



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

RELATÓRIO



RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021

RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021

14-03-2022

A.P.S. Castanheira do Ribatejo



Índice

Parte I

1. Introdução	2
2. Análise económica e financeira	2
2.1 Análise económica	2
2.2 Análise financeira	5

Parte II

1. Introdução	6
2. Objetivo	6
3. Desenvolvimento	7
3.1 Prestação do Serviço:	7
3.2 Área da Infância e Juventude:	8
3.3 Atividades de Enriquecimento Curricular	9
4. Refeições e Apoio aos refeitórios escolares	9
5. Parcerias	10
6. Recursos Humanos	11
7. Conclusão	12



Parte I

Relatório e Contas de 2021

1. Introdução

Em conformidade com o disposto na alínea a) do art.º 27º dos Estatutos vem a Direção da Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo submeter à Assembleia-geral o relatório e contas do ano de 2021.

O sistema de normalização contabilística aplicado é o estipulado para as entidades do sector não lucrativo (SNC-ESNL).

Os gastos de estrutura, atingiram no corrente ano de 2021 o valor de €2.113.429,40 enquanto, que os rendimentos atingiram no mesmo período o valor de €2.176.157,12. Em consequência de os proveitos serem superiores aos gastos, o resultado apresentado no ano de 2021 é de €62.631,52 positivos.

2. Análise económica e financeira

2.1 Análise económica

Pela análise da Demonstração de Resultados (DR), constata-se que os rendimentos tiveram a seguinte origem:

RENDIMENTOS	dez/21		dez/20	
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%
Venda de Serviços Prestados	678 379,18	31,2%	657 570,84	32,6%
Subsídios, doações e legados à exploração-ISS, IP	1 205 207,31	55,4%	1 090 645,45	54,0%
Outras entidades	125 265,29	5,8%	127 380,44	6,3%
Outros rendimentos e ganhos	166 178,80	7,6%	140 248,15	6,9%
Juros e rendimentos similares obtidos	1 126,54	0,1%	2 480,41	0,1%
Total	2 176 157,12	100,0%	2 018 325,29	100,0%



RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021

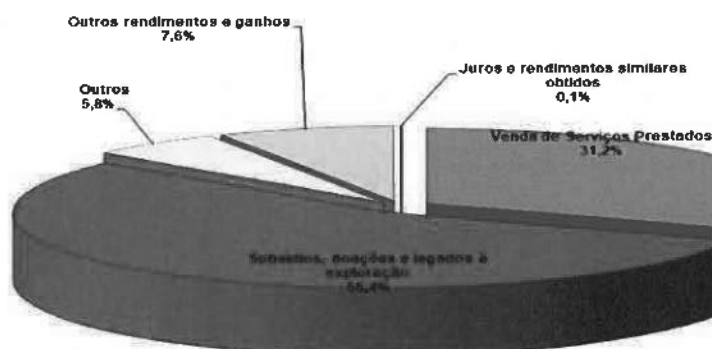
No que concerne aos gastos estes decompõem-se do seguinte modo:

GASTOS	dez/21		dez/20	
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%
CMVMC*	169 287,11	8,01%	143 140,19	7,08%
Fornecimentos e Serv. Externos	301 300,14	14,26%	301 349,59	14,90%
Gastos com o Pessoal	1 554 327,93	73,54%	1 474 036,04	72,88%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00%	513,98	0,03%
Outros Gastos e Perdas	4276,25	0,20%	20 923,29	1,03%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	84 334,17	3,99%	82 466,31	4,08%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total	2 113 525,60	100,0%	2 022 429,40	100,0%

* Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Nas rubricas dos gastos verificam-se as seguintes variações: Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas com um aumento de €26.146,92; Fornecimentos e Serv. Externos com uma diminuição de €49.45. Os Gastos com o Pessoal aumentaram €80.291,89., Os Outros Gastos e Perdas diminuíram €16.647,04, os Gastos/reversões de depreciação e de amortizações aumentaram €1.867,86.

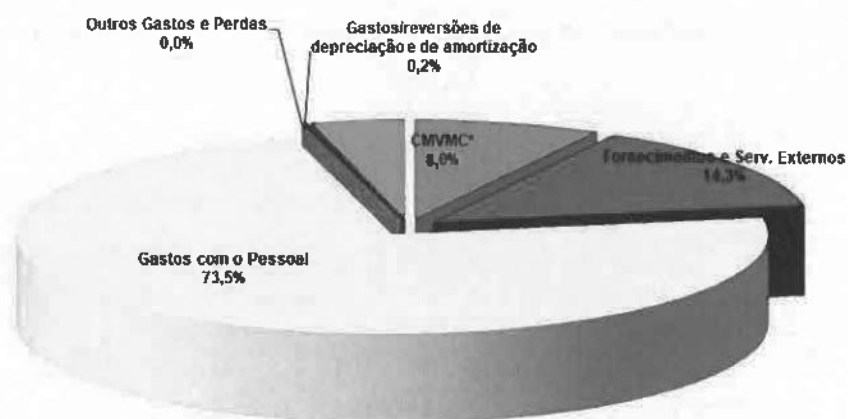
ESTRUTURA DE RENDIMENTOS



ESTRUTURA DE GASTOS



RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021





RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021

2.2 Análise financeira

Analizados os rácios de autonomia financeira do ano 2021 verifica-se que este apresenta o valor de 91,6 e o rácio de liquidez geral 4,4. Em relação aos Prazos Médios de Recebimentos e de Pagamentos estes situaram-se em 6,2 e 12,2 dias respetivamente. Os rácios de endividamento e solvabilidade apresentam nos dois anos em análise resultados iguais.

RÁCIOS DE GESTÃO		31.12.2021	31.12.2020
RÁCIOS FINANCEIROS			
Liquidez Geral	Activo Corrente / Passivo Corrente	4,4	4,0
Autonomia Financeira	Fundos Patrimoniais / Activo total x 100	91,6	92,3
Endividamento	Passivo total / Activo total	0,1	0,1
Solvabilidade	Fundos Patrimoniais / Passivo total	11,0	11,0
RÁCIOS DE FUNCIONAMENTO			
Prazo Médio de Recebimento (PMR)	Créditos a receber / Vendas x 365 dias	6,2	11,5
Prazo Médio de Pagamento (PMP)	Fornecedores / (Compras+FSE) x 365 dias	12,2	5,3

João José Proença Milheiro
(CC n.º 28 408)



Parte II

Relatório de Atividades de 2021

1. Introdução

Considerando a grave crise sanitária e económica que o país atravessa resultando numa grave crise social sem precedentes, as Instituições Particulares de Solidariedade Social desempenham ainda um papel mais importante junto das comunidades locais. Torna-se por isso necessário criar formas alternativas de sustentabilidade social e salientar o papel pró-ativo das IPSS nesta matéria.

O ano de 2021 para a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo ainda foi um ano atípico uma vez que os efeitos causados pela pandemia se mantiveram durante todo o ano de 2021. A pandemia instalou-se e por via disso houve várias actividades programadas que não se concretizaram até porque a Instituição esteve com as actividades suspensas entre o dia 22 de janeiro de 2021 e o dia 14 de março reabrindo a 15 de março de 2021. Ora todas as actividades ligadas a colónias de férias, actividades extra-curriculares tais como natação, ballet e zumba kids, passeios, visitas de estudo, comemorações de dias festivos estiveram suspensas, no entanto os serviços de apoio funcionaram sempre, desde a cozinha aos serviços administrativos. Mantivemos a confecção de refeições para as crianças carenciadas e de escalão A. Mantivemos ainda as sessões on-line com as crianças.

As Instituições Particulares de Solidariedade Social encontram-se cada vez mais na “linha da frente” enquanto entidades de apoio quer aos mais desfavorecidos e atingidos pela grave crise sanitária, social e económica quer à população em geral. A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo não ficou indiferente às necessidades sentidas pelos seus utentes e teve particular atenção a todos os que procuraram os seus serviços.

2. Objetivo

O objetivo deste relatório é o de avaliar se as atividades previstas no plano foram concretizadas monitorizando a concretização dos objetivos do plano estratégico. É ainda feito um balanço da prestação dos serviços pelas diversas respostas sociais da A.P.S.



3. Desenvolvimento

3.1 Prestação do Serviço:

Na área da prestação dos serviços a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo é uma Instituição Certificada Nível A pelos Referenciais da Segurança Social desde Dezembro de 2013 e pela Norma ISO 9001 (desde 2010). É a única no concelho com esta certificação e a 3ª a nível nacional o que reflete bem o trabalho desenvolvido quer pela Direção no incremento de novas atividades e na procura de novas soluções para os seus utentes, quer pela pronta resposta dada pelos seus colaboradores projetando a Associação como uma entidade de prestígio e respeitada pela comunidade.

No ano de 2021 e apesar da pandemia a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo não sofreu alterações significativas no número de crianças abrangidas pelas diversas respostas sociais, conforme o quadro seguinte:

Resposta Social	Nº Utentes
<i>Creche - edifício sede</i>	106 crianças
<i>Creche - edifício José Nunes dos Santos</i>	66 crianças
<i>Pré-Escolar - edifício sede</i>	150 crianças
<i>Pré-Escolar – Pré II</i>	40 crianças
<i>Pré-Escolar – Edifício José Nunes dos Santos</i>	25 crianças
<i>CATL – edifício sede</i>	200 crianças

A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo tem solicitado ao Instituto da Solidariedade e Segurança Social quer a revisão do acordo das salas de pré-escolar do Edifício sede e do edifício Pré II (apenas 20 crianças com acordo), quer a inclusão da sala existente no edifício José Nunes da Santos no âmbito dos acordos do pré-escolar.

No CATL o acordo clássico abrange 140 utentes, sendo que 100 crianças estão na modalidade de Extensão de horário e Interrupção Letiva de 1º ciclo com almoço e 40 crianças afetas ao 2º ciclo em Centro de Atividades de Tempos Livres com almoço.

Para a concretização das suas atividades a A.P.S., no conjunto dos seus edifícios dispõe de:



Resposta Social	Espaços	Nº de salas
Creche	Berçários	4
	Salas de 1 Ano	6
	Salas de 2 anos	5
Pré-Escolar	Salas de 3 anos	3
	Salas de 4 anos	3
	Salas de 5 anos	3
CATL	Salas de Atividades	6
	Sala de Informática	1
	Ginásio	1
	Biblioteca	1

3.2 Área da Infância e Juventude:

Relativamente aos objetivos da área de Infância e Juventude não foi possível cumprir em rigor o que estava previsto, como foi dito anteriormente, pois durante vários períodos do tempo lectivo a pandemia veio suspender as actividades. As actividades previstas foram sendo desenvolvidas sem a participação física das famílias e houve um aumento da comunicação que passou a ser feita on-line.

Apesar da pandemia e de se terem registado menos nascimentos no ano 2021, tem-se notado uma ligeira tendência para o incremento do número de inscrições de bebés tendo-se observado que o nº de admissões de bebés no ano 2021 foi idêntico ao ano de 2020 e que os berçários do edifício sede ficaram preenchidos em Setembro e os do edifício José Nunes dos Santos ficaram preenchidos em Março após o levantamento da suspensão das actividades.

Mantivemos o apoio prestado às famílias, nomeadamente na revisão das comparticipações face a situações de desemprego na família causadas maioritariamente pela pandemia que levou ao encerramento de muitos postos de trabalho. Apesar da diminuição global do valor gerado pelas comparticipações familiares e apesar de todos os constrangimentos causados pela pandemia a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo conseguiu responder às necessidades das famílias quer no apoio que nunca deixou de prestar quer ainda através da implementação e adaptação dos planos de contingência onde contemplava várias medidas de combate à pandemia de acordo com as directrizes emanadas pela Direcção Geral de Saúde para os estabelecimentos escolares procurando manter dentro do contexto actual de pandemia o nível de qualidade na prestação dos seus serviços.



Durante o ano de 2021 e há semelhança do ano de 2020, a Instituição manteve contacto regular com as famílias e as suas crianças, durante o tempo em que durou o confinamento e em que as actividades estiveram interrompidas por ordem governamental, quer através de contacto telefónico, quer através do envio de actividades para as crianças de modo que o elo de ligação entre as famílias, as crianças e a Instituição se mantivesse.

3.3 Atividades de Enriquecimento Curricular

Considerando as necessidades das crianças e suas famílias a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo manteve no ano de 2021 as Atividades de Enriquecimento Curricular conforme protocolo estabelecido quer com o Município de Vila Franca de Xira quer com o Agrupamento de Escolas D. António de Ataíde.

Deu-se continuidade às Atividades de Animação e Apoio à Família na Educação Pré-Escolar e ainda se desenvolveram Atividades de Tempos Livres de acordo com protocolos estabelecidos entre o Município de Vila Franca de Xira e o Agrupamento de Escolas D. António de Ataíde bem como a Escola a Tempo Inteiro implementada no início de Setembro de 2020.

Todas estas atividades consubstanciaram-se numa resposta integrada face às necessidades dos alunos e suas famílias para além do horário escolar.

4. Refeições e Apoio aos refeitórios escolares

Em 2021 a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo cumpriu com o protocolado entre o Município de Vila Franca de Xira e o Agrupamento de Escolas D. António de Ataíde em Castanheira do Ribatejo para o fornecimento de refeições escolares. Durante o ano de 2021 mantivemos o serviço de refeições com o Agrupamento D. António Ataíde com a utilização da respectiva cozinha e funcionários da APS Castanheira que confeccionam as refeições dando continuidade ao protocolo iniciado em Setembro de 2020. Ainda no ano 2021 implementámos a norma ISO 22000 sobre segurança alimentar que tinha começado a ser preparada em 2020 para dar resposta aos protocolos estabelecidos no âmbito do fornecimento de refeições. Relativamente ao serviço de refeições a APS Castanheira tem recebido por parte das entidades competentes um excelente feed-back. Ainda durante o ano de 2021 a APS nunca cessou o fornecimento das refeições às crianças das famílias carenciadas e de escalão A.



