada pelas operações | | -2.477.435,40 | -2.597.812,68 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | | |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 3.388.515,96 | 3.497.781,45 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | 911.080,56 | 899.968,77 |
| Fluxos de caixa das atividade de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 299.818,72 | 520.530,27 |
| Investimentos financeiros | 5 | 10.206,97 | 296.209,64 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 13.000,00 | 7.703,00 |
| Investimentos financeiros | 5 | 297.959,88 | 4.278,03 |
| Subsídios ao investimento | | | 60.110,16 |
| Fluxos de caixa das atividade de investimento (2) | | 934,19 | -744.648,72 |
| Fluxos de caixa das atividade de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | 14 | 1.363.233,20 | 1.607.772,40 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | 14 | 1.374.220,43 | 1.736.656,75 |
| Juros e gastos similares | 21 | 3.279,13 | 3.635,22 |
| Fluxos de caixa das atividade de financiamento (3) | | -14.266,36 | -132.519,57 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | 897.748,39 | 22.800,48 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 630.925,32 | 608.124,84 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 1.528.673,71 | 630.925,32 |

Sintra, 05 de maio 2022

O CONTABILISTA CERTIFICADO - 38941

Carla Ferreira

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

João Bandeira
Carla Maria Botelho Bottechant Vilelas
Cláudia Duarte



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten notes:
Cercitop
para
Lisboa
8

Anexo

1. Identificação da Entidade

A CERCITOP – COOPERATIVA DE EMPREENDEDORISMO PARA O DESENVOLVIMENTO ECONÓMICO E SOCIAL DE TODO O PAÍS, CRL, é uma instituição particular sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Cooperativa, com sede na Estrada de São Romão, nº 7 Lourel, 2710-390 Sintra, Concelho de Sintra, Distrito de Lisboa, com o capital social mínimo variável de cento e cinco mil euros, com numero de Pessoa Coletiva 504 187 368 e com o NISS 20004859352. A Instituição é uma cooperativa de solidariedade social equiparada a uma IPSS, que desenvolve a sua atividade principal na área social.

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 Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

2.1.1. 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.

2.1.2. Compensação

Devido à importância dos ativos e 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.

2.1.3. Informação Comparativa

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados são consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the name 'Zora' and 'Zora' written vertically, and a signature.

justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

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:

- Moeda de apresentação

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

- Ativos fixos tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Instituição espera vir a incorrer.

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.

Os ativos que foram atribuídos à Instituição a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Instituição tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que ocorrem, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

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 fixos. Não foram apuradas depreciações por componentes.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada:

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Edifícios e outras construções | 6 a 50 |
| Equipamento básico | 5 a 10 |
| Equipamento de transporte | 4 a 7 |
| Equipamento administrativo | 3 a 10 |
| Outros activos fixos tangíveis | 8 |

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” ou “Outros gastos”, consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

- Investimentos financeiros

Sempre que a Instituição tenha uma influência significativa, em empresas associadas, ou exerça o controlo nas decisões financeiras e operacionais, os “Investimentos Financeiros” são registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP).

Pelo MEP as participações são registadas pelo custo de aquisição, havendo a necessidade de ajustar tendo em conta os resultados líquidos das empresas associadas ou participadas. Este ajuste é efetuado por contrapartida de gastos ou rendimentos do período, líquido de perdas por imparidade acumuladas. 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

A Instituição adopta como método de custeio dos inventários o FIFO (first in, first out).

- Clientes e Créditos a receber

As contas de “Clientes” e “Créditos a receber” estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de “Perdas por imparidade acumuladas”, para que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Paulo
João
Carla
João

- 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”.

- Fornecedores e outras dívidas 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.

- 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 Norma das 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.

- 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 que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signature

Handwritten signature
Handwritten mark

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 imputados, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

-Eventos subsequentes

Os eventos ocorridos 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.

