

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ano de 2021

ANEXO

APPACDM Castelo de Paiva



Quinta dos Lameirinhos, Sabariz
4550-467 U. F. Raiva, Pedorido e Paraíso

Índice



1. Demonstrações Financeiras	3
2. Identificação da Entidade.....	8
3. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	8
4. Principais Políticas Contabilísticas.....	8
5. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	12
6. Ativos Fixos Tangíveis.....	12
7. Locações.....	12
8. Custos de Empréstimos Obtidos	12
9. Inventários	13
10. Rédito.....	13
11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.....	13
12. Subsídios do Governo e apoios do Governo	13
13. Benefícios dos empregados	14
14. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	14
15. Outras Informações.....	14

1. Demonstrações Financeiras

BALANÇO (Modelo SNC – ESNL)

APPACDM - Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental

NIF:
505700999

Balanço em 31 de dezembro de 2021

(em euros)

Rubrica	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente		0	0
Ativos fixos tangíveis	6	839200,83	903341,06
Bens do património histórico e cultural		0	0
Ativos intangíveis		0	0
Investimentos financeiros	15.1	13745,2	11546,04
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		0	-125,98
Outros créditos e ativos não correntes		0	0
Total ativo não corrente		852946,03	914761,12
Ativo corrente		0	0
Inventários	9	169,17	921,94
Créditos a receber	15.6	1158,72	859,13
Estado e outros entes públicos		0,85	91,37
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		0	0
Diferimentos		136,08	0
Outros ativos correntes	15.4	4045,74	8025,43
Caixa e depósitos bancários		12428,24	22193,58
Total ativo corrente		17938,8	32091,45
Total ativo		870884,83	946852,57
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais		0	0
Fundos		0	0
Excedentes técnicos		0	0
Reservas		0	0
Resultados transitados	15.4	-138018,1	-125593,76
Excedentes de revalorização		0	0
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	15.4	727730,19	793954,93
Resultado líquido do período		-10904,17	-13110
Dividendos antecipados		0	0
Interesses que não controlam		0	0
Total fundos patrimoniais		578807,92	655251,17

Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0	0
Provisões específicas		0	0
Financiamentos obtidos	7.8	167371,38	173840,48
Outras dívidas a pagar		0	0
Total passivo não corrente		167371,38	173840,48
Passivo corrente		0	0
Fornecedores		17226,83	14968,89
Estado e outros entes públicos	15.6	15968,62	10170,06
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		0	0
Financiamentos obtidos	7.8	34866,59	33216,5
Diferimentos		0	0
Outros passivos correntes		56643,49	59405,47
Total passivo corrente		124705,53	117760,92
Total passivo		292076,91	291601,4
Total fundos patrimoniais e passivo		870884,83	946852,57

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

APPACDM - Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental

NIF: 505700999

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2021

(em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Vendas e serviços prestados	10	94632,37	86454,42
Subsídios, doações e legados à exploração	10	480506,45	465598,93
Variação nos inventários da produção		-231,24	0
Trabalhos para a própria entidade		0	0
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-38790,82	-35167,79
Fornecimentos e serviços externos	15.7	-148151,8	-119234,15
Gastos com o pessoal	13	-370459,25	-366462,04
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		0	0
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0	0
Provisões (aumentos / reduções)		0	0
Provisões específicas (aumentos / reduções)		0	0
Outras imparidas (perdas/reversões)		0	0
Aumentos / reduções de justo valor		0	0
Outros rendimentos	15.8	72087,8	69031,09
Outros gastos		-3213,12	-1815,15
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		86380,39	98405,31
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-92852,51	-107473,16
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)		-6472,12	-9067,85
Juros e rendimentos similares obtidos		8,84	0
Juros e gastos similares suportados		-4440,89	-4042,15
	Resultado antes de impostos	-10904,17	-13110
Imposto sobre o rendimento do período		0	0
	Resultado líquido do período	-10904,17	-13110

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

APPACDM - Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental

NIF: 505700999

Fluxos de caixa de 1 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021

(em euros)