5. Parcerias

A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo manteve as parcerias já existentes e prevê a continuidade destas bem como o incremento de novas para o ano 2022. No ano de 2021 demos continuidade à parceria iniciada em 2019 no âmbito do POAPMC (Programa Operacional de Apoio à Pessoas Mais Carenciadas) cuja entidade coordenadora é a Cruz Vermelha Portuguesa e com várias instituições do concelho. Dando continuidade ao programa que inicialmente previa abranger 150 indivíduos, devido aos problemas de exclusão e pobreza neste quadro que a pandemia veio agravar, foi sendo aumentado mensalmente e chegámos a apoiar em determinados meses cerca de 360 indivíduos, ou seja, ocorreu um aumento de mais de 100% relativamente ao ano de 2019. Este programa para além de fazer a distribuição de vários tipos de alimentos também se compromete com o desenvolvimento de medidas de acompanhamento e acções de sensibilização com vista à boa gestão dos alimentos bem como de inclusão social.

A APS desenvolveu também um grupo de Benchmarking com outras instituições, a nível nacional e local. O *Benchmarking* é um processo de comparação de produtos, serviços e práticas institucionais, e é um importante instrumento de gestão das Instituições. É realizado através da comparação de resultados e boas práticas de cada organização, e assim pretende melhorar as funções e processos existentes em cada uma das organizações.



6. Recursos Humanos

Em 2021, o quadro de colaboradores é o seguinte:

Designação	N.º
Coordenadora Geral	1
Educadoras de Infância	20
Animadores/Monitores	2
Ecónoma	1
Guarda-Livros	1
Administrativas	2
Ajudantes de Ação Educativa	41
Motoristas de transporte coletivo de crianças	3
Rececionistas	2
Psicóloga	1
Cozinheiras	2
Auxiliares de Serviços Gerais	30
Técnico HST	1
Voluntários	6
Avençados (Médicos, Advogado, TOC e Professores)	30
Total	144



7. Conclusão

De um modo geral todos os objetivos propostos pela Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo foram atingidos. Apesar da pandemia, mantivemos o nível de qualidade na prestação dos serviços, sendo a instituição uma entidade de referência na União de freguesias de Castanheira do Ribatejo e Cachoeiras, bem como no concelho de Vila Franca de Xira.

Por fim apresentamos em quadro os indicadores de realização do Plano Estratégico da Instituição para o triénio de 2021-2023.

Na análise efetuada aos resultados obtidos, verifica-se que os objetivos estratégicos estão a ser cumpridos na sua generalidade. Os resultados que não corresponderam às metas previstas, encontram-se destacados a vermelho. Alguns indicadores, embora tenham um resultado de zero, não correspondem a um incumprimento dos objetivos porque estes foram projetados para serem cumpridos até ao final dos quatro anos do Plano Estratégico.

A taxa de cumprimento dos objetivos do Plano Estratégico para o ano letivo de 2020/2021 foi de 91%. O Plano Estratégico encontra-se atualmente com uma implementação/cumprimento a quatro anos de 68%.

Nota: os indicadores não são referentes às ações, mas aos objetivos.

Objetivos	Ações	Responsáveis	Recursos	Indicadores	Metas	Calendarização	Resultados	
							2020/2021	
							Indicadores	Objetivos
Fomentar e incentivar a formação profissional e o estatuto de trabalhador estudante	Elaborar e implementar um Plano de Formação com ações de formação adequadas às necessidades.	Direção Coordenador a Geral	Colaboradores Instalações Equipamentos Formadores Recursos Financeiros	% de colaboradores que frequentaram formação profissional em cada ano letivo	≥ 15%	Ano letivo	33%	100%
	Informar periodicamente os colaboradores das formações disponíveis.			% de colaboradores a usufruir do estatuto de trabalhador estudante em cada ano letivo	≥ 1%	Ano letivo	1%	
	Criar condições internas para que os colaboradores possam usufruir do estatuto de trabalhador estudante.			% de colaboradores com formação em cada ano letivo	≥ 80%	Ano letivo	33%	
Alargar a parceria com a CMVFX no âmbito do fornecimento de refeições escolares	Alargar o âmbito da certificação ISO22000 às refeições escolares.	Direção Equipa HACCP Equipa QSA	Colaboradores Instalações Equipamentos Financeiros	Nº de novos Agrupamentos Escolares abrangidos pela parceria de fornecimento de refeições com a CMVFX	≥ 1	4 anos	0	0%



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

RELATÓRIO



RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021

Objetivos	Ações	Responsáveis	Recursos	Indicadores	Metas	Calendarização	Resultados	
							2020/2021	
							Indicadores	Objetivos
				Extensão da certificação na norma ISO 22000 Segurança Alimentar à cozinha do Agrupamento Escolas D. António Ataíde	1	4 anos	0	
				Manutenção da certificação na norma ISO 22000 Segurança Alimentar	1	Ano letivo (após extensão)	0	
Manter a parceria com a CMVFX no âmbito do apoio aos refeitórios escolares	Alargar o âmbito da certificação ISO22000 às refeições escolares.	Direção Equipa HACCP Equipa QSA	Colaboradores Instalações Equipamentos Financeiros	Nº de protocolos com a CMVFX no âmbito do apoio aos refeitórios escolares	1	Ano letivo	1	100%
Dinamizar AEC no Agrupamento de Escolas D. António Ataíde	Investir numa criteriosa seleção dos professores a contratar.	Direção Responsável AEC	Prestadores de Serviços Equipamentos Financeiro	Nº de protocolos com a CMVFX para dinamização de AEC no Agrupamento de Escolas D. António Ataíde	1	Ano letivo	1	100%
	Garantir a qualidade dos materiais didáticos e de desgaste utilizados nas atividades.							
Garantir um serviço de Escola a Tempo Inteiro às famílias da Castanheira do Ribatejo na Escola D. António Ataíde em parceria com a CMVFX	Investir numa criteriosa seleção dos profissionais a contratar.	Direção Responsável AEC	Prestadores de Serviços Equipamentos Financeiros	Nº de protocolos com a CMVFX no âmbito da Escola a Tempo Inteiro na Escola D. António Ataíde	1	4 anos	0	0%
	Garantir a qualidade dos materiais lúdicos e de desgaste utilizados nas atividades.							
Garantir a continuidade da distribuição alimentar (POAPMC)	Garantir a qualidade dos materiais didáticos e de desgaste utilizados nas atividades.	Direção Coordenador a Geral Económica	Colaboradores Instalações Equipamentos de frio Financeiro	Manutenção da APS como entidade mediadora	1	Ano letivo	1	67%
	Realizar as ações de acompanhamento previstas na candidatura.			Nº de indivíduos apoiados (média anual)	até 320	Ano letivo	326	
Manter os protocolos de parceria existentes	Cumprir os objetivos estabelecidos em protocolo.	Direção Coordenador a Geral	Telefone Correio eletrónico	Nº de protocolos	Todos	Ano letivo	100%	
	Manter contactos assíduos com os parceiros.							
Estabelecer novas parcerias	Fazer uma análise das entidades com as quais se poderá estabelecer parcerias.	Direção Coordenador a Geral	Telefone Correio eletrónico	Nº de novas parcerias	≥ 2	4 anos	0	0%
	Estabelecer contacto com as entidades com as quais se pretende estabelecer parcerias.							



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

RELATÓRIO



RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021

Objetivos	Ações	Responsáveis	Recursos	Indicadores	Metas	Calendarização	Resultados	
							2020/2021	
							Indicadores	Objetivos
Garantir uma gestão financeira rigorosa	Garantir a transparência nas contas da Instituição: disponibilizar o relatório de atividades e contas a todas as partes interessadas via site.	Direção Contabilidade e TOC ROC	Colaboradores Programa F3M Win GTE	% de execução orçamental	≤ 100%	Ano civil	95%	100%
	Garantir o cumprimento da legislação ao nível de contabilidade, finanças e gestão: acompanhamento por TOC e ROC.							
Manter as contas em ordem com os fornecedores	Verificar periodicamente os documentos de cobrança. (mensalmente)	Direção Coordenador a Geral Contabilidade e TOC ROC	Colaboradores Programa F3M Win GTE	Nº de dívidas superiores a 6 meses	≤ 2	Ano civil	0	100%
Assegurar o fornecimento de refeições seguras e equilibradas a todos os utentes e colaboradores	Cumprir as várias etapas do HACCP	Equipa de HACCP	Colaboradores Instalações Equipamentos RMM Recursos informáticos	Taxa de satisfação de Colaboradores com a alimentação	≥ 85%	Ano letivo	79%	50%
	Selecionar e avaliar fornecedores	Ecónoma, TSSHT, Coordenador a Geral, Coord CATL, Coord AEC, Guarda Livros		Taxa de satisfação de Clientes com a alimentação			86%	
	Avaliar a satisfação dos clientes, dos colaboradores e das Escolas com as refeições fornecidas	TSSHT		Taxa de satisfação das Escolas com o serviço de refeições			83%	
	Assegurar que as ementas são elaboradas por nutricionista	Nutricionista Direção		Nº de NC, ocorrências e reclamações que afetem a segurança alimentar (com consequências para o SGQSA)	≤ 2	Ano letivo	0	
Garantir a qualidade e segurança dos produtos e serviços de fornecedores externos	Assegurar o cumprimento dos critérios de admissão dos fornecedores	Ecónoma, TSSHT, Coordenador a Geral, Coord CATL, Coord. AEC, Guarda Livros	Colaboradores Instalações Equipamentos RMM Recursos informáticos	Nº de NC e ocorrências imputáveis a fornecedores externos com impacto na prestação do serviço da APS	≤ 3	Ano letivo	1	100%
	Garantir a avaliação dos fornecedores de acordo com a periodicidade definida	Ecónoma, TSSHT, Coordenador a Geral, Coord CATL, Coord. AEC, Guarda Livros						



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

RELATÓRIO



RELATÓRIO DE CONTAS E DE ACTIVIDADES DO ANO 2021

Objetivos	Ações	Responsáveis	Recursos	Indicadores	Metas	Calendarização	Resultados	
							2020/2021	
							Indicadores	Objetivos
	Garantir a segurança alimentar dos produtos rececionados (alimentares)	Colaboradores Cozinha Equipa HACCP						
	Realizar auditorias de 2ª parte	EQSA						
Melhorar espaços de recreio para utilização de todos os utentes	Criar uma parede de escalada na Creche II. (2020/2021)	Direção Coordenadores Educadores TSSHT	Colaboradores Instalações Equipamentos	Taxa de cumprimento das ações definidas	≥75%	Ano letivo	100%	100%
	Criar uma parede de escalada na Sede. (2021/2022)							
	Construir Cozinha de Lama no Edifício Sede. (2020/2021)							
	Construir Cozinha de Lama no Edifício Sede da Creche II. (2021/2022)							
	Construir veículos com materiais doados para as crianças da Sede e da Creche II. (2022/2023)			Taxa de satisfação das famílias com as “atividades desenvolvidas nos espaços de recreio exteriores”	≥85%	Ano letivo (a partir de 2021/2022)	não avaliado	
	Construir canteiro para horta. (2022/2023)							
	Colocar tabelas de basquetebol na Sede e Creche II adaptadas à altura dos utentes. (2021/2022)							
	Colocar balizas de futebol na Sede e Creche II adaptadas à idade dos utentes. (2023/2024)							
	Transformar o jardim interior da Creche em parque para os bebés (Edifício Sede). (2023/2024)							

Castanheira do Ribatejo, 14 de março de 2022

A Direção

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA DO RIBATEJO
BALANÇO EM 31 DE REG. EXERCÍCIO DE 2021

Contribuinte: 500999171

Moeda: (Valores em Euros)

Moeda: (valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 REG 2021	31 REG 2020
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		2.413.919,07	2.476.704,95
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		553,50	0,00
Investimentos financeiros		6.245,45	5.982,40
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		2.420.718,02	2.482.687,35
Activo corrente			
Inventários		14.322,89	7.158,87
Créditos a receber		11.508,27	20.763,46
Estado e outros entes públicos		1.202,47	1.540,53
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		5.913,56	5.359,68
Outros ativos correntes		83.919,82	52.208,15
Caixa e depósitos bancários		1.280.865,79	1.194.209,82
		1.397.732,80	1.281.240,51
Total do ativo		3.818.450,82	3.763.927,86
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		3.781,88	3.781,88
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		2.223.400,17	2.227.504,28
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		1.209.276,97	1.245.277,09
		3.436.459,02	3.476.563,25
Resultado líquido do período		62.631,52	-4.104,11
Total dos fundos patrimoniais		3.499.090,54	3.472.459,14
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		15.989,68	6.477,92
Estado e outros entes públicos		78.727,62	73.654,61
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes		224.642,98	211.336,19
		319.360,28	291.468,72
Total do passivo		319.360,28	291.468,72
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		3.818.450,82	3.763.927,86

A Direcção

O responsável

João Milheiro
(CC n.º 28 408)

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA DO RIBATEJO
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS PERIÓDICA
PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2021 A 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Contribuinte: 500999171

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		678.379,18	657.570,84
Subsídios, doações e legados à exploração		1.330.472,60	1.218.025,89
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		169.287,11	143.140,19
Fornecimentos e serviços externos		301.300,14	301.349,59
Gastos com o pessoal		1.554.327,93	1.474.036,04
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	513,98
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		166.178,80	140.248,15
Outros gastos		4.276,25	20.923,29
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		145.839,15	75.881,79
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		84.334,17	82.466,31
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		61.504,98	-6.584,52
Juros e rendimentos similares obtidos		1.126,54	2.480,41
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		62.631,52	-4.104,11
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		62.631,52	-4.104,11

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA DO RIBATEJO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PERIÓDICA
PERÍODO FINDO EM 31 DE REG. EXERCÍCIO DE 2021

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		694.726,23	646.324,57
Pagamentos de Subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		-1.399,11	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		337.440,18	401.314,31
Pagamentos ao pessoal		997.985,35	944.306,96
Diferimentos		0,00	0,00
Caixa gerada pelas operações		-639.300,19	-699.296,70
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos e pagamentos		-533.320,39	-487.127,97
Recebimento de subsídios		1.270.387,36	1.197.103,89
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		97.766,78	10.679,22
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		12.123,59	1.089,43
Ativos intangíveis		126,77	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	-15,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		1.273,05	3.166,92
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-10.977,31	2.062,49
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuizos		0,00	0,00
Doações		0,00	760,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		0,00	760,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		86.789,47	13.501,71
Efeito das diferenças de câmbio		2,50	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		1.194.209,82	1.180.708,11
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1.280.865,79	1.194.209,82

A Direcção

O Responsável

ANEXOS

Decreto –Lei n.º 158/2009, de 13 de julho
Decreto -Lei n.º 98/2015, de 2 de junho
Portaria 220/2015, DR 1.ª série N.º 143 24 de julho de 2015

O presente documento constitui uma compilação das divulgações exigidas nos diversos capítulos que integram a NCRF-ESNL.