4. Partes Relacionadas

A Instituição detém uma participação a 100% na sociedade TourismForAll – Unipessoal, Lda, com o NIPC 510809766, sendo as suas demonstrações financeiras consolidadas nesta mesma Entidade.

As transações ocorridas com partes relacionadas, nos exercícios de 2021 e 2020, estão detalhadas da seguinte forma:

| | 2021 | | | 2020 | |
|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------|--------------------|----------|
| | Serviços Prestados | Compras | Investimento Financeiro | Serviços Prestados | Compras |
| TourismForAll, Lda | 11.049,95 | 18.510,00 | - | 3.128,00 | - |
| Total | 11.049,95 | 18.510,00 | - | 3.128,00 | - |

Os saldos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, apresentavam os seguintes valores:

| | 2021 | | Clientes | 2020 | |
|--------------------|--------------|----------------------|----------|--------------|----------------------|
| | Fornecedores | Empréstimo Concedido | | Fornecedores | Empréstimo Concedido |
| TourismForAll, Lda | - | - | - | - | 285.000,00 |
| Total | - | - | - | - | 285.000,00 |



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

5. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2020, mostram os aumentos, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

| Custo | 31 de Dezembro de 2021 | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| | Saldo em 01-Jan-2021 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Outras Regularizações | Saldo em 31-Dez-2021 |
| Terrenos e recursos naturais | 398.094,50 | - | - | - | - | 398.094,50 |
| Edifícios e outras construções | 7.843.589,26 | 47.304,91 | - | - | - | 7.890.894,17 |
| Equipamento básico | 1.179.484,10 | 33.208,73 | - | - | - | 1.212.692,83 |
| Equipamento de transporte | 993.536,73 | 134.675,75 | (64.740,72) | - | - | 1.063.471,76 |
| Equipamento administrativo | 413.243,45 | 9.664,11 | - | - | - | 422.907,56 |
| Outros activos fixos tangíveis | 97.563,12 | - | - | - | - | 97.563,12 |
| Investimentos em curso | 255.322,35 | 75.878,22 | - | (3.353,24) | (30.419,11) | 297.428,22 |
| Total | 11.180.833,51 | 300.731,72 | (64.740,72) | (3.353,24) | (30.419,11) | 11.383.052,16 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 2.386.136,79 | 326.741,35 | - | - | - | 2.712.878,14 |
| Equipamento básico | 1.001.912,04 | 48.375,43 | - | - | - | 1.050.287,47 |
| Equipamento de transporte | 660.156,46 | 170.004,47 | (61.436,11) | - | - | 768.724,82 |
| Equipamento administrativo | 407.901,72 | 4.825,45 | - | - | - | 412.727,17 |
| Outros activos fixos tangíveis | 46.779,72 | 9.383,89 | - | - | - | 56.163,61 |
| Total | 4.502.886,73 | 559.330,59 | (61.436,11) | - | - | 5.000.781,21 |
| Total Líquido | 6.677.946,78 | | | | | 6.382.270,95 |