Rubrica	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais	21042,72	-233,92
Recebimentos de clientes e utentes	80448,35	5731,64
Pagamentos de subsídios	474603,19	36623,6
Pagamentos de apoios	0	0
Pagamentos de bolsas	0	0
Pagamentos a fornecedores	-191176,69	-16093,51
Pagamentos ao pessoal	-252934,53	-18414,69
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0	0
Outros recebimentos/pagamentos	-89897,6	-8080,96
Fluxos de caixa das atividades operacionais	21042,72	-233,92
Fluxos de caixa das atividades de investimento	2054,66	-171,96
Pagamentos respeitantes a:	-442,37	-182,76
Ativos fixos tangíveis	-442,37	0
Ativos intangíveis	0	0
Investimentos financeiros	0	-182,76
Outros ativos	0	0
Recebimentos provenientes de:	2497,03	10,8
Ativos fixos tangíveis	0	10,8
Ativos intangíveis	0	0
Investimentos financeiros	0	0
Outros ativos	2497,03	0
Subsídios ao investimento	0	0
Juros e rendimentos similares	0	0
Dividendos	0	0
Fluxos de caixa das atividades de investimento	2054,66	-171,96
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-32862,72	-2093,96
Recebimentos provenientes de:	-32	0
Financiamentos obtidos	0	0
Realização de fundos	0	0
Cobertura de prejuízos	0	0
Doações	0	0
Outras operações de financiamento	-32	0
Pagamentos respeitantes a:	-32830,72	-2093,96
Financiamentos obtidos	-28183,78	-2093,96

Juros e gastos similares	-4359,41	0
Dividendos	0	0
Reduções de fundos	0	0
Outras operações de financiamento	-287,53	0
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-32862,72	-2093,96
Varição de caixa e seus equivalentes	-9765,34	-2499,84
Caixa e seus equivalentes no início do período	22193,58	16807,27
Caixa e seus equivalentes no fim do período	12428,24	14307,43

ANEXO

2. Identificação da Entidade

A APPACDM – Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação sediada na Quinta dos Lameirinhos, Rua dos Lameirinhos, nº 177, Sabariz 4550-467 União de Freguesias de Raiva, Pedorido e Paraíso, do concelho de Castelo de Paiva.

Tem como atividade o apoio social para pessoas com deficiência, com alojamento – CAE 87302.

3. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

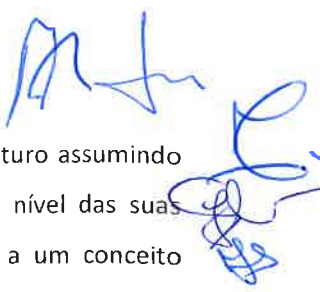
As Demonstrações Financeiras do ano de 2021 foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos elementos e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. Os ajustamentos necessários foram feitos de acordo com o mesmo normativo.

4. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

4.1. Bases de Apresentação

4.1.1. Continuidade:



Com base na informação disponível e as expectativas, a Entidade continuará a operar no futuro assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços e à capacidade de cumprir os seus fins.

4.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. São registadas em “Devedores por acréscimo de rendimentos” as quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidas até ao final do mesmo. Em “Credores por acréscimos de gastos” são reconhecidos os gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos.

4.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão 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 justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

4.1.4. Materialidade e Agregação:

Os itens que não sejam materialmente relevantes são agregados a outros itens das demonstrações financeiras. A entidade não definiu qualquer critério de materialidade para apresentação.

4.1.5. Compensação

Os ativos e passivos, os rendimentos e gastos, foram relatados separadamente no balanço e demonstração de resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por nenhum passivo, nem nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento e vice-versa.

4.1.6. Informação Comparativa

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotadas em 2021 são os mesmos que foram adotados em períodos anteriores, pelo que os mesmos são perfeitamente comparáveis.

4.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

4.2.1. 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 da utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada um dos ativos. As despesas com a manutenção e reparação destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorram exceto se contribuírem para o aumento da sua vida útil caso em que acrescem ao seu valor de custo. As taxas estão calculadas de acordo com o decreto regulamentar 25/2009 de 14 de Setembro.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação.

4.2.2. Inventários

Os "Inventários" estão registados ao custo de aquisição que é inferior ao valor realizável líquido pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

4.2.3. Instrumentos Financeiros

Cientes e outras contas a receber

Os "Clientes" e as "Outras contas a receber" encontram-se registadas pelo seu valor nominal, diminuídas de eventuais perdas por imparidade que estejam registadas na conta "Perdas por Imparidade Acumuladas", para que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

As perdas por imparidade são reconhecidas quando existam fatos que apontem de forma objetiva e quantificável que o saldo em dívida não será recebido.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" incluem os valores em caixa e depósitos bancários que possam ser imediatamente mobilizados. Existindo descobertos bancários estes são reconhecidos na rubrica Financiamentos obtidos, o que não ocorreu no ano de relato.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar", que não vencem juros são contabilizadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe garantia suficiente que a entidade venha a receber o respetivo valor e que cumpre os requisitos para o receber. Os subsídios atribuídos a fundo perdido para aquisição e Ativos Fixos Tangíveis são apresentados no item "Outras Variações nos Capitais

Próprios e são transferidos numa base sistemática para resultados à medida que decorrer o respetivos período de depreciação ou amortização do AFT.