1 — Identificação da entidade

1.1 — Designação da entidade: Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo

1.2 — Sede: Rua Padre António Bianchi n.º2 2600-605 Castanheira do Ribatejo

1.3 — Natureza da atividade: IPSS

1.4 — Designação da empresa-mãe: _____

1.5 — Sede da empresa-mãe: _____

2 — Referencial contabilístico de preparação das demonstrações Financeiras

2.1 Indicação do referencial contabilístico (NCRF--ESNL e outros normativos.

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os modelos para as entidades do sector não lucrativo, nos termos do artigo 4º da Portaria 220/2015 de 24 de julho de 2015 e dos n.ºs 1, 5 e 6 do artigo 11.º do Decreto –Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, com a redação dada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho.

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

Nada a referir.

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

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2021 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período de 2020.

3 — Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 — Principais políticas contabilísticas:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da APS, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo está sujeita ao Código do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), e ao Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) relativamente às atividades fora do âmbito do objeto da APS.

3.2 — Alterações nas políticas contabilísticas.

Nada a referir

3.3 — Alterações nas estimativas contabilísticas

Nada a referir

3.4 — Correção de erros de períodos anteriores

Nada a referir

4 — Ativos fixos tangíveis

4.1 — Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

Custo de aquisição

b) Os métodos de depreciação usados;

Quotas constantes

c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas foram as seguintes;

	Bens registados com base nas taxas do DL 78/88 de 3março	Bens registados com base nas taxas do DR 25/2009 de 14set
Edifícios	2%	2%
Eq. Básico	-	(Várias cf. tipo de bem)
Eq. Transporte	-	(25% e 14,28%)
Ferramentas Ut.	-	25%

Eq. Adm.	-	12,5%
Eq. Informático	-	33,33%
Programas de Computador	-	33,33%

ATIVO FIXO TANGÍVEL		Saldo inicial.	Abates/Reg	Reforço	Saldo final
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
4332	Edifícios e outras construções	3 607 084,77			3 607 084,77
4333	Equipamento básico	340 071,54			340 071,54
4334	Equipamento de transporte	401 623,89			401 623,89
4335	Equipamento administrativo	388 183,31		9 056,14	397 239,45
4337	Outros ativos fixos tangíveis	61 231,90			61 231,90
TOTAL		4 798 195,41	0,00	9 056,14	4 807 251,55

INVESTIMENTOS EM CURSO		Saldo inicial.	Abates/Reg	Reforço	Saldo final
45	Investimentos em curso	128 071,75		12 507,15	140 578,90

DEPRECIAÇÕES DO ATIVO FIXO TANGÍVEL		Saldo inicial.	Abates/Reg	Reforço	Saldo final
43382	Edifícios e outras construções	1 295 233,36		69 228,38	1 364 461,74
43383	Equipamento básico	319 618,64		7 038,28	326 656,92
43384	Equipamento de transporte	401 623,89			401 623,89
43385	Ferramentas e Utensílios	7 198,61		1 042,37	8 240,98
43386	Equipamento administrativo	364 850,85		6 780,39	371 631,24
43387	Outros ativos fixos tangíveis	61 231,90			61 231,90
43389	Outras Imobilizações Corpóreas	64,71			64,71
TOTAL		2 449 821,96	0,00	84 089,42	2 533 911,38

5 — Ativos fixos intangíveis

5.1 — Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

ATIVO FIXO INTANGÍVEL		Saldo Inicial.	Abates/Reg	Reforço	Saldo final
4426	Outros Ativos Intangíveis	16 748,40		553,50	17 301,90
DEPRECIÇÃOATIVO FIXO INTANGÍVEL		Saldo Inicial.	Abates/Reg	Reforço	Saldo final
4428	Amortizações Acumuladas	16 748,40			16 748,40

6 — Custos de empréstimos obtidos:

6.1 — Indicação da quantia de custos de empréstimos obtidos

Nada a referir.

7 — Inventários:

7.1 — Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada;

Preço médio de aquisição

7.2— Quantia total escriturada de inventários e a quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade;

Movimentos	Mercadorias	Matérias primas, subsid. e de consumo	TOTAL
1 - Existências Iniciais	3 020,00	4 138,87	7 158,87
2 - Compras	4 277,70	172 173,43	176 451,13
3 - Auto-consumos			0,00
4 - Regularização de existências			0,00
5 - Existências Finais	3 060,00	11 262,89	14 322,89
6 - Custos no exercício (6=1+2+3+4-5)	4 237,70	165 049,41	169 287,11

8 — Rendimentos e gastos

8.1 — Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

O rédito é reconhecido nas prestações de serviço líquido de impostos, descontos e outros custos. As restantes receitas e despesas são contabilizados de acordo com o critério do acréscimo sendo reconhecidos à medida que vão sendo geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. Os valores remanescentes são registados nas rubricas Diferimentos ou Outras contas a pagar ou a receber.

9 — Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

9.1 Indicação do valor dos Fundos Permanentes

Fundos patrimoniais	31/12/2021	31/12/2020
Fundos conta 51	3 781,88	3 781,88
Resultados transitados conta 56	2 223 400,17	2 227 504,28
Outras variações nos fundos patrimoniais		
1-PIDDAC conta 59351	721 393,04	731 621,46
2-OUTROS subsídios conta 59352	405 035,18	438 619,66
3-Doações conta 594	75 035,97	75 035,97
4-Outras variações conta 599	7 812,78	0,00
5-Resultado líquido do período	62 631,52	-4 104,11
Total dos fundos patrimoniais	3 499 090,54	3 472 459,14

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADA) DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PE 2020

(Anexo 14 - Portaria 220/2015, DR 1.ª série N.º 143 24 de julho de 2015)

Unid. Euro

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe									Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes técnicos	reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
6		3 781,88	0,00	0,00	2 297 512,99	0,00	0,00	1 277 159,50	-70 008,71	3 508 445,66	0,00	3 508 445,66
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00	0,00	0,00
referencial contabilístico										0,00	0,00	0,00
contabilísticas										0,00	0,00	0,00
demonstrações financeiras										0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização										0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização										0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00	0,00	0,00
nos Fundos Patrimoniais	7	0,00	0,00	0,00	-70 008,71	0,00	0,00	-31 882,41	70 008,71	-31 882,41	0,00	-31 882,41
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8								-4 104,11	-4 104,11		-4 104,11
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8								65 904,60	-35 986,52	0,00	-35 986,52
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos										0,00		0,00
Subsídios, doações e legados										0,00		0,00
Distribuições												Total dos f
Outras operações										0,00		0,00
10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2020	6+7+8+10	3 781,88	0,00	0,00	2 227 504,28	0,00	0,00	1 245 277,09	-4 104,11	3 472 459,14	0,00	3 472 459,14

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADA) DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2021 (Anexo14 - Portaria 220/2015, DR 1.ª série N.º 143 24 de julho de 2015)											Unid. Euro
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe								Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes técnicos	reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	
6		3 781,88	0,00	0,00	2 227 504,28	0,00	0,00	1 245 277,09	-4 104,11	3 472 459,14	3 472 459,14
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020											
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
contabilístico										0,00	0,00
contabilísticas										0,00	0,00
demonstrações financeiras										0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização										0,00	0,00
Excedentes de revalorização										0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00	0,00
Fundos Patrimoniais					-4 104,11			-43 812,90	4 104,11	-43 812,90	-43 812,90
7		0,00	0,00	0,00	-4 104,11	0,00	0,00	-43 812,90	4 104,11	-43 812,90	-43 812,90
8								0,00	62 631,52	62 631,52	62 631,52
9=7+8									66 735,63	18 818,62	18 818,62
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO											
RESULTADO INTEGRAL											
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
Fundos										0,00	0,00
Subsídios, doações e legados										0,00	0,00
Distribuições											
Outras operações								7 812,78		7 812,78	7 812,78
10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 812,78	0,00	7 812,78	7 812,78
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2021	6+7+8+10	3 781,88	0,00	0,00	2 223 400,17	0,00	0,00	1 209 276,97	62 631,52	3 499 090,54	3 499 090,54

10 — Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Os subsídios das entidades públicas reconhecidos nas demonstrações financeiras referentes à exploração foram contabilizados como rendimentos do exercício com os seguintes valores:

Subsídios, doações e legados à exploração-ISS, IP	1.205.207,31
Outras entidades-Autarquia	122.278,49
Outros	2.986,8
TOTAL	1.330.472,60

11 — Instrumentos financeiros

Nada a referir

12 — Benefícios dos empregados

12.1 — Número médio de empregados durante o período

Consultar mapa do relatório de atividades

13 — Acontecimentos após a data do balanço

Nada a referir

14 — Agricultura

Nada a referir

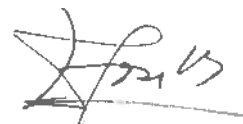
15 — Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Nada a referir

16 — Outras divulgações

Nada a referir

O Contabilista Certificado



João José Proença Milheiro
(CC n.º 28 408)