| Custo | 31 de Dezembro de 2020 | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| | Saldo em 01-Jan-2020 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Outras Regularizações | Saldo em 31-Dez-2020 |
| Terrenos e recursos naturais | 398.094,50 | - | - | - | - | 398.094,50 |
| Edifícios e outras construções | 6.162.931,46 | 74.857,62 | - | 1.605.800,18 | - | 7.843.589,26 |
| Equipamento básico | 1.038.920,76 | 70.041,54 | - | 70.521,80 | - | 1.179.484,10 |
| Equipamento de transporte | 980.298,38 | 121.878,87 | (108.640,52) | - | - | 993.536,73 |
| Equipamento administrativo | 411.256,57 | 1.986,88 | - | - | - | 413.243,45 |
| Outros activos fixos tangíveis | 42.363,77 | 55.199,35 | - | - | - | 97.563,12 |
| Investimentos em curso | 1.731.673,50 | 199.970,83 | - | (1.676.321,98) | - | 255.322,35 |
| Total | 10.765.538,94 | 523.935,09 | (108.640,52) | - | - | 11.180.833,51 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 2.064.125,93 | 322.010,86 | - | - | - | 2.386.136,79 |
| Equipamento básico | 954.620,87 | 47.291,17 | - | - | - | 1.001.912,04 |
| Equipamento de transporte | 608.858,94 | 156.526,49 | (105.228,97) | - | - | 660.156,46 |
| Equipamento administrativo | 401.317,10 | 6.584,62 | - | - | - | 407.901,72 |
| Outros activos fixos tangíveis | 42.138,28 | 4.641,44 | - | - | - | 46.779,72 |
| Total | 4.071.061,12 | 537.054,58 | (105.228,97) | - | - | 4.502.886,73 |
| Total Líquido | 6.694.477,82 | | | | | 6.677.946,78 |

As Outras Regularizações apresentam uma transferência negativa no montante de 30.419.11€, por ter sido declarado pelo Município de Oleiros a caducidade da operação urbanística, para a construção de uma Unidade de Cuidados Continuados de Saúde Mental.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

6. Investimentos Financeiros

A Instituição participa na totalidade do capital da sociedade TourismForAll – Unipessoal, Lda, contribuinte nº 510809766, com o capital social de 150.000 euros, dividido em duas quotas, sendo uma de 50.000€ e outra de 100.000€. A sociedade está inserida no sector do turismo vocacionada para o incoming de pessoas com deficiência.

O método utilizado na valorização dos investimentos em subsidiárias é o da equivalência patrimonial (MEP) encontrando-se os outros investimentos registados pelo seu custo de aquisição.

Nos períodos de 2021 e 2020, a Instituição detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Investimentos e m subsidiárias | 89.840,25 | 384.991,81 |
| Valor de Aquisição | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Método de Equivalência Patrimonial | (200.000,00) | (200.000,00) |
| Ajustamentos em ativos financeiros | 89.840,25 | 99.991,81 |
| Prestações suplementares | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Empréstimos concedidos | - | 285.000,00 |
| Outros Investimentos Financeiros | 31.415,62 | 34.100,61 |
| Outros | 31.415,62 | 34.100,61 |
| Total | 121.255,87 | 419.092,42 |

No montante indicado nos outros investimentos financeiros, está incluído o valor de 31.290,68€ entregue ao Fundo de Compensação do Trabalho e ao valor de 124,94€ referente a uma quota na Fenacerci - Federação Nacional de Cooperativas de Solidariedade Social.

7. Inventários

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se registadas pelo seu custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado nas saídas como fórmula de custeio.

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

| Descrição | Inventário em 01-Jan-2020 | Compras | Reclassificação e regularizações | Inventário em 31-Dez-2020 | Compras | Reclassificação e regularizações | Inventário em 31-Dez-2021 |
|--|---------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Mercadorias | 1.598,31 | 49,00 | (122,36) | 1.445,80 | 30,00 | (0,01) | 1.422,22 |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 7.460,48 | 610.251,09 | - | 11.406,04 | 519.493,83 | | 9.086,60 |
| Total | 9.058,79 | 610.300,09 | (122,36) | 12.851,84 | 519.523,83 | (0,01) | 10.508,82 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | | 606.384,68 | 521.866,84 | | |

A redução de gastos nas matérias consumidas, é justificada pelo encerramento em 2020 da UCCI do Casal da Mata. Com o aumento de preço dos produtos, devido à Pandemia do SARS-Cov2, a redução não foi tão evidente.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

