

2021

Demonstrações Financeiras



Balço

Euros

Balço em 31 de Dezembro de 2021

RUBRICAS	Notas	DATAS	
		31 Dez 2021	31 Dez 2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	95 103,28	104 977,40
Ativos intangíveis	3	0,00	0,00
Investimentos financeiros	18	6 392,03	4 762,61
		101 495,31	109 740,01
Ativo corrente			
Inventários	10	896,26	1 143,39
Clientes, contribuintes e utentes	21.a	14 507,00	15 981,80
Estado e outros entes públicos	21.e	2 816,97	2 973,62
Outros créditos a receber	21.a	521 090,49	477 338,24
Diferimentos	21.b	1 027,48	2 065,46
Caixa e depósitos bancários	1.1	225 168,27	359 494,11
		765 506,47	858 996,62
Total do Ativo		867 001,78	968 736,63
PATRIMONIO LIQUIDO			
Património/Capital	21.c	112 500,00	112 500,00
Reservas	21.c	201,29	201,29
Resultados transitados	21.c	26 314,76	5 756,10
Outras variações no património líquido	21.c	41 502,83	42 367,23
Resultado líquido do período	21.c	96 009,38	31 343,13
		276 528,26	192 167,75
Passivo			
Passivo não corrente			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	21.d	30 725,11	39 320,16
Estado e outros entes públicos	21.e	47 657,69	44 893,51
Outras contas a pagar	21.f	196 266,42	286 202,55
Diferimentos	21.b	315 824,30	406 152,66
		590 473,52	776 568,88
Total do Passivo		590 473,52	776 568,88
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		867 001,78	968 736,63

Contabilista certificada

A Direção:

Presidente:

Secretária:

Tesoureiro:

Adelina Alves

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Prestações de serviços	13	195 330,00	188 258,02
Transferências e subsídios correntes obtidos	14	1 304 388,85	1 157 644,89
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-41 991,37	-37 020,00
Fornecimentos e serviços externos	21.g	-274 804,60	-313 718,09
Gastos com o pessoal	19	-1 099 081,84	-958 665,80
Outros rendimentos	21.b	34 436,18	22 402,72
Outros gastos	21.i	-1 138,87	-364,43
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		117 138,35	58 537,31
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-21 109,31	-27 194,18
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		96 029,04	31 343,13
Juros e gastos similares suportados	21.j	-19,66	0,00
Resultados antes de impostos		96 009,38	31 343,13
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		96 009,38	31 343,13

Contabilista certificada

A Direção:

Presidente:

Secretária:

Tesoureiro:

Adelina Alves

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

Euro

RUBRICAS	PERIODOS	
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	206 024,74	209 629,36
Pagamentos de subsídios	0,00	0,00
Pagamentos de apoios	0,00	0,00
Pagamentos de bolsas	0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores	-247 829,45	-277 791,22
Pagamentos ao pessoal	-722 903,21	-637 943,26
Caixa gerada pelas operações	-764 707,92	-706 105,12
Outros recebimentos/pagamentos	640 894,79	748 398,09
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-123 813,13	42 292,97
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-12 323,01	-38 183,64
Ativos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros ativos	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis	0,00	500,00
Ativos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros ativos	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-12 323,01	-37 683,64
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Realização de fundos	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	1 810,30	1 534,75
Outras operações de financiamento	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
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)	1 810,30	1 534,75
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-134 325,84	6 144,08
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início de período	359 494,11	353 350,03
Caixa e seus equivalentes no fim de período	225 168,27	359 494,11

A Direção:

Presidente:

Secretária:

Tesoureiro:

Contabilista certificada

(Adelina Alves)