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	714.402,48	710.529,39	3.873,09	0,00
111	Caixa - Sede	691.191,12	689.661,79	1.529,33	0,00
117	Vales e Ticket Infancia	14.633,64	12.289,88	2.343,76	0,00
118	Caixa Pequena	8.577,72	8.577,72	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	3.794.116,90	3.592.124,20	201.992,70	0,00
122	Novo Banco	1.768.018,65	1.689.815,79	78.202,86	0,00
123	Caixa Crédito Agrícola	373.944,62	275.264,10	98.680,52	0,00
124	Caixa Credito Agrícola - Programa Pares 3	20.500,00	40,00	20.460,00	0,00
125	Montepio Geral	1.422.805,91	1.419.749,68	3.056,23	0,00
127	Montepio Geral Conta Dupla	208.847,72	207.254,63	1.593,09	0,00
13	Outros depósitos bancários	1.930.000,00	855.000,00	1.075.000,00	0,00
132	Novo Banco	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
133	Caixa Crédito agricola	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
135	Montepio Geral	1.280.000,00	855.000,00	425.000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	702.305,00	691.294,44	11.508,27	497,71
211	Clientes e utentes c/c	700.059,41	688.551,14	11.508,27	0,00
2117	Utentes	700.059,41	688.551,14	11.508,27	0,00
211711	Creche	217.590,30	212.811,65	4.778,65	0,00
211712	Jardim Infancia	260.153,54	254.421,91	5.731,63	0,00
211714	Actividades de tempos livres	217.837,29	216.853,58	983,71	0,00
211717	Activ. de Animação e Apoio à Família	4.478,28	4.464,00	14,28	0,00
218	Adiantamentos de clientes e utentes	2.245,59	2.743,30	0,00	497,71
21801	Inês Aguiar	2.245,59	2.743,30	0,00	497,71
22	Fornecedores	547.649,07	561.138,75	2.939,61	16.429,29
221	Fornecedores c/c	545.149,07	561.138,75	439,61	16.429,29
2211	Fornecedores gerais	545.149,07	561.138,75	439,61	16.429,29
22110001	Leroy Merlin	452,05	452,05	0,00	0,00
22110002	Carbus	1.485,84	1.485,84	0,00	0,00
22110003	Understand Ocean	4.962,13	4.962,13	0,00	0,00
22110004	Panificadora	10.356,58	10.446,81	0,00	90,23
22110005	Casa Costa	2.361,36	2.361,36	0,00	0,00
22110007	Aviludo	2.925,63	2.925,63	0,00	0,00
22110009	Recheio	27.328,67	26.890,06	438,61	0,00
22110012	EDP	35.419,28	40.077,89	0,00	4.658,61
22110013	SMAS	6.927,93	6.927,93	0,00	0,00
22110014	Portugal Telecom	4.389,08	4.389,08	0,00	0,00
22110015	Antonio Afonso Gonçalves e Gonçalves Lda.	4.665,97	4.665,97	0,00	0,00
22110016	Longa Vida	6.528,62	6.613,67	0,00	85,05
22110017	CTT	146,35	146,35	0,00	0,00
22110023	Centro Formação Profissional Sector Alimentar	579,82	579,82	0,00	0,00
22110025	Pinto da Cruz	1.891,40	1.891,40	0,00	0,00
22110027	Hortículas dos Moinhos	38.741,75	39.004,10	0,00	262,35
22110028	Camara Municipal V.F.Xira	38.940,17	38.940,17	0,00	0,00
22110029	Calber Gráfica	565,80	565,80	0,00	0,00
22110030	Juncauto	825,88	825,88	0,00	0,00
22110032	ACM	2.634,61	2.634,61	0,00	0,00
22110033	djv	3.936,09	3.936,09	0,00	0,00
22110034	Fix n go	642,07	642,07	0,00	0,00
22110037	Sulmaré	82,99	82,99	0,00	0,00
22110038	Xira Brindes	1.587,93	1.587,93	0,00	0,00
22110040	Modelo Conrinebte Hipermarcados SA	6.411,93	6.411,93	0,00	0,00
22110041	Alhandra Sporting Club	122,40	122,40	0,00	0,00
22110042	Artur e Guerreiro	4.730,01	4.730,01	0,00	0,00
22110043	Duarte e Ribeiro	781,94	780,94	1,00	0,00
22110044	Watercare	39,99	39,99	0,00	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 2 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22110045	Zurick	1.537,30	1.537,30	0,00	0,00
22110046	Centroquímica	1.740,34	1.740,34	0,00	0,00
22110047	Caravela	20.870,31	20.870,31	0,00	0,00
22110048	Orona	2.536,76	2.536,76	0,00	0,00
22110049	Kingman, Manutenção Global	9.783,42	9.783,42	0,00	0,00
22110051	Casa Artilheiro	425,41	425,41	0,00	0,00
22110054	Apcer	4.862,28	4.862,28	0,00	0,00
22110056	Autoengenhocas	22,48	22,48	0,00	0,00
22110059	Frigomecânica	3.366,51	3.366,51	0,00	0,00
22110060	Centro Medicina Laboratorial Germano e Sousa S.A.	2.038,90	2.038,90	0,00	0,00
22110061	Papelarias 2000	3.462,09	3.462,09	0,00	0,00
22110062	Custódio C. Cabido e Filhos	662,53	662,53	0,00	0,00
22110063	Abran congelados	19.246,35	19.730,24	0,00	483,89
22110067	Staples	1.084,70	1.084,70	0,00	0,00
22110068	Rosa e Dâmaso	1.638,85	1.638,85	0,00	0,00
22110069	Unifhorm	2.816,95	2.816,95	0,00	0,00
22110070	Friquental	238,50	238,50	0,00	0,00
22110072	F3M	4.565,76	4.565,76	0,00	0,00
22110073	Lidl	2.287,85	2.287,85	0,00	0,00
22110074	Batcarnes	36.999,87	37.337,11	0,00	337,24
22110076	Lisboa gás	209,80	311,45	0,00	101,65
22110079	Eliis	9.834,43	12.755,10	0,00	2.920,67
22110081	Tecnisalsa	166,98	166,98	0,00	0,00
22110082	Florista do Campo	158,40	158,40	0,00	0,00
22110083	Frina	4.687,29	4.687,29	0,00	0,00
22110085	Rocol	7.596,25	7.596,25	0,00	0,00
22110087	Belsaco	3.821,95	3.821,95	0,00	0,00
22110088	Xeconxíra	3.139,44	3.139,44	0,00	0,00
22110093	Farmácia Tejo	289,02	289,02	0,00	0,00
22110099	Rentokil	1.876,25	1.876,25	0,00	0,00
22110101	Mario e Nuno	332,10	332,10	0,00	0,00
22110103	Aposta nas Pessoas	6.765,00	6.765,00	0,00	0,00
22110106	Bruno Miguel dos Santos Castanheira	4.533,78	4.533,78	0,00	0,00
22110107	Município de V.F.Xira	71.800,39	71.800,39	0,00	0,00
22110110	Galp power, SA	10.733,76	14.802,80	0,00	4.069,04
22110118	Kaizeler, Lourenço e Santos - Auditores Roc	3.321,00	4.981,50	0,00	1.660,50
22110119	Brisa	640,05	640,05	0,00	0,00
22110120	IMTT	110,00	110,00	0,00	0,00
22110124	IN2IT - Tecnologias de Informações	4.887,58	4.887,58	0,00	0,00
22110125	Finegluv	1.533,43	1.533,43	0,00	0,00
22110126	Evend	325,34	325,34	0,00	0,00
22110127	Nos	1.004,78	1.004,78	0,00	0,00
22110128	ACRV, SA Comércio e veículos pesados	229,09	229,09	0,00	0,00
22110129	Robalo	398,65	398,65	0,00	0,00
22110133	UIPSS	495,00	495,00	0,00	0,00
22110134	Seepmode	525,95	525,95	0,00	0,00
22110138	Maria Gabriela de Amorim Pereira Marques	1.851,34	1.851,34	0,00	0,00
22110139	Higipackaging	2.165,76	2.165,76	0,00	0,00
22110140	Prio	12.886,46	12.886,46	0,00	0,00
22110143	Auto mecânica Torrões Lda.	459,77	459,77	0,00	0,00
22110145	Frijobel	1.707,62	3.279,18	0,00	1.571,56
22110146	Mercado da Carne	10.477,81	10.666,31	0,00	188,50
22110147	Frincor	599,99	599,99	0,00	0,00
22110148	Alugal	2.632,20	2.632,20	0,00	0,00
22110149	Testecert	175,00	175,00	0,00	0,00
22119999	Diversos	42.125,98	42.125,98	0,00	0,00
228	Adiantamentos a fornecedores	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22801	Prio Energy SA/ Caução	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
23	Pessoal	996.046,85	996.007,57	134,44	95,16
231	Remunerações a pagar	994.992,04	994.857,60	134,44	0,00
2312	Ao pessoal	994.992,04	994.857,60	134,44	0,00
238	Outras operações	1.054,81	1.149,97	0,00	95,16
2382	Com o pessoal	1.054,81	1.149,97	0,00	95,16
23821	Sindicato F.Pública	915,31	997,42	0,00	82,11
23823	Sindicato dos Professores da Grande Lisboa	139,50	152,55	0,00	13,05
24	Estado e outros entes públicos	604.237,75	681.762,90	1.202,47	78.727,62
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	117.836,05	134.545,30	0,00	16.709,25
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	113.065,00	129.332,00	0,00	16.267,00
2422	Sobre Rendimentos Empresariais	4.771,05	5.213,30	0,00	442,25
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	52.974,41	56.032,54	1.202,47	4.260,60
2431	IVA - Suportado	4.171,55	4.171,55	0,00	0,00
24311	IVA - Dedutível refeitórios escolas a 6%	3.210,01	3.210,01	0,00	0,00
24312	IVA - Dedutível - refeitórios escolas a 13%	4,18	4,18	0,00	0,00
24313	IVA - dedutível refeitórios escolas a 23%	957,36	957,36	0,00	0,00
2432	Gen. Alimentares 50% Imobilizado e bens e serviços	4.679,35	4.679,35	0,00	0,00
24321	IVA Gen. Alimentares 50%	4.150,96	4.150,96	0,00	0,00
24322	Relativo a Imobilizado	347,61	347,61	0,00	0,00
24323	bens e serviços dedutível	180,78	180,78	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidado	14.819,04	14.819,04	0,00	0,00
24331	IVA - Liquidado refeitórios escolas 6%	642,50	642,50	0,00	0,00
24332	IVA - Liquidado refeitórios escolas a 13%	14.006,47	14.006,47	0,00	0,00
24333	IVA- Liquidado refeitórios escolas a 23%	170,07	170,07	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	14.003,81	14.003,81	0,00	0,00
24353	IVA - Apuramento	14.003,81	14.003,81	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	9.080,78	13.341,38	0,00	4.260,60
24361	IVA a Pagar	9.080,78	13.341,38	0,00	4.260,60
2438	IVA - Reembolsos pedidos	6.219,88	5.017,41	1.202,47	0,00
24381	IVA gen. alimentares 50%	5.431,83	4.326,10	1.105,73	0,00
24382	Bens do Imobilizado	347,62	250,88	96,74	0,00
24383	conservação e serviços	440,43	440,43	0,00	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	430.856,65	488.278,26	0,00	57.421,61
248	Outras tributações	84,00	247,61	0,00	163,61
2491	Fundo de Compensação do Trabalho	2.298,77	2.458,79	0,00	160,02
2492	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	187,87	200,40	0,00	12,53
27	Outras contas a receber e a pagar	363.749,11	506.513,84	81.285,38	224.050,11
271	Fornecedores de investimentos	7.036,84	7.036,84	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	7.036,84	7.036,84	0,00	0,00
271105	Pc-Portatil	5.582,21	5.582,21	0,00	0,00
271127	F3M	581,18	581,18	0,00	0,00
271134	GGMGastro	873,45	873,45	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	356.712,27	497.774,83	81.285,38	222.347,94
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	130.993,53	49.708,15	81.285,38	0,00
27211	Instituto de Gestão Financeira da Educação	89.146,44	48.845,64	40.300,80	0,00
27212	ISS - Layoff	40.268,58	0,00	40.268,58	0,00
27214	juros depósito a prazo	1.578,51	862,51	716,00	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	225.718,74	448.066,68	0,00	222.347,94
27221001	EDP	4.967,86	4.967,86	0,00	0,00
27221002	Gás	1.345,77	1.345,77	0,00	0,00
27221003	SMAS	1.214,97	1.817,48	0,00	602,51
27221004	Comunicações	686,82	1.201,22	0,00	514,40
27222	Remunerações a Liquidar	217.503,32	438.734,35	0,00	221.231,03
278	Outros devedores e credores	0,00	1.702,17	0,00	1.702,17
278008	Ariepe	0,00	1.702,17	0,00	1.702,17
28	Diferimentos	11.273,24	5.359,68	5.913,56	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 4 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
281	Gastos a reconhecer	11.273,24	5.359,68	5.913,56	0,00
2811	seguros	11.273,24	5.359,68	5.913,56	0,00
31	Compras	176.451,13	176.451,13	0,00	0,00
311	Mercadorias	4.277,70	4.277,70	0,00	0,00
3111	Diversas	4.277,70	4.277,70	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	172.173,43	172.173,43	0,00	0,00
3121	Materias Primas	172.173,43	172.173,43	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	172.173,43	172.173,43	0,00	0,00
3121101	IVA à Taxa Normal 23%	20.597,96	20.597,96	0,00	0,00
3121102	IVA à Taxa Intermediária 13%	372,77	372,77	0,00	0,00
3121103	IVA à Taxa Reduzida 6%	151.202,70	151.202,70	0,00	0,00
32	Mercadorias	7.297,70	4.237,70	3.060,00	0,00
323	Outras Mercadorias	7.297,70	4.237,70	3.060,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	176.312,30	165.049,41	11.262,89	0,00
331	Matérias-primas	176.312,30	165.049,41	11.262,89	0,00
3311	Generos Alimentares	176.312,30	165.049,41	11.262,89	0,00
41	Investimentos financeiros	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
415	Outros investimentos financeiros	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
4158	Outros	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
415801	Fundos Compensação Trabalho	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
43	Activos fixos tangíveis	4.807.251,55	2.533.911,38	4.807.251,55	2.533.911,38
433	Outros activos fixos tangíveis	4.807.251,55	2.533.911,38	4.807.251,55	2.533.911,38
4332	Edifícios e outras construções	3.607.084,77	0,00	3.607.084,77	0,00
43321	Edifícios e outras const./sede	2.334.170,26	0,00	2.334.170,26	0,00
43322	Edifícios e outras const./José Nunes	966.212,73	0,00	966.212,73	0,00
43323	Edifícios e outras const./Palha Blanco	302.799,19	0,00	302.799,19	0,00
43329	Edifícios e outras const./outros	3.902,59	0,00	3.902,59	0,00
4333	Equipamento básico	340.071,54	0,00	340.071,54	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	75.931,68	0,00	75.931,68	0,00
43332	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducacao	28.371,57	0,00	28.371,57	0,00
43333	Equipamento Didatico	187.327,89	0,00	187.327,89	0,00
43334	Equipamento de Laboratorio e Farmacia	245,63	0,00	245,63	0,00
43336	Maquinas Motoras e Operadoras	259,07	0,00	259,07	0,00
43337	Equipamento de Serralharia	4.494,01	0,00	4.494,01	0,00
43339	Outro	43.441,69	0,00	43.441,69	0,00
4334	Equipamento de transporte	401.623,89	0,00	401.623,89	0,00
43341	Veiculos Ligeiros	17.961,00	0,00	17.961,00	0,00
4334101	Hyundai 25-HH-75	17.961,00	0,00	17.961,00	0,00
43342	Veiculos Mistos	64.521,01	0,00	64.521,01	0,00
4334201	Ford Fiesta Courier 41-60-IG	10.953,60	0,00	10.953,60	0,00
4334202	Renault 69-64-ZX	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
4334203	Opel Vivaro Lombi - 9 lugares 48-GS-23	21.250,00	0,00	21.250,00	0,00
4334204	Renault 42-QJ-03	20.317,41	0,00	20.317,41	0,00
43343	Veiculos Pesados	319.141,88	0,00	319.141,88	0,00
4335	Equipamento administrativo	397.239,45	0,00	397.239,45	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	44.795,63	0,00	44.795,63	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	556,24	0,00	556,24	0,00
43353	Mobiliario e Equipamento Social	571,53	0,00	571,53	0,00
43354	Equipamento Informatico	97.511,70	0,00	97.511,70	0,00
43355	Equipamento Diverso	30.872,49	0,00	30.872,49	0,00
43356	Equipamento refeitório/cozinha	211.010,20	0,00	211.010,20	0,00
43357	Equipamento Lavandaria	3.242,19	0,00	3.242,19	0,00
43359	Outros	8.679,47	0,00	8.679,47	0,00
4337	Outros ativos fixos tangíveis	61.231,90	0,00	61.231,90	0,00
43379	Outros ativos fixos tangíveis	61.231,90	0,00	61.231,90	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	2.533.911,38	0,00	2.533.911,38
43382	Edifícios e Outras Construcões	0,00	1.364.461,74	0,00	1.364.461,74