8. Créditos a Receber

Para os períodos de 2021 e 2020 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes e Utentes c/c | 69.411,87 | 286.193,41 |
| Clientes | 38.226,85 | 146.112,78 |
| Utentes | 31.185,02 | 140.080,63 |
| Clientes e Utentes factoring | 109.402,70 | 116.780,18 |
| Clientes | 109.402,70 | 116.780,18 |
| Clientes e Utentes cobrança duvidosa | 84.765,68 | 93.105,84 |
| Clientes | 75.491,72 | 80.172,98 |
| Utentes | 9.273,96 | 12.932,86 |
| Clientes/utentes perdas de imparidade | (84.765,68) | (93.105,84) |
| Total | 178.814,57 | 402.973,59 |

Antiguidade de Saldos de clientes

| 0-6 meses | 6-12 meses | 12-18 meses | 18-24 meses | >24 meses | TOTAL |
|------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 174.519,83 | 1.341,80 | 1.386,89 | 585,79 | 980,26 | 178.814,57 |

Os valores indicados na antiguidade de saldos a mais de 12 meses, são de recuperação previsível por se tratar de dívidas de clientes e utentes, que estão em acompanhamento e que têm cumprido com os planos de pagamento acordados.

No período de 2021 e 2020, foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Perdas por Imparidade do período

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--------------|-------------------|-----------------|
| Utentes | (6.912,47) | 4.902,44 |
| Total | (6.912,47) | 4.902,44 |

9. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Activo | | |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 12.953,17 | 42.735,57 |
| Total | 12.953,17 | 42.735,57 |
| Passivo | | |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | - | 3.264,25 |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | 17.704,99 | 21.040,27 |
| Segurança Social | 58.164,53 | 63.504,57 |
| Outros Impostos e Taxas | 2.800,90 | 2.251,51 |
| Total | 78.670,42 | 90.060,60 |



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signatures and initials:
Bart
Zito
Cunha
A

A Cercitop apresentou pedidos de restituição do IVA, de acordo com o estipulado no Dec. Lei n.º 84/2017 de 21 de julho, e está a aguardar o recebimento do valor de 10.993,55€, bem como tem um reporte de IVA do apuramento normal no valor de 1.959.62€.

A Instituição liquidou em 20/01/2022, as Retenções de IR no valor de 17.704,99€, as Contribuições para a Segurança Social no valor de 58.164.53€ e para o FCT e FGCT o montante de 1.586.20€.

10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Rendas | 2.783,45 | 2.783,45 |
| Outros gastos a reconhecer | 21.350,97 | 19.903,82 |
| Total | 24.134,42 | 22.687,27 |

A rubrica dos outros gastos a reconhecer, inclui os valores com seguros no montante de 14.231,16€, e com contratos de prestações de serviços no valor de 7.119,81€.

11. Outros ativos correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” apresentava em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, a seguinte decomposição:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|------------------|
| Adiantamentos a Fornecedores | 6.025,84 | 9.318,05 |
| Devedores por acréscimos de rendimentos | 161.401,37 | - |
| Outros Devedores | 40.245,87 | 39.747,19 |
| Total | 207.673,08 | 49.065,24 |

A rubrica dos Devedores por acréscimos de rendimentos, refere-se à faturação da Unidade do Algueirão de Dezembro, emitida em Janeiro de 2022.

12. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2021 e 2020, apresentava os seguintes saldos:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| Caixa | 5.565,04 | 14.419,64 |
| Depósitos à ordem | 1.523.108,67 | 616.505,68 |
| Total | 1.528.673,71 | 630.925,32 |

Os saldos indicados estão disponíveis, não existindo qualquer reserva na sua utilização.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Acres
para
c/ta
\$

13. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo em 01-Jan-2021 | Aumentos | Diminuições | Saldo em 31-Dez-2021 |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| Fundos | 106.098,87 | | - | 106.098,87 |
| Reservas | 4.888.589,69 | 461.076,49 | - | 5.349.666,18 |
| Ajustamentos em ativos financeiros | 99.991,81 | - | (10.151,56) | 89.840,25 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 1.936.752,56 | - | (119.930,30) | 1.816.822,26 |
| Resultado líquido do período | 461.076,49 | 387.671,51 | (461.076,49) | 387.671,51 |
| Total | 7.492.509,42 | 848.748,00 | (591.158,35) | 7.750.099,07 |

A redução verificada nos *ajustamentos em ativos financeiros*, corresponde ao valor imputado dos subsídios ao investimento atribuídos à nossa associada TourismForAll.