DAPL - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

Áno	Notas	Capital / Património subscrito	Acções (quotas) próprias	Outros instrum. de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transferidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	Total do património líquido
2020		112.500,00 €				201,29 €	344.995,34 €			44.219,88 €	-32.256,18 €	269.660,93 €	269.660,93 €
	ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2)						-218.219,64 €			-1.852,65 €	32.256,18 €	-108.856,51 €	-108.856,51 €
	Outras alterações reconhecidas no Património Líquido						-32.256,18 €			-1.852,65 €	32.256,18 €	-1.852,65 €	
	Correção de erros materiais						-106.883,56 €						
	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)						0,00 €				31.343,13 €	31.343,13 €	31.343,13 €
	RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3)						0,00 €				31.343,13 €	31.343,13 €	31.343,13 €
	OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5)					201,29 €	0,60 €			42.367,23 €	31.343,13 €	182.167,75 €	182.167,75 €
	POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	112.500,00 €				201,29 €	6.756,40 €			42.367,23 €	31.343,13 €	182.167,75 €	182.167,75 €
2021		112.500,00 €				201,29 €	5.756,10 €			42.367,23 €	31.343,13 €	192.167,75 €	192.167,75 €
	ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2)						20.558,66 €			-864,40 €	-31.343,13 €	11.648,87 €	11.648,87 €
	Outras alterações reconhecidas no Património Líquido						31.343,13 €			-864,40 €	-31.343,13 €	-864,40 €	
	Correção de erros materiais						-10.784,47 €						
	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)						0,00 €			96.009,36 €	96.009,36 €	96.009,36 €	96.009,36 €
	RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3)						0,00 €			96.009,36 €	96.009,36 €	96.009,36 €	96.009,36 €
	OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5)					201,29 €	0,00 €			41.502,83 €	96.009,36 €	276.528,26 €	276.528,26 €
	POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	112.500,00 €				201,29 €	5.756,40 €			41.502,83 €	96.009,36 €	276.528,26 €	276.528,26 €

Índice

1.	Identificação da Entidade, período de relato e referencial contabilístico	3
1.1	Caixa e Depósitos Bancários	3
2.	Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas e erros.	3
2.1	Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:	3
2.2	Outras Políticas contabilísticas relevantes	4
3.	Ativos Intangíveis	6
5.	Ativos Fixos Tangíveis	6
10.	Inventários.....	7
13.	Rendimento de transações com contraprestação	7
14.	Rendimentos de transações sem contraprestação	8
17.	Acontecimentos após data de Balanço	8
18.	Investimentos Financeiros.....	9
19.	Benefícios dos empregados.....	9
20.	Transações entre partes relacionadas	9
21.	Outras divulgações e informações	10
a.	Créditos a receber.....	10
b.	Diferimentos	10
c.	Fundos Patrimoniais	11
d.	Fornecedores	11
e.	Estado e Outros Entes Públicos.....	12
f.	Outras contas a pagar.....	12
g.	Fornecimentos e serviços externos.....	13
h.	Outros rendimentos.....	14
i.	Outros gastos.....	14
j.	Resultados Financeiros.....	14
k.	Proposta de aplicação dos resultados	15

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Identificação da Entidade, período de relato e referencial contabilístico

- A Fraterna – Centro Comunitário de Solidariedade e Integração Social é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Cooperativa, reconhecida como cooperativa de solidariedade social em 29-03-1999, que prossegue os objetivos previstos nos estatutos das IPSS, aprovado pelo Decreto-Lei N.º 119/83 de 25 de fevereiro, com sede na Tv. de Vila Verde da Freguesia de S. Sebastião do Concelho de Guimarães. Tem como atividade, os apoios à infância e terceira idade nas valências de creche, pré-escolar, Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, assim como um departamento de desenvolvimento social onde se presta apoio a carenciados e se promove a sua inclusão.
- Em 2021 as Demonstrações Financeiras apresentadas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Instituição e de acordo com o SNC – AP, dando cumprimento ao artigo 3.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que refere que o SNC-AP é de aplicação obrigatória “a todos os serviços e organismos da administração central, regional e local que não tenham natureza, forma e designação de empresa, ao subsector da segurança social, e às Entidades Públicas Recllassificadas”, a Fraterna adotou em 2021, pela primeira vez, o referido normativo. Assim, e para efeitos de apresentação comparativa, foram efetuados ajustamentos ao ano 2020.
- Não foram feitas derrogações às disposições do SNC – AP

1.1 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2021 e 2020, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2021	2020
Caixa	247,49	652,30
Depósitos à ordem	224 920,78	358 841,81
Total	225 168,27	359 494,11

2. Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas e erros.