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433821	Edifícios e outras const./sede	0,00	833.677,98	0,00	833.677,98
433822	Edifícios e outras const./José Nunes	0,00	270.539,50	0,00	270.539,50
433823	Edifícios e outras const./Palha Branco	0,00	258.410,14	0,00	258.410,14
433829	Edifícios e outras const./ outros	0,00	1.834,12	0,00	1.834,12
43383	Equipamento Básico	0,00	326.656,92	0,00	326.656,92
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	75.698,29	0,00	75.698,29
433832	Equipamento Médico-hospitalar e de Reeducação	0,00	18.906,92	0,00	18.906,92
433833	Equipamento Didático	0,00	185.320,43	0,00	185.320,43
433834	Equipamento de Laboratório e Farmácia	0,00	245,63	0,00	245,63
433836	Maquinhas Motoras e Operadoras	0,00	259,07	0,00	259,07
433837	Equipamento de Serralharia	0,00	4.494,01	0,00	4.494,01
433839	Outro	0,00	41.732,57	0,00	41.732,57
43384	Equipamento de Transporte	0,00	401.623,89	0,00	401.623,89
433841	Veículos Leves	0,00	17.961,00	0,00	17.961,00
433842	Veículos Mistos	0,00	64.521,01	0,00	64.521,01
43384201	Ford Courier	0,00	10.953,60	0,00	10.953,60
43384202	Renault 69-64-ZX	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
43384203	Opel Vivaro 48-GS-23	0,00	21.250,00	0,00	21.250,00
43384204	Renault 42-QJ-03	0,00	20.317,41	0,00	20.317,41
433843	Veículos Pesados	0,00	319.141,88	0,00	319.141,88
43385	Ferramentas e Utensílios	0,00	8.240,98	0,00	8.240,98
433854	Cozinha	0,00	6.687,66	0,00	6.687,66
433855	Jardinagem	0,00	603,72	0,00	603,72
433859	Outras	0,00	949,60	0,00	949,60
43386	Equipamento Administrativo	0,00	371.631,24	0,00	371.631,24
433861	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	44.110,40	0,00	44.110,40
433862	Maquinhas de Escritório	0,00	556,24	0,00	556,24
433863	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	534,74	0,00	534,74
433864	Equipamento Informático	0,00	83.393,23	0,00	83.393,23
433865	Equipamento Diverso	0,00	25.801,35	0,00	25.801,35
433866	Equipamento refeitório/cozinha	0,00	206.417,93	0,00	206.417,93
433867	Eq. Lavandaria	0,00	3.242,19	0,00	3.242,19
433869	Outros	0,00	7.575,16	0,00	7.575,16
43387	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	61.231,90	0,00	61.231,90
433879	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	61.231,90	0,00	61.231,90
43389	Outras Imobilizações Corpóreas	0,00	64,71	0,00	64,71
433899	Painéis Solares	0,00	64,71	0,00	64,71
44	Ativos Intangíveis	17.301,90	16.748,40	17.301,90	16.748,40
442	Outros Ativos Intangíveis	17.301,90	16.748,40	17.301,90	16.748,40
4426	Outros Ativos Intangíveis	17.301,90	0,00	17.301,90	0,00
4428	Amortizações Acumuladas	0,00	16.748,40	0,00	16.748,40
45	Investimentos em curso	140.578,90	0,00	140.578,90	0,00
453	Ativos fixos tangíveis em curso	140.578,90	0,00	140.578,90	0,00
4531	Terceira Idade	134.888,87	0,00	134.888,87	0,00
4534	Gabinetes Jardim interior	5.690,03	0,00	5.690,03	0,00
51	Fundos	0,00	3.781,88	0,00	3.781,88
56	Resultados transitados	4.104,11	2.227.504,28	0,00	2.223.400,17
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	2.365.098,69	3.574.375,66	0,00	1.209.276,97
593	Subsídios	1.202.670,35	2.329.098,57	0,00	1.126.428,22
5935	Subsídios para investimento	1.202.670,35	2.329.098,57	0,00	1.126.428,22
59351	PIDDAC	753.235,50	1.474.628,54	0,00	721.393,04
5935101	Edifício sede 1ª fase	299.874,24	737.952,88	0,00	438.078,64
5935102	Edifício sede 2ª fase	388.321,80	609.848,86	0,00	221.527,06
5935104	Edifício Palha Branco/Pré-escolar	65.039,46	126.826,80	0,00	61.787,34
59352	Outros	449.434,85	854.470,03	0,00	405.035,18
5935201	construções-outras	393.569,49	393.569,49	0,00	0,00
5935202	CMVFXira/obras refeitório	4.240,61	4.240,61	0,00	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 6 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
5935203	Edifício Creche José Nunes	38.347,03	436.744,70	0,00	398.397,67
5935205	Fundação Amélia Silva Mello	13.277,72	19.915,23	0,00	6.637,51
594	Doações	0,00	75.035,97	0,00	75.035,97
599	Outras	1.162.428,34	1.170.241,12	0,00	7.812,78
5999	Outros	1.162.428,34	1.170.241,12	0,00	7.812,78
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	169.287,11	0,00	169.287,11	0,00
611	Mercadorias	4.237,70	0,00	4.237,70	0,00
6111	Mercadorias diversas	4.237,70	0,00	4.237,70	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	165.049,41	0,00	165.049,41	0,00
6121	Matérias Primas	165.049,41	0,00	165.049,41	0,00
61211	Generos Alimentares	165.049,41	0,00	165.049,41	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	301.300,14	0,00	301.300,14	0,00
622	Serviços especializados	152.389,10	0,00	152.389,10	0,00
6221	Trabalhos especializados	42.327,77	0,00	42.327,77	0,00
6223	Vigilância e segurança	2.770,26	0,00	2.770,26	0,00
6224	Honorários	80.482,69	0,00	80.482,69	0,00
6226	Conservação e reparação	26.808,38	0,00	26.808,38	0,00
623	Materiais	21.426,77	0,00	21.426,77	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.960,13	0,00	3.960,13	0,00
6232	Livros e documentação técnica	549,85	0,00	549,85	0,00
6233	Material de escritório	3.718,40	0,00	3.718,40	0,00
6234	Artigos para oferta	5.568,97	0,00	5.568,97	0,00
62341	Artigos de oferta a utentes	5.568,97	0,00	5.568,97	0,00
6235	Material Didático	7.579,42	0,00	7.579,42	0,00
6238	Outros	50,00	0,00	50,00	0,00
624	Energia e fluidos	78.763,61	0,00	78.763,61	0,00
6241	Electricidade	43.028,31	0,00	43.028,31	0,00
624101	Rua Padre António Bianchi nº 2 / Sede	23.982,48	0,00	23.982,48	0,00
624102	Rua Padre António Bianchi nº / Creche	14.480,76	0,00	14.480,76	0,00
624103	Rua Palha Blanco	2.694,07	0,00	2.694,07	0,00
624104	R. Solidariedade lojas	1.871,00	0,00	1.871,00	0,00
6242	Combustíveis	28.564,86	0,00	28.564,86	0,00
624201	Gasoleo	12.958,11	0,00	12.958,11	0,00
624203	Gás	15.606,75	0,00	15.606,75	0,00
6243	Água	7.170,44	0,00	7.170,44	0,00
624301	sede	4.175,73	0,00	4.175,73	0,00
624302	Creche	2.647,69	0,00	2.647,69	0,00
624303	Pré-escolar	159,09	0,00	159,09	0,00
624305	Lojas	187,93	0,00	187,93	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	2.994,70	0,00	2.994,70	0,00
6251	Deslocações e estadas	1.994,70	0,00	1.994,70	0,00
62511	Pessoal	1.833,35	0,00	1.833,35	0,00
62512	Utentes	161,35	0,00	161,35	0,00
6252	Transportes de pessoal	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
626	Serviços diversos	45.419,30	0,00	45.419,30	0,00
6261	Rendas e alugueres	4.002,57	0,00	4.002,57	0,00
6262	Comunicação	7.213,20	0,00	7.213,20	0,00
6263	Seguros	10.245,33	0,00	10.245,33	0,00
6265	Contencioso e notariado	3,31	0,00	3,31	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	23.765,21	0,00	23.765,21	0,00
6268	Outros serviços	189,68	0,00	189,68	0,00
626801	Árvores de fruto e Plantas e alimento para peixes	189,68	0,00	189,68	0,00
6272	Encargos de saúde	84,08	0,00	84,08	0,00
6278	Encargos de Saúde com Utentes	222,58	0,00	222,58	0,00
63	Gastos com o Pessoal	1.554.327,93	0,00	1.554.327,93	0,00
632	Remunerações do pessoal	1.246.367,70	0,00	1.246.367,70	0,00
63211	Remuneração	1.173.500,91	0,00	1.173.500,91	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
63212	Diuturnidade	38.012,97	0,00	38.012,97	0,00
63213	Isenção horário	8.727,16	0,00	8.727,16	0,00
63214	Horas Extraordinárias	18.147,77	0,00	18.147,77	0,00
63216	Ajudas de Custo	7.376,49	0,00	7.376,49	0,00
63217	Abono para Falhas	602,40	0,00	602,40	0,00
634	Indemnizações	5.684,52	0,00	5.684,52	0,00
635	Encargos sobre remunerações	284.533,62	0,00	284.533,62	0,00
6351	ISSS Taxa Normal	284.365,22	0,00	284.365,22	0,00
6355	Fundo de Garantia	168,40	0,00	168,40	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	11.608,40	0,00	11.608,40	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	6.133,69	0,00	6.133,69	0,00
6381	Apoio Medico Medicamentoso	1.695,71	0,00	1.695,71	0,00
6382	Vestuário e Calçado	1.433,75	0,00	1.433,75	0,00
6389	Outros	3.004,23	0,00	3.004,23	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	84.334,17	0,00	84.334,17	0,00
642	Activos fixos tangíveis	84.334,17	0,00	84.334,17	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcões	69.228,38	0,00	69.228,38	0,00
64221	Edifícios e outras const./sede	47.606,63	0,00	47.606,63	0,00
64222	Edifícios e outras const. /José Nunes	19.324,25	0,00	19.324,25	0,00
64223	Edifícios e outras const./Palha Blanco	2.219,45	0,00	2.219,45	0,00
64229	Outros	78,05	0,00	78,05	0,00
6423	Equipamento Basico	7.527,78	0,00	7.527,78	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	724,35	0,00	724,35	0,00
64232	Equipamento Médico-Hospitalar e de Reeducação	4.726,73	0,00	4.726,73	0,00
64233	Equipamento Didatico	790,12	0,00	790,12	0,00
64239	Outro	1.286,58	0,00	1.286,58	0,00
6426	Equipamento Administrativo	7.578,01	0,00	7.578,01	0,00
64261	Mobiliario e Utensilios Administrativos	180,95	0,00	180,95	0,00
64263	Mobiliario e Equipamento Social	36,79	0,00	36,79	0,00
64264	Equipamento Informatico	4.777,78	0,00	4.777,78	0,00
64265	Equipamento Diverso	715,64	0,00	715,64	0,00
64266	Eq.refeitório	1.499,55	0,00	1.499,55	0,00
64269	Outros	367,30	0,00	367,30	0,00
68	Outros gastos	4.276,25	0,00	4.276,25	0,00
681	Impostos	943,23	0,00	943,23	0,00
6811	Impostos directos	943,23	0,00	943,23	0,00
682	Descontos de pronto pagamento concedidos	1,10	0,00	1,10	0,00
688	Outros	3.331,92	0,00	3.331,92	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	159,61	0,00	159,61	0,00
6883	Quotizações	737,40	0,00	737,40	0,00
6888	Outros não especificados	1.063,76	0,00	1.063,76	0,00
6889	Livros escolares	1.371,15	0,00	1.371,15	0,00
72	Prestações de serviços	41.842,52	720.221,70	41.283,42	719.662,60
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	365,11	705.708,18	0,00	705.343,07
7211	Infancia e Juventude	365,11	705.708,18	0,00	705.343,07
72111	Creches	0,00	213.435,65	0,00	213.435,65
72112	Jardins de Infancia/Pré-escolar	0,00	258.316,21	0,00	258.316,21
72114	Actividades de Tempos Livres	0,00	223.479,79	0,00	223.479,79
72119	Outros	365,11	10.476,53	0,00	10.111,42
7211903	Activ. de Animação e Apoio à Família	0,00	4.778,00	0,00	4.778,00
7211904	Transporte	365,11	3.190,53	0,00	2.825,42
7211905	Desporto / Danças	0,00	2.508,00	0,00	2.508,00
722	Quotizações e jóias	0,00	14.319,53	0,00	14.319,53
7221	Quotas	0,00	14.319,53	0,00	14.319,53
728	Descontos e abatimentos	41.477,41	193,99	41.283,42	0,00
728111	Creches	5.674,52	0,00	5.674,52	0,00
728112	Pre-escolar	14.357,32	181,49	14.175,83	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 8 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
728114	ATL	21.445,57	12,50	21.433,07	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	4.404,90	1.334.877,50	0,00	1.330.472,60
751	Subsídios das Entidades Públicas	4.404,90	1.331.890,70	0,00	1.327.485,80
7511	ISS, IP - Centro Distrital	4.404,90	1.209.612,21	0,00	1.205.207,31
75111	Infância e Juventude	4.404,90	1.081.423,29	0,00	1.077.018,39
7511111	Creches	4.404,90	636.211,89	0,00	631.806,99
7511113	Jardins de Infância	0,00	304.900,20	0,00	304.900,20
7511115	Centros de Actividades de Tempos Livres	0,00	140.311,20	0,00	140.311,20
75112	Família e Comunidade	0,00	5.731,30	0,00	5.731,30
7511231	Subsídios Eventuais	0,00	5.731,30	0,00	5.731,30
75114	Terceira Idade	0,00	122.457,62	0,00	122.457,62
7511431	Subsídios Eventuais	0,00	122.457,62	0,00	122.457,62
7515	Autarquias	0,00	122.278,49	0,00	122.278,49
752	Subsídios de outras entidades	0,00	2.986,80	0,00	2.986,80
7521	IEFP	0,00	2.944,68	0,00	2.944,68
752113	POAPM - Ajuda Alimentar	0,00	2.944,68	0,00	2.944,68
7523	CEBEI	0,00	42,12	0,00	42,12
78	Outros rendimentos	0,00	166.178,80	0,00	166.178,80
781	Rendimentos suplementares	0,00	121.765,15	0,00	121.765,15
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	116.692,79	0,00	116.692,79
78161	Bibes e t-shirts	0,00	5.099,32	0,00	5.099,32
78162	Refeições/CMVFXira/Escolas	0,00	95.907,62	0,00	95.907,62
78163	Refeições de Escolas/Adultos	0,00	11.834,71	0,00	11.834,71
78168	Maquina do Café e outros	0,00	3.268,14	0,00	3.268,14
78169	Livros escolares	0,00	583,00	0,00	583,00
7817	Venda de Energia	0,00	5.072,36	0,00	5.072,36
784	Ganhos em inventários	0,00	270,00	0,00	270,00
7841	Sinistros	0,00	270,00	0,00	270,00
786	Rendimentos nos restantes activos financeiros	0,00	2,50	0,00	2,50
7861	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	2,50	0,00	2,50
788	Outros	0,00	44.141,15	0,00	44.141,15
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	856,66	0,00	856,66
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	36.000,12	0,00	36.000,12
788301	Edifício sede - 1ª fase	0,00	13.292,04	0,00	13.292,04
788302	Edifício sede - 2ª fase	0,00	6.696,00	0,00	6.696,00
788303	Edifício Creche José Nunes	0,00	11.066,64	0,00	11.066,64
788304	Edifício Palha Blanco/Pré-escolar	0,00	1.626,00	0,00	1.626,00
788305	Fundação Amélia Silva e Mello	0,00	3.319,44	0,00	3.319,44
7888	Outros não especificados	0,00	7.284,37	0,00	7.284,37
78883	Outros não Especificados	0,00	7.284,37	0,00	7.284,37
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	1.126,54	0,00	1.126,54
791	Juros obtidos	0,00	1.126,54	0,00	1.126,54
7911	De depósitos	0,00	1.126,54	0,00	1.126,54
81	Resultado líquido do período	4.104,11	4.104,11	0,00	0,00
818	Resultado líquido	4.104,11	4.104,11	0,00	0,00
Totais		19.530.108,55	19.530.108,55	8.524.359,23	8.524.359,23
Saldo Geral					