As *outras variações nos fundos patrimoniais* correspondem às variações dos subsídios ao investimento imputados no ano.

14. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|------------------|------------------|------------------|
| Fornecedores c/c | 61.093,10 | 78.365,24 |
| Total | 61.093,10 | 78.365,24 |

Antiguidade de saldos de fornecedores

| 0-6 meses | 6-12 meses | 12-18 meses | 18-24 meses | >24 meses | TOTAL |
|-----------|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 60.998,85 | | | | 94,25 | 61.093,10 |

15. Financiamentos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

| Descrição | 2021 | | 2020 | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Corrente | Total | Corrente | Total |
| Empréstimos Bancários | 3.735,18 | 3.735,18 | - | - |
| Contas Bancárias de Factoring | 109.402,70 | 109.402,70 | 133.669,06 | 133.669,06 |
| Total | 113.137,88 | 113.137,88 | 133.669,06 | 133.669,06 |



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Em 31 de Dezembro de 2021, os planos de reembolso da dívida da Instituição, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Empréstimos Conta Factoring

| Descrição | 2021 | | | 2020 | | |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Capital | Juros | Total | Capital | Juros | Total |
| Até um ano | 109.402,70 | 3.279,13 | 112.681,83 | 133.669,06 | 3.635,22 | 137.304,28 |
| Total | 109.402,70 | 3.279,13 | 112.681,83 | 133.669,06 | 3.635,22 | 137.304,28 |

16. Outros passivos correntes

A rubrica "Outros passivos correntes" desdobra-se da seguinte forma:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Corrente | Corrente |
| Pessoal | 1.753,50 | 21.624,24 |
| Remunerações a pagar | 1.753,50 | 21.624,24 |
| Fornecedores de investimentos | 913,00 | 3.405,82 |
| Credores por acréscimos de gastos | 425.356,27 | 433.810,10 |
| Outros credores | 35.261,35 | 4.833,55 |
| | - | - |
| Total | 463.284,12 | 463.673,71 |

A rubrica dos "Outros Credores", inclui os saldos credores das contas de Clientes no valor de 26.266,43€ e dos outros credores de 8.994,92€. A rubrica dos credores por acréscimo de gastos inclui as remunerações a liquidar no montante de 397.772,63€ e os diversos gastos, energia, água, comunicação, etc, imputados no ano.

17. Vendas e Serviços Prestados

Nos períodos de 2021 e 2020, foram reconhecidos os seguintes Rendimentos e Gastos:

Vendas e Serviços Prestados:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vendas | 82,12 | 189,84 |
| Prestação de Serviços - Isentos Iva | 1.368.560,31 | 1.420.183,74 |
| Quotas dos utilizadores | 1.367.831,31 | 1.419.355,74 |
| Quotas e Joias | 729,00 | 828,00 |
| Prestação de Serviços - Sujeitos a Iva | 74.918,61 | 55.826,47 |
| Total | 1.443.561,04 | 1.476.200,05 |

O presente exercício já não sofreu de forma tão significativa os constrangimentos provocados pela pandemia do Sars_Cov2, apresentando já alguma melhoria nos serviços prestados no SPA "Satsanga" do Hotel Vila Galé de Sintra, bem como do serviço de transporte de passageiros.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Paul
Pina
Mig
A