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

2.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico e os seguintes pressupostos:

a) Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Instituição continuará a operar no futuro previsível, assumindo não existir a intenção, nem a necessidade de reduzir consideravelmente o nível das suas operações, sempre com o pressuposto de manter a atividade de prestação de serviços e o cumprimento dos fins para os quais foi constituída.

b) Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

c) Consistência de Apresentação:

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

d) Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

e) Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

f) Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o princípio da continuidade da Instituição, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente ao longo do tempo.

2.2 Outras Políticas contabilísticas relevantes**a) Ativos Fixos Tangíveis:**

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os bens do ativo fixo tangível atribuído a título gratuito são mensurados ao justo valor, ao valor pelo qual são segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

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

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de serem utilizados, pelo método da linha reta (quotas constantes) em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Ativos fixos tangíveis	Vida útil estimada (nº de anos)
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	4 a 8
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3 a 10
Outros ativos fixos tangíveis	4 a 8

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação. Sendo a respetiva contabilização espelhada na Demonstração dos Resultados, nas rubricas "Outros rendimentos" ou "Outros gastos".

b) Ativos Intangíveis

Um ativo intangível deve ser mensurado inicialmente pelo seu custo.

O valor depreciável de um ativo intangível com uma vida útil finita deve ser imputado numa base sistemática durante a sua vida útil, tal como previsto para os ativos fixos tangíveis.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada, conforme a tabela seguinte:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Programas de computador	3
Outros ativos intangíveis	---

A amortização deve cessar na data em que o ativo for desconhecido.

c) Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros são mensurados inicialmente no Balanço pelo seu justo valor e quaisquer alterações subsequentes aos seus justos valores são reconhecidas diretamente na demonstração dos resultados.

d) Inventários

Os Inventários que a Instituição detém, destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados e não estão diretamente relacionados com a capacidade para ela gerar fluxos de caixa.

Estão mensurados pelo custo corrente.

e) Clientes e outras contas a receber

Os "clientes/utentes" e as "outras contas a receber", encontram-se registadas pelo seu valor nominal e apresentadas no balanço pelo seu valor realizável líquido.

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

f) Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

g) Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registradas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos.

Estas rubricas, quando correntes, não incluem juros, por não se considerar material o impacto do desconto.

h) Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a)
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- c)

3. Ativos Intangíveis

No período findo a 31 de dezembro de 2021, os movimentos ocorridos no valor do ativo fixo tangível, bem como nas respetivas depreciações, foram desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

Custo	Saldo em 01-jan-21	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Saldo em 31-dez-21
Software	3 963,06	-			3 963,06
Outros ativos intangíveis	5 184,75	-			5 184,75
Total	9 147,81	-	-	-	9 147,81
Depreciações Acumuladas					
Software	3 963,06		-		3 963,06
Outros ativos intangíveis	5 184,75				5 184,75
Total	9 147,81	-	-	-	9 147,81

5. Ativos Fixos Tangíveis

No período findo a 31 de dezembro de 2021, os movimentos ocorridos no valor do ativo fixo tangível, bem como nas respetivas depreciações, foram desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

Ativo Bruto	Saldo em 01-jan-21	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Saldo em 31-dez-21
Edifícios e outras construções	55 127,98		-		55 127,98
Equipamento básico	67 518,10	4 717,83			72 235,93
Equipamento de transporte	88 148,70				88 148,70
Equipamento administrativo	145 403,17	1 611,36			147 014,53
Outros Ativos fixos tangíveis	70 089,85	4 906,00			74 995,85
Total	426 287,80	11 235,19	-	-	437 522,99
Depreciações	saldo Inicial	Depreciação do exercício	Perdas Imparidade	Transferência	Saldo final
Edifícios e outras construções	10 685,20		-		10 685,20
Equipamento básico	55 381,71	3 274,34			58 656,05
Equipamento de transporte	50 923,70	15 550,00			66 473,70
Equipamento administrativo	139 944,12	1 303,77			141 247,89
Outros Ativos fixos tangíveis	69 705,37	981,20			70 686,57
Total	326 640,10	21 109,31	-	-	347 749,41