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	714.402,48	710.529,39	3.873,09	0,00
111	Caixa - Sede	691.191,12	689.661,79	1.529,33	0,00
117	Vales e Ticket Infancia	14.633,64	12.289,88	2.343,76	0,00
118	Caixa Pequena	8.577,72	8.577,72	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	3.794.116,90	3.592.124,20	201.992,70	0,00
122	Novo Banco	1.768.018,65	1.689.815,79	78.202,86	0,00
123	Caixa Crédito Agrícola	373.944,62	275.264,10	98.680,52	0,00
124	Caixa Crédito Agrícola - Programa Pares 3	20.500,00	40,00	20.460,00	0,00
125	Montepio Geral	1.422.805,91	1.419.749,68	3.056,23	0,00
127	Montepio Geral Conta Dupla	208.847,72	207.254,63	1.593,09	0,00
13	Outros depósitos bancários	1.930.000,00	855.000,00	1.075.000,00	0,00
132	Novo Banco	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
133	Caixa Crédito agrícola	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
135	Montepio Geral	1.280.000,00	855.000,00	425.000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	702.305,00	691.294,44	11.508,27	497,71
211	Clientes e utentes c/c	700.059,41	688.551,14	11.508,27	0,00
2117	Utentes	700.059,41	688.551,14	11.508,27	0,00
211711	Creche	217.590,30	212.811,65	4.778,65	0,00
211712	Jardim Infancia	260.153,54	254.421,91	5.731,63	0,00
211714	Actividades de tempos livres	217.837,29	216.853,58	983,71	0,00
211717	Activ. de Animação e Apoio à Família	4.478,28	4.464,00	14,28	0,00
218	Adiantamentos de clientes e utentes	2.245,59	2.743,30	0,00	497,71
21801	Inês Aguiar	2.245,59	2.743,30	0,00	497,71
22	Fornecedores	547.649,07	561.138,75	2.939,61	16.429,29
221	Fornecedores c/c	545.149,07	561.138,75	439,61	16.429,29
2211	Fornecedores gerais	545.149,07	561.138,75	439,61	16.429,29
22110001	Leroy Merlin	452,05	452,05	0,00	0,00
22110002	Carbus	1.485,84	1.485,84	0,00	0,00
22110003	Understand Ocean	4.962,13	4.962,13	0,00	0,00
22110004	Panificadora	10.356,58	10.446,81	0,00	90,23
22110005	Casa Costa	2.361,36	2.361,36	0,00	0,00
22110007	Aviludo	2.925,63	2.925,63	0,00	0,00
22110009	Recheio	27.328,67	26.890,06	438,61	0,00
22110012	EDP	35.419,28	40.077,89	0,00	4.658,61
22110013	SMAS	6.927,93	6.927,93	0,00	0,00
22110014	Portugal Telecom	4.389,08	4.389,08	0,00	0,00
22110015	Antonio Afonso Gonçalves e Gonçalves Lda.	4.665,97	4.665,97	0,00	0,00
22110016	Longa Vida	6.528,62	6.613,67	0,00	85,05
22110017	CTT	146,35	146,35	0,00	0,00
22110023	Centro Formação Profissional Sector Alimentar	579,82	579,82	0,00	0,00
22110025	Pinto da Cruz	1.891,40	1.891,40	0,00	0,00
22110027	Hortículas dos Moinhos	38.741,75	39.004,10	0,00	262,35
22110028	Camara Municipal V.F.Xira	38.940,17	38.940,17	0,00	0,00
22110029	Calber Gráfica	565,80	565,80	0,00	0,00
22110030	Juncauto	825,88	825,88	0,00	0,00
22110032	ACM	2.634,61	2.634,61	0,00	0,00
22110033	djv	3.936,09	3.936,09	0,00	0,00
22110034	Fix n go	642,07	642,07	0,00	0,00
22110037	Sulmaré	82,99	82,99	0,00	0,00
22110038	Xira Brindes	1.587,93	1.587,93	0,00	0,00
22110040	Modelo Contrinebte Hipermercados SA	6.411,93	6.411,93	0,00	0,00
22110041	Alhandra Sporting Club	122,40	122,40	0,00	0,00
22110042	Artur e Guerreiro	4.730,01	4.730,01	0,00	0,00
22110043	Duarte e Ribeiro	781,94	780,94	1,00	0,00
22110044	Watercare	39,99	39,99	0,00	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 2 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22110045	Zurick	1.537,30	1.537,30	0,00	0,00
22110046	Centroquímica	1.740,34	1.740,34	0,00	0,00
22110047	Caravela	20.870,31	20.870,31	0,00	0,00
22110048	Orona	2.536,76	2.536,76	0,00	0,00
22110049	Kingman, Manutenção Global	9.783,42	9.783,42	0,00	0,00
22110051	Casa Artilheiro	425,41	425,41	0,00	0,00
22110054	Apcer	4.862,28	4.862,28	0,00	0,00
22110056	Autoengenhocas	22,48	22,48	0,00	0,00
22110059	Frigomccânica	3.366,51	3.366,51	0,00	0,00
22110060	Centro Medicina Laboratorial Germano e Sousa S.A.	2.038,90	2.038,90	0,00	0,00
22110061	Papelarias 2000	3.462,09	3.462,09	0,00	0,00
22110062	Custódio C. Cabido e Filhos	662,53	662,53	0,00	0,00
22110063	Abran congelados	19.246,35	19.730,24	0,00	483,89
22110067	Staples	1.084,70	1.084,70	0,00	0,00
22110068	Rosa e Dâmaso	1.638,85	1.638,85	0,00	0,00
22110069	Unifhorm	2.816,95	2.816,95	0,00	0,00
22110070	Friquental	238,50	238,50	0,00	0,00
22110072	F3M	4.565,76	4.565,76	0,00	0,00
22110073	Lidl	2.287,85	2.287,85	0,00	0,00
22110074	Batcarnes	36.999,87	37.337,11	0,00	337,24
22110076	Lisboa gás	209,80	311,45	0,00	101,65
22110079	Elis	9.834,43	12.755,10	0,00	2.920,67
22110081	Tecnisalsa	166,98	166,98	0,00	0,00
22110082	Florista do Campo	158,40	158,40	0,00	0,00
22110083	Frina	4.687,29	4.687,29	0,00	0,00
22110085	Rocol	7.596,25	7.596,25	0,00	0,00
22110087	Belsaco	3.821,95	3.821,95	0,00	0,00
22110088	Xeconxira	3.139,44	3.139,44	0,00	0,00
22110093	Farmácia Tejo	289,02	289,02	0,00	0,00
22110099	Rentokil	1.876,25	1.876,25	0,00	0,00
22110101	Mario e Nuno	332,10	332,10	0,00	0,00
22110103	Aposta nas Pessoas	6.765,00	6.765,00	0,00	0,00
22110106	Bruno Miguel dos Santos Castanheira	4.533,78	4.533,78	0,00	0,00
22110107	Município de V.F.Xira	71.800,39	71.800,39	0,00	0,00
22110110	Galp power, SA	10.733,76	14.802,80	0,00	4.069,04
22110118	Kaizeler, Lourenço e Santos - Auditores Roc	3.321,00	4.981,50	0,00	1.660,50
22110119	Brisa	640,05	640,05	0,00	0,00
22110120	IMTT	110,00	110,00	0,00	0,00
22110124	IN2IT - Tecnologias de Informações	4.887,58	4.887,58	0,00	0,00
22110125	Finegluv	1.533,43	1.533,43	0,00	0,00
22110126	Evend	325,34	325,34	0,00	0,00
22110127	Nos	1.004,78	1.004,78	0,00	0,00
22110128	ACRV, SA Comércio e veículos pesados	229,09	229,09	0,00	0,00
22110129	Robalo	398,65	398,65	0,00	0,00
22110133	UIPSS	495,00	495,00	0,00	0,00
22110134	Seepmode	525,95	525,95	0,00	0,00
22110138	Maria Gabriela de Amorim Pereira Marques	1.851,34	1.851,34	0,00	0,00
22110139	Higipackaging	2.165,76	2.165,76	0,00	0,00
22110140	Prio	12.886,46	12.886,46	0,00	0,00
22110143	Auto mecânica Torrões Lda.	459,77	459,77	0,00	0,00
22110145	Frijobel	1.707,62	3.279,18	0,00	1.571,56
22110146	Mercado da Carne	10.477,81	10.666,31	0,00	188,50
22110147	Frincor	599,99	599,99	0,00	0,00
22110148	Alugal	2.632,20	2.632,20	0,00	0,00
22110149	Testccert	175,00	175,00	0,00	0,00
22119999	Diversos	42.125,98	42.125,98	0,00	0,00
228	Adiantamentos a fornecedores	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22801	Prio Energy SA/ Caução	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
23	Pessoal	996.046,85	996.007,57	134,44	95,16
231	Remunerações a pagar	994.992,04	994.857,60	134,44	0,00
2312	Ao pessoal	994.992,04	994.857,60	134,44	0,00
238	Outras operações	1.054,81	1.149,97	0,00	95,16
2382	Com o pessoal	1.054,81	1.149,97	0,00	95,16
23821	Sindicato F.Pública	915,31	997,42	0,00	82,11
23823	Sindicato dos Professores da Grande Lisboa	139,50	152,55	0,00	13,05
24	Estado e outros entes públicos	604.237,75	681.762,90	1.202,47	78.727,62
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	117.836,05	134.545,30	0,00	16.709,25
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	113.065,00	129.332,00	0,00	16.267,00
2422	Sobre Rendimentos Empresariais	4.771,05	5.213,30	0,00	442,25
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	52.974,41	56.032,54	1.202,47	4.260,60
2431	IVA - Suportado	4.171,55	4.171,55	0,00	0,00
24311	IVA - Dedutível refeitorios escolas a 6%	3.210,01	3.210,01	0,00	0,00
24312	IVA - Dedutível - refeitorios escolas a 13%	4,18	4,18	0,00	0,00
24313	IVA - dedutível refeitorios escolas a 23%	957,36	957,36	0,00	0,00
2432	Gen. Alimentares 50% Imobilizado e bens e serviços	4.679,35	4.679,35	0,00	0,00
24321	IVA Gen. Alimentares 50%	4.150,96	4.150,96	0,00	0,00
24322	Relativo a Imobilizado	347,61	347,61	0,00	0,00
24323	bens e serviços dedutível	180,78	180,78	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidado	14.819,04	14.819,04	0,00	0,00
24331	IVA - Liquidado refeitorios escolas 6%	642,50	642,50	0,00	0,00
24332	IVA - Liquidado refeitorios escolas a 13%	14.006,47	14.006,47	0,00	0,00
24333	IVA- Liquidado refeitorios escolas a 23%	170,07	170,07	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	14.003,81	14.003,81	0,00	0,00
24353	IVA - Apuramento	14.003,81	14.003,81	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	9.080,78	13.341,38	0,00	4.260,60
24361	IVA a Pagar	9.080,78	13.341,38	0,00	4.260,60
2438	IVA - Recembolsos pedidos	6.219,88	5.017,41	1.202,47	0,00
24381	IVA gen. alimentares 50%	5.431,83	4.326,10	1.105,73	0,00
24382	Bens do Imobilizado	347,62	250,88	96,74	0,00
24383	conservação e serviços	440,43	440,43	0,00	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	430.856,65	488.278,26	0,00	57.421,61
248	Outras tributações	84,00	247,61	0,00	163,61
2491	Fundo de Compensação do Trabalho	2.298,77	2.458,79	0,00	160,02
2492	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	187,87	200,40	0,00	12,53
27	Outras contas a receber e a pagar	363.749,11	506.513,84	81.285,38	224.050,11
271	Fornecedores de investimentos	7.036,84	7.036,84	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	7.036,84	7.036,84	0,00	0,00
271105	Pc-Portátil	5.582,21	5.582,21	0,00	0,00
271127	F3M	581,18	581,18	0,00	0,00
271134	GGMGastro	873,45	873,45	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	356.712,27	497.774,83	81.285,38	222.347,94
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	130.993,53	49.708,15	81.285,38	0,00
27211	Instituto de Gestão Financeira da Educação	89.146,44	48.845,64	40.300,80	0,00
27212	ISS - Layoff	40.268,58	0,00	40.268,58	0,00
27214	juros depósito a prazo	1.578,51	862,51	716,00	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	225.718,74	448.066,68	0,00	222.347,94
27221001	EDP	4.967,86	4.967,86	0,00	0,00
27221002	Gás	1.345,77	1.345,77	0,00	0,00
27221003	SMAS	1.214,97	1.817,48	0,00	602,51
27221004	Comunicações	686,82	1.201,22	0,00	514,40
27222	Remunerações a Liquidar	217.503,32	438.734,35	0,00	221.231,03
278	Outros devedores e credores	0,00	1.702,17	0,00	1.702,17
278008	Ariepe	0,00	1.702,17	0,00	1.702,17
28	Diferimentos	11.273,24	5.359,68	5.913,56	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 4 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
281	Gastos a reconhecer	11.273,24	5.359,68	5.913,56	0,00
2811	seguros	11.273,24	5.359,68	5.913,56	0,00
31	Compras	176.451,13	176.451,13	0,00	0,00
311	Mercadorias	4.277,70	4.277,70	0,00	0,00
3111	Diversas	4.277,70	4.277,70	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	172.173,43	172.173,43	0,00	0,00
3121	Materias Primas	172.173,43	172.173,43	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	172.173,43	172.173,43	0,00	0,00
3121101	IVA à Taxa Normal 23%	20.597,96	20.597,96	0,00	0,00
3121102	IVA à Taxa Intermédia 13%	372,77	372,77	0,00	0,00
3121103	IVA à Taxa Reduzida 6%	151.202,70	151.202,70	0,00	0,00
32	Mercadorias	7.297,70	4.237,70	3.060,00	0,00
323	Outras Mercadorias	7.297,70	4.237,70	3.060,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	176.312,30	165.049,41	11.262,89	0,00
331	Matérias-primas	176.312,30	165.049,41	11.262,89	0,00
3311	Generos Alimentares	176.312,30	165.049,41	11.262,89	0,00
41	Investimentos financeiros	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
415	Outros investimentos financeiros	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
4158	Outros	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
415801	Fundos Compensação Trabalho	8.054,74	1.809,29	6.245,45	0,00
43	Activos fixos tangíveis	4.807.251,55	2.533.911,38	4.807.251,55	2.533.911,38
433	Outros activos fixos tangíveis	4.807.251,55	2.533.911,38	4.807.251,55	2.533.911,38
4332	Edifícios e outras construções	3.607.084,77	0,00	3.607.084,77	0,00
43321	Edifícios e outras const./sede	2.334.170,26	0,00	2.334.170,26	0,00
43322	Edifícios e outras const./José Nunes	966.212,73	0,00	966.212,73	0,00
43323	Edifícios e outras const./Palha Blanco	302.799,19	0,00	302.799,19	0,00
43329	Edifícios e outras const./outros	3.902,59	0,00	3.902,59	0,00
4333	Equipamento básico	340.071,54	0,00	340.071,54	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	75.931,68	0,00	75.931,68	0,00
43332	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducacao	28.371,57	0,00	28.371,57	0,00
43333	Equipamento Didatico	187.327,89	0,00	187.327,89	0,00
43334	Equipamento de Laboratorio e Farmacia	245,63	0,00	245,63	0,00
43336	Maquinas Motoras e Operadoras	259,07	0,00	259,07	0,00
43337	Equipamento de Serralharia	4.494,01	0,00	4.494,01	0,00
43339	Outro	43.441,69	0,00	43.441,69	0,00
4334	Equipamento de transporte	401.623,89	0,00	401.623,89	0,00
43341	Veiculos Ligeiros	17.961,00	0,00	17.961,00	0,00
4334101	Hyundai 25-HH-75	17.961,00	0,00	17.961,00	0,00
43342	Veiculos Mistos	64.521,01	0,00	64.521,01	0,00
4334201	Ford Fiesta Courier 41-60-IG	10.953,60	0,00	10.953,60	0,00
4334202	Renault 69-64-ZX	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
4334203	Opel Vivaro Lombi - 9 lugares 48-GS-23	21.250,00	0,00	21.250,00	0,00
4334204	Renault 42-QJ-03	20.317,41	0,00	20.317,41	0,00
43343	Veiculos Pesados	319.141,88	0,00	319.141,88	0,00
4335	Equipamento administrativo	397.239,45	0,00	397.239,45	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	44.795,63	0,00	44.795,63	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	556,24	0,00	556,24	0,00
43353	Mobiliario e Equipamento Social	571,53	0,00	571,53	0,00
43354	Equipamento Informatico	97.511,70	0,00	97.511,70	0,00
43355	Equipamento Diverso	30.872,49	0,00	30.872,49	0,00
43356	Equipamento refeitório/cozinha	211.010,20	0,00	211.010,20	0,00
43357	Equipamento Lavandaria	3.242,19	0,00	3.242,19	0,00
43359	Outros	8.679,47	0,00	8.679,47	0,00
4337	Outros ativos fixos tangíveis	61.231,90	0,00	61.231,90	0,00
43379	Outros ativos fixos tangíveis	61.231,90	0,00	61.231,90	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	2.533.911,38	0,00	2.533.911,38
43382	Edifícios e Outras Construcões	0,00	1.364.461,74	0,00	1.364.461,74