Fornecimentos e serviços externos:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Subcontratos | 248.637,32 | 252.146,69 |
| Serviços especializados | 476.113,43 | 431.109,11 |
| Materiais | 96.374,16 | 129.297,52 |
| Energia e fluidos | 274.115,64 | 260.680,91 |
| Deslocações, estadas e transportes | 96.736,15 | 128.741,09 |
| Serviços diversos (*) | 605.112,49 | 645.469,79 |
| Encargo de saúde com utentes | 330.493,47 | 389.939,14 |
| Limpeza, higiene e conforto | 129.894,50 | 104.161,25 |
| Rendas e Alugueres | 64.415,67 | 71.099,93 |
| Outros serviços | 80.308,85 | 80.269,47 |
| Total | 1.797.089,19 | 1.847.445,11 |

Os "Fornecimentos e Serviços Externos" de 2020 para 2021 evidenciam uma redução do montante em 50.355,92€, em grande parte devido ao encerramento da UCCI do Casal da Mata. Os Serviços Especializados apresentam um aumento de 45.004,32€ devido ao acréscimo dos Honorários com serviços de enfermagem em 69.773,27€, e à redução do valor em 31.191,84€ na rubrica da Conservação e Reparação dos equipamentos.

Os Materiais apresentam um valor inferior em 32.923,36€, evidenciado pela redução das Ferramentas e Utensílios em 26.505,30€. A rubrica da Energia apresenta um aumento em 13.434,73€ e as Deslocações e Estadas uma redução de 32.004,94€. Os gastos com produtos de limpeza e desinfeção para a higienização e desinfeção dos espaços sofreram um aumento de 25.733,25€, assim como os encargos de saúde no apoio a pessoas infetadas com o Covid19.

18. Subsídios, doações e legados à exploração

A 31 de Dezembro de 2021 e 2020, a Instituição reconheceu os seguintes subsídios nas rubricas de "Subsídios do Governo" e de "Subsídios de outras entidades públicas":

| Descrição | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Subsídios do Governo | 4.772.035,40 | 5.019.848,22 |
| ISS.IP - Centros Distritais | 3.127.627,16 | 2.991.456,21 |
| Ministério da Saúde | 1.342.820,76 | 1.733.225,53 |
| Ministério da Educação | 301.587,48 | 295.166,48 |
| Total | 4.772.035,40 | 5.019.848,22 |

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Subsídios de outras entidades públicas | 39.426,86 | 188.011,91 |
| Camara Municipal de Sintra | 20.596,50 | 165.895,00 |
| União das Freguesias de Sintra | 3.000,00 | 1.000,00 |
| IEFP | 6.831,11 | 21.116,91 |
| IAPMEI | 8.999,25 | - |
| Subsídios de outras entidades | 60.773,21 | 10.080,00 |
| Prémio BPI - Capacitar | - | 10.080,00 |
| Doações | 60.773,21 | - |
| Total | 4.872.235,47 | 5.207.860,13 |

Os Subsídios do Governo sofrerão uma redução de 247.812,82€, por consequência do encerramento da Unidade de Cuidados Continuados do Casal da Mata em 2020.

A rubrica dos Subsídios de outras Entidades registou uma diminuição por redução dos apoios recebidos para o fornecimento de alimentação a pessoas carenciadas e infetadas com o Covid19, também foi reduzido o apoio recebido do IEFP no montante de 6.831,11€, no âmbito da medida de "Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde".



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten notes:
Dante
File
Ewig
A

19. Gastos com o Pessoal

Os Órgãos Sociais da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os Estatutos.

O número médio de pessoas ao serviço da Instituição, em 2021 e 2020 foi de 191 e 211, respetivamente. Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Remunerações ao Pessoal | 2.494.000,36 | 2.643.003,79 |
| Indemnizações | 8.007,99 | 23.164,12 |
| Encargos sobre as Remunerações | 538.051,89 | 533.698,20 |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 54.930,00 | 42.844,34 |
| Gastos de Acção Social | 7.216,56 | 5.932,72 |
| Outros Gastos com o Pessoal | 35.730,05 | 77.442,53 |
| Total | 3.137.936,85 | 3.326.085,70 |

A Instituição registou uma redução média de 20 colaboradores, a diminuição de postos de trabalho foi registada na UCCI do Telhal por encerramento, na Clínica e SPA "Satsanga" por redução de atividade, com redução dos encargos com pessoal em 128.955,86€.