Os subsídios destinados à exploração são reconhecidos nos rendimentos à medida que ocorrerem os gastos independentemente do momento efetivo do seu recebimento.

4.2.4. Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;

Subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

4.2.5. Provisões

Periodicamente a entidade analisa eventuais obrigações que advenham de acontecimentos passados e que no futuro seja provável que seja obrigatório o seu pagamento.

4.2.6. Financiamentos Obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados no passivo pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período em que incorrem, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

4.2.7. Estado e Outros Entes Públicos

São reconhecidos nesta rúbrica os valores a pagar correspondentes a retenções de imposto sobre o rendimento de trabalho dependente e independente e os valores a pagar de contribuições para a segurança social. São ainda reconhecidos os valores de Imposto sobre o Valor Acrescentado que venham a ser restituídos ao abrigo da legislação em vigor.

5. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não existiram alterações às políticas contabilísticas da entidade e não existem erros a relevar relativos às demonstrações financeiras.

6. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são reconhecidos pelo seu custo de aquisição acrescido de todos os gastos necessários para os colocar em funcionamento como pretendido. As depreciações são calculadas de acordo com o DR 25/2009.

7. Locações

Conta	Descrição	Saldo
2513	Locações financeiras	31.682,27
25131	Locações financeiras-Corrente	11.398,61
251311	Locações financeiras-Corrente-LF n.º 26963 - Viat 04-UZ-86	3.476,91
251312	Locações financeiras-Corrente-LF n.º 32846 - Máquina Fagor	2.959,36
251313	Locações financeiras-Corrente-LF n.º 34773 - Viat AE-03-BZ	4.962,34
25132	Locações financeiras-Não corrente	20.283,66
251321	Locações financeiras-Não corrente-LF n.º 26963 - Viat 04-UZ-86	2.675,49
251323	Locações financeiras-Não corrente-LF n.º 34773 - Viat AE-03-BZ	17.608,17

8. Empréstimos bancários obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos estão reconhecidos como gastos do período em que ocorrem.

Conta	Descrição	Saldo Totalizador
2511	Empréstimos bancários	170.555,7
25111	Empréstimos bancários-Corrente	23.467,98
251113	Empréstimos bancários-Corrente-CA 56063043733	21.111,41
251114	Empréstimos bancários-Corrente-CA 56067521710	23.56,57
25112	Empréstimos bancários-Não corrente	147.087,72
251123	Empréstimos bancários-Não corrente-CA 56063043733	147.087,72

9. Inventários

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

Descrição	Saldo
Saldo Inicial	921,94
Compras	38037,95
Existências Finais	169,17
Custo das Matérias consumidas	38790,72

10. Rédito

Para o período de 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Conta	Descrição	Saldo
721	Prestações de serviços-Lar Residencial	52.208,93
722	Prestações de serviços-Centro de Atividades Ocupacionais	25.384,06
723	Prestações de serviços-Cedência de refeições e transportes	3.699,98
724	Prestações de serviços-Rendimentos de patrocinadores e colaborações	13.286,9
728	Descontos e abatimentos	52,5
751	Subsídios de entidades públicas	480.041,7

11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período de 2021, não ocorreram operações relativas a provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2021 a entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”. O valor dos subsídios é imputado anualmente a rendimentos na mesma proporção das depreciações do edifício, equipamentos e viatura que são os bens para aquisição dos quais foram recebidos.

Subsídios Atribuídos	Imputação / Diminuições
POPH Cand. 0024144/2009/612	60.404,76 €
EDP Solidária	4.000,00 €
Adaptar Social +	1.819,98 €
TOTAL DE SUBSIDIOS IMPUTADOS	66.224,74 €

Handwritten signature and initials in blue ink.

13. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS. Os custos incorridos com pessoal no ano de 2021 estão descritos no quadro abaixo.

Conta	Descrição	Saldo
63	Gastos com o pessoal	317.577,05
6321	Gastos com o pessoal-Pessoal-Vencimentos mensais	213.218,13
6323	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsidio natal	19.309,65
6324	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio de alimentação	432
6325	Gastos com o pessoal-Pessoal-Ajudas de custo	125,42
6326	Gastos com o pessoal-Pessoal-Gratificações e prémios	20.057,91
635	Encargos sobre remunerações	63.073,79
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	322,25
638	Outros gastos com o pessoal	1.682,4

14. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A entidade apresenta a situação regularizada perante a administração tributária e perante a segurança social, não sendo conhecido à data qualquer valor em mora.

15. Outras Informações

Para facilitar a compreensão dos utilizadores da informação no que respeita às demonstrações financeiras são prestados outros esclarecimentos que se entendem necessários.