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

Data: 18-03-2022

(Valores em Euros)

Página: 5 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433821	Edifícios e outras const./sede	0,00	833.677,98	0,00	833.677,98
433822	Edifícios e outras const./José Nunes	0,00	270.539,50	0,00	270.539,50
433823	Edifícios e outras const./Palha Plano	0,00	258.410,14	0,00	258.410,14
433829	Edifícios e outras const./ outros	0,00	1.834,12	0,00	1.834,12
43383	Equipamento Básico	0,00	326.656,92	0,00	326.656,92
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	75.698,29	0,00	75.698,29
433832	Equipamento Médico-hospitalar e de Reeducação	0,00	18.906,92	0,00	18.906,92
433833	Equipamento Didático	0,00	185.320,43	0,00	185.320,43
433834	Equipamento de Laboratório e Farmácia	0,00	245,63	0,00	245,63
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	259,07	0,00	259,07
433837	Equipamento de Serralharia	0,00	4.494,01	0,00	4.494,01
433839	Outro	0,00	41.732,57	0,00	41.732,57
43384	Equipamento de Transporte	0,00	401.623,89	0,00	401.623,89
433841	Veículos Ligeiros	0,00	17.961,00	0,00	17.961,00
433842	Veículos Mistos	0,00	64.521,01	0,00	64.521,01
43384201	Ford Courier	0,00	10.953,60	0,00	10.953,60
43384202	Renault 69-64-ZX	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
43384203	Opel vivaro 48-GS-23	0,00	21.250,00	0,00	21.250,00
43384204	Renault 42-QJ-03	0,00	20.317,41	0,00	20.317,41
433843	Veículos Pesados	0,00	319.141,88	0,00	319.141,88
43385	Ferramentas e Utensílios	0,00	8.240,98	0,00	8.240,98
433854	Cozinha	0,00	6.687,66	0,00	6.687,66
433855	Jardinagem	0,00	603,72	0,00	603,72
433859	Outras	0,00	949,60	0,00	949,60
43386	Equipamento Administrativo	0,00	371.631,24	0,00	371.631,24
433861	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	44.110,40	0,00	44.110,40
433862	Maquinas de Escritório	0,00	556,24	0,00	556,24
433863	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	534,74	0,00	534,74
433864	Equipamento Informático	0,00	83.393,23	0,00	83.393,23
433865	Equipamento Diverso	0,00	25.801,35	0,00	25.801,35
433866	Equipamento refeitório/cozinha	0,00	206.417,93	0,00	206.417,93
433867	Eq. Lavandaria	0,00	3.242,19	0,00	3.242,19
433869	Outros	0,00	7.575,16	0,00	7.575,16
43387	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	61.231,90	0,00	61.231,90
433879	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	61.231,90	0,00	61.231,90
43389	Outras Imobilizações Corpóreas	0,00	64,71	0,00	64,71
433899	Paineis Solares	0,00	64,71	0,00	64,71
44	Activos Intangíveis	17.301,90	16.748,40	17.301,90	16.748,40
442	Outros Activos Intangíveis	17.301,90	16.748,40	17.301,90	16.748,40
4426	Outros Activos Intangíveis	17.301,90	0,00	17.301,90	0,00
4428	Amortizações Acumuladas	0,00	16.748,40	0,00	16.748,40
45	Investimentos em curso	140.578,90	0,00	140.578,90	0,00
453	Activos fixos tangíveis em curso	140.578,90	0,00	140.578,90	0,00
4531	Terceira Idade	134.888,87	0,00	134.888,87	0,00
4534	Gabinetes Jardim interior	5.690,03	0,00	5.690,03	0,00
51	Fundos	0,00	3.781,88	0,00	3.781,88
56	Resultados transitados	4.104,11	2.227.504,28	0,00	2.223.400,17
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	2.365.098,69	3.574.375,66	0,00	1.209.276,97
593	Subsídios	1.202.670,35	2.329.098,57	0,00	1.126.428,22
5935	Subsídios para investimento	1.202.670,35	2.329.098,57	0,00	1.126.428,22
59351	PIDDAC	753.235,50	1.474.628,54	0,00	721.393,04
5935101	Edifício sede 1ª fase	299.874,24	737.952,88	0,00	438.078,64
5935102	Edifício sede 2ª fase	388.321,80	609.848,86	0,00	221.527,06
5935104	Edifício Palha Blanco/Pré-escolar	65.039,46	126.826,80	0,00	61.787,34
59352	Outros	449.434,85	854.470,03	0,00	405.035,18
5935201	construções-outras	393.569,49	393.569,49	0,00	0,00
5935202	CMVFXira/obras refeitório	4.240,61	4.240,61	0,00	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 6 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
5935203	Edifício Creche José Nunes	38.347,03	436.744,70	0,00	398.397,67
5935205	Fundação Amélia Silva Mello	13.277,72	19.915,23	0,00	6.637,51
594	Doações	0,00	75.035,97	0,00	75.035,97
599	Outras	1.162.428,34	1.170.241,12	0,00	7.812,78
5999	Outros	1.162.428,34	1.170.241,12	0,00	7.812,78
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	169.287,11	0,00	169.287,11	0,00
611	Mercadorias	4.237,70	0,00	4.237,70	0,00
6111	Mercadorias diversas	4.237,70	0,00	4.237,70	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	165.049,41	0,00	165.049,41	0,00
6121	Materias Primas	165.049,41	0,00	165.049,41	0,00
61211	Generos Alimentares	165.049,41	0,00	165.049,41	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	301.300,14	0,00	301.300,14	0,00
622	Serviços especializados	152.389,10	0,00	152.389,10	0,00
6221	Trabalhos especializados	42.327,77	0,00	42.327,77	0,00
6223	Vigilância e segurança	2.770,26	0,00	2.770,26	0,00
6224	Honorários	80.482,69	0,00	80.482,69	0,00
6226	Conservação e reparação	26.808,38	0,00	26.808,38	0,00
623	Materiais	21.426,77	0,00	21.426,77	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.960,13	0,00	3.960,13	0,00
6232	Livros e documentação técnica	549,85	0,00	549,85	0,00
6233	Material de escritório	3.718,40	0,00	3.718,40	0,00
6234	Artigos para oferta	5.568,97	0,00	5.568,97	0,00
62341	Artigos de oferta a utentes	5.568,97	0,00	5.568,97	0,00
6235	Material Didático	7.579,42	0,00	7.579,42	0,00
6238	Outros	50,00	0,00	50,00	0,00
624	Energia e fluidos	78.763,61	0,00	78.763,61	0,00
6241	Electricidade	43.028,31	0,00	43.028,31	0,00
624101	Rua Padre António Bianchi nº 2 / Sede	23.982,48	0,00	23.982,48	0,00
624102	Rua Padre António Bianchi nº / Creche	14.480,76	0,00	14.480,76	0,00
624103	Rua Palha Blanco	2.694,07	0,00	2.694,07	0,00
624104	R. Solidariedade lojas	1.871,00	0,00	1.871,00	0,00
6242	Combustíveis	28.564,86	0,00	28.564,86	0,00
624201	Gasoleo	12.958,11	0,00	12.958,11	0,00
624203	Gás	15.606,75	0,00	15.606,75	0,00
6243	Água	7.170,44	0,00	7.170,44	0,00
624301	sede	4.175,73	0,00	4.175,73	0,00
624302	Creche	2.647,69	0,00	2.647,69	0,00
624303	Pré-escolar	159,09	0,00	159,09	0,00
624305	Lojas	187,93	0,00	187,93	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	2.994,70	0,00	2.994,70	0,00
6251	Deslocações e estadas	1.994,70	0,00	1.994,70	0,00
62511	Pessoal	1.833,35	0,00	1.833,35	0,00
62512	Utentes	161,35	0,00	161,35	0,00
6252	Transportes de pessoal	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
626	Serviços diversos	45.419,30	0,00	45.419,30	0,00
6261	Rendas e alugueres	4.002,57	0,00	4.002,57	0,00
6262	Comunicação	7.213,20	0,00	7.213,20	0,00
6263	Seguros	10.245,33	0,00	10.245,33	0,00
6265	Contencioso e notariado	3,31	0,00	3,31	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	23.765,21	0,00	23.765,21	0,00
6268	Outros serviços	189,68	0,00	189,68	0,00
626801	Árvores de fruto e Plantas e alimento para peixes	189,68	0,00	189,68	0,00
6272	Encargos de saúde	84,08	0,00	84,08	0,00
6278	Encargos de Saúde com Utentes	222,58	0,00	222,58	0,00
63	Gastos com o Pessoal	1.554.327,93	0,00	1.554.327,93	0,00
632	Remunerações do pessoal	1.246.367,70	0,00	1.246.367,70	0,00
63211	Remuneração	1.173.500,91	0,00	1.173.500,91	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