10. Inventários

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

Descrição	Inventário em 01-Jan-2020	Compras	Regularizações	Inventário em 31-Dez-2020	Compras	Regularizações	Inventário em 31-Dez-2021
Mercadorias	57,58	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsid e consumo	700,36	38 317,03	911,58	1 143,39	42 729,01	984,77	896,26
	-	-	-	-	-	-	-
Total	757,94	38 317,03	911,58	1 143,39	42 729,01	984,77	896,26
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				37 020,00	41 991,37		

De referir que os valores da rubrica "Matérias-primas, subsidiárias e de consumo" se desdobram da seguinte forma:

- Matérias-primas – Géneros alimentares: 42 729,01 €;

13. Rendimento de transações com contraprestação

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante dos descontos e outros abatimentos.

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2021	2020
Prestação de Serviços:	-	-
Quotas dos utilizadores (mensalidades e matriculas)	188 716,00	178 641,50
Rendimentos de patrocinadores e colaboração		0,00
Serviços secundários	6 614,00	9 616,52
Total	195 330,00	188 258,02

14. Rendimentos de transações sem contraprestação

Subsídios e Outros Apoios de Entidades Públicas

A 31 de Dezembro de 2021 e 2020, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e Apoios do Governo":

Descrição	2021	2020
Subsídios sem condição		
Município de Guimarães	529 824,83	571 887,53
Subsídios com condição		
Subsídios e apoios de Entidades Públicas		
ISS - Instituto da Segurança Social		
* Protocolo cooperação	341 381,31	342 468,44
* Protocolo RSI	65 410,63	67 645,43
* Programa Alimentar POAPMC	6 964,97	1 877,05
* Apoios COVID 19	3 435,97	6 644,25
* Apoiar Social +	-	3 996,00
Programa Escolhas - ACM	58 800,00	54 498,21
POISE - CLDS 4G	149 128,36	37 459,47
SGMSaude Programa Bairros Saudáveis	25 000,00	-
Outras Entidades (Genrem e Risewise)	48 281,90	-
Subsídios e apoios de Outras Entidades		
Banco Alimentar - POAPMC	5 146,75	4 838,54
Apoio PME	718,25	-
Doações e heranças		
Donativos em numerário	1 810,30	1 534,75
Donativos em espécie	68 485,58	64 795,22
Total	1 304 388,85	1 157 644,89

17. Acontecimentos após data de Balanço

A 24 de fevereiro de 2022 foi iniciada a invasão da Ucrânia pela Rússia. Esta situação poderá ter um impacto significativo na economia e nas finanças mundiais, nomeadamente nas previsões de crescimento económico e inflação, assim como nas redes de abastecimento globais e na confiança dos mercados.

Apesar dos efeitos nesta fase serem imprevisíveis, a empresa mantém a confiança numa rápida resolução do conflito e na eficácia das medidas de apoio que estão a ser tomadas pelos organismos públicos."

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

18. Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2021 e 2020, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros"

Descrição	2021	2020
Investimentos em subsidiárias		
Participação Financeira NAVE CRL	500,00	500,00
Outros Investimentos Financeiros		
Fundo compensação do trabalho - FCT	5 892,03	4 262,61
Total	6 392,03	4 762,61

O FCT é um fundo de capitalização individual que visa garantir o pagamento de até 50% do valor da compensação que os trabalhadores abrangidos pela lei nº 70/2013 de 30 de agosto venham a ter direito por cessação do contrato de trabalho.

São 16 o(a)s funcionário(a)s abrangido(a)s por este regime.