Na rubrica dos Outros Gastos com Pessoal, verificou-se também uma diminuição do montante em 41.712,48€, por redução dos voluntários apoiados, abrangidos pela medida de "Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde".

20. Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 2.686,97 | 3.259,49 |
| Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros | 710,14 | 79,95 |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros | 10.645,40 | 8.392,83 |
| Outros rendimentos | 150.129,82 | 230.004,19 |
| Total | 164.172,33 | 241.736,46 |

Na rubrica dos "Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros" o valor de 710,14€ reporta-se ao rendimento do Fundo de Compensação do Trabalho. Nos "Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros" estão incluídos os valores de 10.645,39€, referente à mais-valia resultante da alienação de cinco viaturas. Na rubrica dos "outros rendimentos", estão incluídos os valores da imputação dos subsídios ao investimento no montante de 119.930,30€, e as penalidades aplicadas por falta de aviso prévio no montante de 9.740,82€.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

21. Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Impostos | 14.273,47 | 13.135,72 |
| Dividas incobráveis | 221,75 | - |
| Perdas em inventários | 0,01 | 122,36 |
| Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | - | 123.915,70 |
| Gastos em investimentos não financeiros | 35.616,29 | 5.783,03 |
| Outros Gastos | 15.758,27 | 10.602,64 |
| Total | 65.869,79 | 153.559,45 |

O aumento significativo dos gastos em investimentos não financeiros, refletem os encargos com a caducidade de Obra, para uma Unidade de Cuidados Continuados de Saúde Mental, em Oleiros no montante de 30.419,11€.

22. Juros e gastos similares suportados

Nos períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e rendimentos similares:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Juros suportados | 3.291,60 | 3.635,22 |
| Total | 3.291,60 | 3.635,22 |

23. Acontecimentos após a data de balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes relevantes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2021.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, registou-se o início da Guerra na Europa com a invasão militar da Ucrânia pela União Soviética.

A Pandemia do Covid19 tem ressurgido em vagas, e toda esta situação, continua a ter um grande impacto com o aumento brusco e muito significativo da inflação, que tem provocado um aumento expressivo dos preços nos bens alimentares e na energia.



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2021

24. Divulgações exigidas por outros diplomas legais.

A Instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

De acordo com o estipulado no Decreto-Lei nº 172-A/2014 artigo 18.º nº 3, A instituição apresenta os seguintes Indicadores Económicos-Financeiros:

- a) Solvabilidade de 10,82;
- b) Capacidade de endividamento de 100,00 %;
- c) Autonomia financeira de 91,54 %;
- d) A Rendibilidade líquida da atividade foi positiva, nos três últimos anos económicos.

Os honorários faturados pelo Revisor Oficial de Contas, para o período de 2021, foi de 6.400,00 euros, acrescidos de IVA à taxa legal em vigor.

25. Outras divulgações

A Instituição é detentora de licença nº 200854 emitida pelo IMT, para o transporte rodoviário nacional e internacional de passageiros em autocarro por conta de outrem, e de licença para a Atividade de Rent-a-Car, complementando assim o apoio social na mobilidade de pessoas com deficiência.

Sintra, 05 de maio de 2022

Contabilista Certificado nº 38941

Conselho Administração

Contabilista Betelha Bettencourt Udebo
Estrada Duque

CERCITOR, CRL

Cooperativa de Empreendedorismo para o Desenvolvimento
Económico e Social de Todo o País, CRL

NIPC 504 187 388

Estrada de São Romão n.º 7, Lourel, 2719-399 Sintra

Tel.: 21 910 06 60