Data: 18-03-2022

(Valores em Euros)

Página: 7 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
63212	Diuturnidade	38.012,97	0,00	38.012,97	0,00
63213	Isenção horário	8.727,16	0,00	8.727,16	0,00
63214	Horas Extraordinarias	18.147,77	0,00	18.147,77	0,00
63216	Ajudas de Custo	7.376,49	0,00	7.376,49	0,00
63217	Abono para Falhas	602,40	0,00	602,40	0,00
634	Indemnizações	5.684,52	0,00	5.684,52	0,00
635	Encargos sobre remunerações	284.533,62	0,00	284.533,62	0,00
6351	ISS Taxa Nomnal	284.365,22	0,00	284.365,22	0,00
6355	Fundo de Garantia	168,40	0,00	168,40	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	11.608,40	0,00	11.608,40	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	6.133,69	0,00	6.133,69	0,00
6381	Apoio Medico Medicamentoso	1.695,71	0,00	1.695,71	0,00
6382	Vestuario e Calçado	1.433,75	0,00	1.433,75	0,00
6389	Outros	3.004,23	0,00	3.004,23	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	84.334,17	0,00	84.334,17	0,00
642	Activos fixos tangíveis	84.334,17	0,00	84.334,17	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcões	69.228,38	0,00	69.228,38	0,00
64221	Edifícios e outras const./sede	47.606,63	0,00	47.606,63	0,00
64222	Edifícios e outras const./José Nunes	19.324,25	0,00	19.324,25	0,00
64223	Edifícios e outras const./Palha Blanco	2.219,45	0,00	2.219,45	0,00
64229	Outros	78,05	0,00	78,05	0,00
6423	Equipamento Basico	7.527,78	0,00	7.527,78	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	724,35	0,00	724,35	0,00
64232	Equipamento Médico-Hospitalar e de Reeducação	4.726,73	0,00	4.726,73	0,00
64233	Equipamento Didatico	790,12	0,00	790,12	0,00
64239	Outro	1.286,58	0,00	1.286,58	0,00
6426	Equipamento Administrativo	7.578,01	0,00	7.578,01	0,00
64261	Mobiliario e Utensilios Administrativos	180,95	0,00	180,95	0,00
64263	Mobiliario e Equipamento Social	36,79	0,00	36,79	0,00
64264	Equipamento Informatico	4.777,78	0,00	4.777,78	0,00
64265	Equipamento Diverso	715,64	0,00	715,64	0,00
64266	Eq.refeitório	1.499,55	0,00	1.499,55	0,00
64269	Outros	367,30	0,00	367,30	0,00
68	Outros gastos	4.276,25	0,00	4.276,25	0,00
681	Impostos	943,23	0,00	943,23	0,00
6811	Impostos directos	943,23	0,00	943,23	0,00
682	Descontos de pronto pagamento concedidos	1,10	0,00	1,10	0,00
688	Outros	3.331,92	0,00	3.331,92	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	159,61	0,00	159,61	0,00
6883	Quotizações	737,40	0,00	737,40	0,00
6888	Outros não especificados	1.063,76	0,00	1.063,76	0,00
6889	Livros escolares	1.371,15	0,00	1.371,15	0,00
72	Prestações de serviços	41.842,52	720.221,70	41.283,42	719.662,60
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	365,11	705.708,18	0,00	705.343,07
7211	Infancia e Juventude	365,11	705.708,18	0,00	705.343,07
72111	Creches	0,00	213.435,65	0,00	213.435,65
72112	Jardins de Infancia/Pré-escolar	0,00	258.316,21	0,00	258.316,21
72114	Actividades de Tempos Livres	0,00	223.479,79	0,00	223.479,79
72119	Outros	365,11	10.476,53	0,00	10.111,42
7211903	Activ. de Animação e Apoio à Família	0,00	4.778,00	0,00	4.778,00
7211904	Transporte	365,11	3.190,53	0,00	2.825,42
7211905	Desporto / Danças	0,00	2.508,00	0,00	2.508,00
722	Quotizações e jóias	0,00	14.319,53	0,00	14.319,53
7221	Quotas	0,00	14.319,53	0,00	14.319,53
728	Descontos e abatimentos	41.477,41	193,99	41.283,42	0,00
728111	Creches	5.674,52	0,00	5.674,52	0,00
728112	Prre-escolar	14.357,32	181,49	14.175,83	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2021

(Valores em Euros)

Página: 8 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
728114	ATL	21.445,57	12,50	21.433,07	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	4.404,90	1.334.877,50	0,00	1.330.472,60
751	Subsídios das Entidades Públicas	4.404,90	1.331.890,70	0,00	1.327.485,80
7511	ISS, IP - Centro Distrital	4.404,90	1.209.612,21	0,00	1.205.207,31
75111	Infância e Juventude	4.404,90	1.081.423,29	0,00	1.077.018,39
7511111	Creches	4.404,90	636.211,89	0,00	631.806,99
7511113	Jardins de Infância	0,00	304.900,20	0,00	304.900,20
7511115	Centros de Actividades de Tempos Livres	0,00	140.311,20	0,00	140.311,20
75112	Família e Comunidade	0,00	5.731,30	0,00	5.731,30
7511231	Subsídios Eventuais	0,00	5.731,30	0,00	5.731,30
75114	Terceira Idade	0,00	122.457,62	0,00	122.457,62
7511431	Subsídios Eventuais	0,00	122.457,62	0,00	122.457,62
7515	Autarquias	0,00	122.278,49	0,00	122.278,49
752	Subsídios de outras entidades	0,00	2.986,80	0,00	2.986,80
7521	IEFP	0,00	2.944,68	0,00	2.944,68
752113	POAPM - Ajuda Alimentar	0,00	2.944,68	0,00	2.944,68
7523	CEBEI	0,00	42,12	0,00	42,12
78	Outros rendimentos	0,00	166.178,80	0,00	166.178,80
781	Rendimentos suplementares	0,00	121.765,15	0,00	121.765,15
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	116.692,79	0,00	116.692,79
78161	Bibes e t-shirts	0,00	5.099,32	0,00	5.099,32
78162	Refeições/CMVFXira/Escolas	0,00	95.907,62	0,00	95.907,62
78163	Refeições de Escolas/Adultos	0,00	11.834,71	0,00	11.834,71
78168	Maquina do Café e outros	0,00	3.268,14	0,00	3.268,14
78169	Livros escolares	0,00	583,00	0,00	583,00
7817	Venda de Energia	0,00	5.072,36	0,00	5.072,36
784	Ganhos em inventários	0,00	270,00	0,00	270,00
7841	Sinistros	0,00	270,00	0,00	270,00
786	Rendimentos nos restantes activos financeiros	0,00	2,50	0,00	2,50
7861	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	2,50	0,00	2,50
788	Outros	0,00	44.141,15	0,00	44.141,15
7881	Correcções relativas a periodos anteriores	0,00	856,66	0,00	856,66
7883	Imputação de subsidios para investimentos	0,00	36.000,12	0,00	36.000,12
788301	Edificio sede - 1ª fase	0,00	13.292,04	0,00	13.292,04
788302	Edificio sede - 2ª fase	0,00	6.696,00	0,00	6.696,00
788303	Edificio Creche José Nunes	0,00	11.066,64	0,00	11.066,64
788304	Edificio Palha Blanco/Pré-escolar	0,00	1.626,00	0,00	1.626,00
788305	Fundação Amélia Silva e Mello	0,00	3.319,44	0,00	3.319,44
7888	Outros não especificados	0,00	7.284,37	0,00	7.284,37
78883	Outros nao Especificados	0,00	7.284,37	0,00	7.284,37
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	1.126,54	0,00	1.126,54
791	Juros obtidos	0,00	1.126,54	0,00	1.126,54
7911	De depósitos	0,00	1.126,54	0,00	1.126,54
81	Resultado liquido do periodo	4.104,11	4.104,11	0,00	0,00
818	Resultado liquido	4.104,11	4.104,11	0,00	0,00
Totais		19.530.108,55	19.530.108,55	8.524.359,23	8.524.359,23
Saldo Geral					

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Associação de Promoção Social da Castanheira do Ribatejo**, que compreendem o balanço em **31 de Dezembro de 2021** que evidencia um total de 3.818.450,82 euros e um total de capital próprio de 3.499.090,54 euros, incluindo um resultado líquido de 62.631,52 euros, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Associação de Promoção Social da Castanheira do Ribatejo**, em **31 de Dezembro de 2021** e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro do Setor Não Lucrativo adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro adoptadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adopção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e



Sede
Rua Borges Carneiro n.º 2 ATL B
2610 - 029 Amadora
Telefone: 214 715 224
Email: kaizeler@kls.pt

Delegação Almada
Rua Manuel Parada n.º 13 Piso IEF
2800 - 700 Almada
Tel: 212 756 370
Email: cabritolourenco.kls@sapo.pt

Delegação Carregado
Rua António Correia Salgueiro n.º 11 R/C Esq. E
2580 - 468 Carregado
Tel: 263 852 272 * Fax: 263 854 322
Email: sergio.malino@kls.pt

Delegação Lisboa
Rua Abrançes Feijó, n.º 10, Ed. Atalanta II, 8º D
1600 - 001 Lisboa
Tel: 217 269 150
Email: carlos.miguel@kls.pt

- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;



Sede
Rua Borges Carneiro n.º 2 ATL B
2610 – 029 Amadora
Telefone: 214 715 224
Email: kaizeler@kls.pt

Delegação Almada
Rua Manuel Parada n.º 13 Piso IEF
2800 – 700 Almada
Tel: 212 756 370
Email: cabrito@lourenco.kls@sapo.pt

Delegação Carregado
Rua António Correia Salazar n.º 11 R/C Exa.º
2580 – 468 Carregado
Tel: 263 852 272 * Fax: 263 854 322
Email: sergio.malino@kls.pt

Delegação Lisboa
Rua Abrantes Ferreira, n.º 10, Ed. Atlanta II, 8.º L.
1600 – 001 Lisboa
Tel: 217 269 150
Email: carlos.miguel@kls.pt

- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

Relato sobre outros requisitos legais e regulamentares

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Carregado, 15 de Março de 2022

KAIZELER, LOURENÇO, SANTOS & COSTA, SROC
representada por
Sérgio Manuel dos Santos Malino - ROC 1122