15.1. Investimentos Financeiros

Esta rubrica incluiu os valores descontados mensalmente para o Fundo de Compensação de Trabalho e para o Fundo de Garantia Salarial.

Incluiu também o valor retido até 31/12/2015, pelo Instituto da Segurança Social, aquando do pagamento das participações, a favor do Fundo de Reestruturação do Setor Solidário.

15.2. Devedores e Credores

A rubrica devedores e credores por acréscimos, apresenta os saldos correspondentes às remunerações a pagar durante o ano de 2022, que de acordo com o Código do Trabalho em vigor são devidas pelo trabalho prestado em 2021, nomeadamente férias, subsídio de férias e respetivos encargos para a segurança social.

15.3. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2021, encontrava-se com os seguintes saldos:

Conta	Descrição	Saldo
11	Caixa	197,79
12	Depósitos à ordem	12.230,45
12001	Depósitos à ordem-Crédito Agrícola	12.101,27
12002	Depósitos à ordem-Montepio	128,77
12003	Depósitos à ordem-Millennium	0,41

15.4. Fundos Patrimoniais

Nos termos do SNC – Entidades do Setor não Lucrativo, os subsídios não reembolsáveis, bem como os donativos que estejam associados com ativos fixos tangíveis ou intangíveis, devem ser inicialmente reconhecidos nos Fundos Patrimoniais, e imputados numa base sistemática a rendimentos à medida que forem sendo reconhecidas as amortizações e depreciações a que estiverem sujeitos os bens subsidiados. Os valores aqui reconhecidos dizem respeito ao subsídio do POPH concedido para construção do Lar Residencial, ao subsídio concedido pelo ISS para aquisição de uma viatura e ao valor concedido pela EDP Solidária no âmbito do projeto para construção das oficinas.

POPH: 1.116.230,12 €

ISS: 22.200,00 €

EDP: 40.000,00 €

ADAPTAR SOCIAL +: 7.999,35 €

15.5. Fornecedores

O saldo apresentado na rubrica de fornecedores diz respeito a faturas cujo prazo de vencimento não se encontrava vencido à data do encerramento de contas.

15.6. Estado e Outros Entes Públicos

O valor em dívida ao Estado e Outros Entes Públicos em 31/12/2021, diz respeito às contribuições para a segurança social, retenção de imposto sobre o rendimento e fundos de compensação de trabalho com data limite de pagamento a 20/01/2022.

15.7. Fornecimentos e serviços externos

A rubrica de fornecimentos e serviços externos demonstra a distribuição dos gastos no decorrer do ano de 2021.

Conta	Descrição	Saldo
62	Fornecimentos e serviços externos	148.151,8
622	Serviços especializados	58129,92
6223	Serviços especializados-Vigilância e segurança	346,86
6224	Serviços especializados-Honorários	24932,48
6225	Serviços especializados-Comissões	1765,09
6226	Serviços especializados-Conservação e reparação	14327
6228	Serviços especializados-Outros serviços especializados	6,85
623	Materiais	3574,29
6231	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1296,12
6233	Materiais-Material de escritório / economato	1643,55
6234	Materiais-Artigos para oferta	50
6238	Materiais-Outros materiais	584,62
624	Energia e fluidos	43046,42
6241	Energia e fluidos-Eletricidade	16394,58
6242	Energia e fluidos-Combustíveis	4938,22
6243	Energia e fluidos-Água	2409,08
6249	Energia e fluidos-Energia e fluidos (6249 - a designar)	19304,54
625	Deslocações, estadas e transportes	913,65
626	Serviços diversos	42487,52
6261	Serviços diversos-Rendas e alugueres	9384,38
6262	Serviços diversos-Comunicação	3297,43
6263	Serviços diversos-Seguros	7833,31
6265	Serviços diversos-Contencioso e notariado	156,2
6266	Serviços diversos-Despesas de representação	42,46
6267	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto	21277,1
6268	Serviços diversos-Outros serviços	496,64

15.8. Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Conta	Descrição	Saldos
78	Outros rendimentos	72087,8
781	Rendimentos suplementares	17,91
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	6,9
787	Rend. e ganhos em inv. não financeiros	2497,03
7872	Sinistros	2250
7878	Outros rendimentos	247,03
788	Outros	69565,96
7883	Imputação de subsídios para investimentos	66224,74
7885	Restituição de impostos	2254,43

7886	Donativos	1086,66
7888	Outros não especificados	0,13


15.9. Acontecimentos após data de Balanço

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

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Castelo de Paiva, 14/03/2022

Direção:


António Duarte Ribeiro

Contabilista:

Assinado por: **MARIA ARMINDA PEREIRA DE**

JESUS

Num. de Identificação: 11990553

Data: 2022.03.29 19:13:59+01'00'



CARTÃO DE CIDADÃO