19. Benefícios dos empregados

Os Órgãos Sociais da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31-12-2021 foi de 58 e em 31-12-2020 foi de 61.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2021	2020
Remunerações ao Pessoal	811 694,56	754 507,72
Indemnizações	68 218,85	23 001,65
Encargos sobre as Remunerações	172 214,97	158 718,66
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	10 194,63	7 614,03
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	36 758,83	14 823,74
Total	1 099 081,84	958 665,80

20. Transações entre partes relacionadas

O valor sem IVA das transações entre partes relacionadas de 2021 e 2020 foi o seguinte:

Descrição	31-12-2021			31-12-2020		
	Vendas / P.Serviços	Subsidios	FSE	Vendas / P.Serviços	Subsidios	FSE
Município de Guimarães		529 824,83		-	571 887,53	
Total	-	529 824,83	-	-	571 887,53	-

Os saldos em 2021 e 2020 entre partes relacionadas eram os seguintes:

Descrição	31-12-2021				31-12-2020			
	Operacionais		Financiamento		Operacionais		Financiamento	
	Saldos Pendentes Ativos	Saldos Pendentes Passivos	Saldos Pendentes Ativos	Saldos Pendentes Passivos	Saldos Pendentes Ativos	Saldos Pendentes Passivos	Saldos Pendentes Ativos	Saldos Pendentes Passivos
Município de Guimarães		-	-	-			-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-

21. Outras divulgações e informações

- Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora.

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

Honorários pagos ao ROC – 3 690,00€

- De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

a. Créditos a receber

Para os períodos de 2021 e 2020 a rubrica “*Clientes e Utentes*” e “*Outras contas a receber*” encontram-se desagregadas da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Clientes e Utentes c/c		
Utentes	7 874,00	9 348,80
Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Utentes	6 633,00	6 633,00
Outras contas a Receber		
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos		
Devedores por acréscimos de rendimentos		
Consultores, assessores e intermediários		
Outros Devedores (*)	521 090,49	477 338,24
Total	535 597,49	493 320,04

(*) Inclui o montante de 516 116,43€ relativo a dois projetos: CLDS 4G e Porta 7 E8G

b. Diferimentos

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

Descrição	2021	2020

Gastos a reconhecer		
Prêmios seguros antecipados	1 027,48	2 065,46
Outras despesas com custo diferido	-	-
Total	1 027,48	2 065,46
Rendimentos a reconhecer		
Projeto Porta 7 - E&G (início 1-1-2021)	58 800,00	
Projeto "Estação GMR Norte" CLDS 4G	257 024,30	406 152,66
Total	315 824,30	406 152,66




c. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo a 01-01-2021	Aumentos	Diminuições	Saldo a 31-12-2021
Fundos (capital)	112 500,00	-		112 500,00
Excedentes técnicos	-	-		
Reservas	201,29	-	-	201,29
Resultados transitados	5 756,10	20 558,66		26 314,76
Excedentes de revalorização	-			
Outras variações nos fundos patrimoniais	42 367,23		864,40	41 502,83
Resultado líquido do exercício	31 343,13	64 666,25		96 009,38
Total	192 167,75			276 528,26

d. Fornecedores

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

Descrição	2021	2020
Fornecedores c/c	30 725,11	39 320,16
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	30 725,11	39 320,16

e. Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2021	2020
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	20,84	20,84
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2 796,13	2 628,12
Outros Impostos e Taxas	-	324,66
Total	2 816,97	2 973,62
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	10 801,45	10 288,95
TSU - Segurança Social	36 846,42	34 604,56
Outros Impostos e Taxas	9,82	-
Total	47 657,69	44 893,51

f. Outras contas a pagar

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

Descrição	2021		2020	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Remunerações a Liquidar	-	144 644,72	-	143 181,00
Outras operações	-	45 252,99	-	12 580,06
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	1 435,10
Credores por acréscimos de gastos	-	2 535,31	-	2 495,78
Outros credores	-	3 833,40	-	126 510,61
Total	-	196 266,42	-	286 202,55

g. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 foi a seguinte:

Fornecimentos e serviços externos	2021	2020
Subcontratos	0,00	48 666,62
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	50 257,40	44 594,12
Publicidade e Propaganda	925,58	354,36
Vigilância e Segurança	22 496,11	21 252,59
Honorários	6 863,60	9 084,50
Comissões	0,00	0,00
Conservação e reparação	13 112,29	8 008,72
Outros	9,00	4,95
Materiais		
Ferramentas e utensílios	3 135,73	9 845,55
Livros e documentação técnica	40,40	47,96
Material de escritório	3 650,36	3 263,84
Artigos para oferta	1 733,11	1 439,05
Outros	14 090,41	13 109,85
Energia e fluidos		
Eletricidade	22 456,28	24 027,92
Combustíveis	13 981,36	12 732,20
Água	3 663,35	4 212,65
Outros	0,00	0,00
Deslocações, estadas e transportes		
Deslocações e estadas	738,71	1 528,30
Transportes de pessoal e utentes	629,42	457,07
Outros		
Serviços diversos		
Rendas e alugueres	9 620,04	3 091,32
Comunicação	6 771,15	8 493,53
Seguros	7 491,70	8 425,27
Royalties	0,00	0,00
Contencioso e notariado	99,66	90,00
Despesas de representação	0,00	258,80
Limpeza, higiene e conforto	19 068,39	20 706,39
Outros serviços	73 970,55	70 022,53
Total	274 804,60	313 718,09

h. Outros rendimentos

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

Descrição	2021	2020
Rendimentos Suplementares	5 318,50	5 703,00
Alienação ativos fixos tangíveis	-	500,00
Outros rendimentos e ganhos		
Correções relativas a exercícios anteriores	67,12	
Imputação de subsídios para investimento	864,40	1 852,65
Penalidades contratuais	-	438,91
IEFP - Medidas estímulo emprego	26 986,16	13 208,16
Outros (processos de injunção)	1 200,00	700,00
Total	34 436,18	22 402,72

i. Outros gastos

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

Descrição	2021	2020
Impostos	172,45	20,60
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Outros gastos e perdas		
Correções relativas a anos anteriores	442,80	199,62
Quotizações	490,00	
Multas e penalidades	33,62	144,21
Total	1 138,87	364,43

j. Resultados Financeiros

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

Descrição	2021	2020
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	19,66	
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	19,66	-
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	-
Resultados financeiros	(19,66)	-

k. Proposta de aplicação dos resultados

O Resultado Líquido apurado no exercício foi positivo, no valor de **96 009,38 €**

Propõe-se a seguinte distribuição:

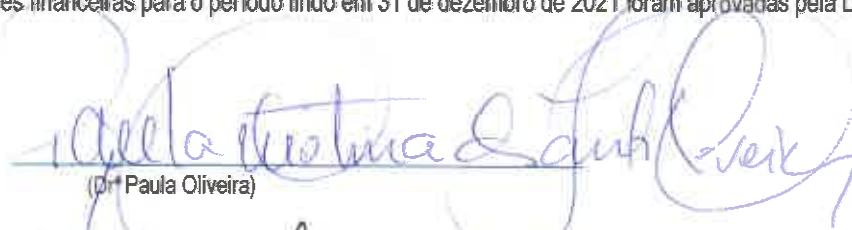
- Transferência do Resultado Líquido do Exercício para a Conta de Resultados Transitados.

A Contabilista Certificada:

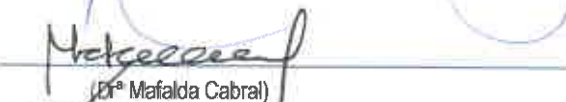

(Adelina Alves)

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela Direção em 23 de março de 2022.

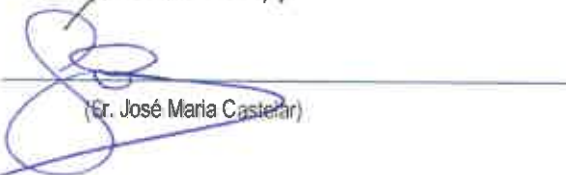
A Presidente


(D.ª Paula Oliveira)

A Secretária


(D.ª Mafalda Cabral)

O Tesoureiro


(Sr. José Maria Castejar)