



# **SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MONFORTE-**

**Anexo**

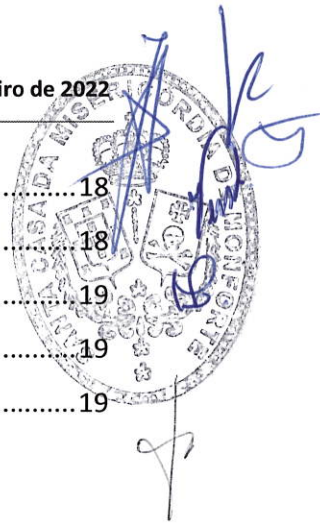
**28 de fevereiro de 2022**



## Índice

1	Identificação da Entidade.....	4
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....	4
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	5
3.1	Bases de Apresentação .....	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração .....	6
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	9
5	Activos Fixos Tangíveis.....	9
6	Activos Intangíveis.....	11
7	Loações.....	11
8	Custos de Empréstimos Obtidos .....	11
9	Inventários .....	11
10	Rédito .....	12
11	Provisões, passivos contingentes e activos contingentes.....	12
12	Subsídios do Governo e apoios do Governo .....	12
13	Efeitos de alterações em taxas de câmbio.....	12
14	Imposto sobre o Rendimento .....	13
15	Benefícios dos empregados .....	13
16	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	13
17	Outras Informações.....	13
17.1	Investimentos Financeiros .....	14
17.2	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros .....	14
17.3	Clientes e Utentes .....	14
17.4	Outras contas a receber .....	15
17.5	Diferimentos .....	15
17.6	Outros Activos Financeiros.....	15
17.7	Caixa e Depósitos Bancários .....	15
17.8	Fundos Patrimoniais.....	16
17.9	Fornecedores .....	16
17.10	Estado e Outros Entes Públicos.....	16
17.11	Outras Contas a Pagar.....	17
17.12	Outros Passivos Financeiros.....	17
17.13	Subsídios, doações e legados à exploração .....	17

17.14 Fornecimentos e serviços externos.....	18
17.15 Outros rendimentos e ganhos .....	18
17.16 Outros gastos e perdas .....	19
17.17 Resultados Financeiros.....	19
17.18 Acontecimentos após data de Balanço.....	19





## **1 Identificação da Entidade**

A “SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MONFORTE- ” com Sede na Rua José Mário Romão Nobre Cartaxo é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação constituída na ordem jurídica canónica com o objectivo de praticar a solidariedade social sendo os seus estatutos publicados no Diário da República, II Série de 20/05/1983.Os mesmos foram registados na Direcção Geral de Seguranla Social em 18/02/1992 pelo averb. nº. 1 á inscrição 20/87 fls 66 do livro 2 das Irmandades das Misericórdias.

. Tem como actividade para que possa prosseguir os seguintes objectivos:

- O apoio á família e a protecção á infância e á velhice, através da criação e manutenção de ERPI, Creche e apoio Domiciliário.

## **2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras**

Em 2021 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março;
- Normas Interpretativas (NI)

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011.

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2021 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL.





Por sua vez a reconciliação do Resultado do Período é a seguinte:

Resultado Líquido SNC-ESNL	18.293,22
----------------------------	-----------

### 3 Principais Políticas Contabilísticas

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

#### 3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

##### 3.1.1 Continuidade:

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

##### 3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transacções 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 respectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

##### 3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, excepto 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.

#### **3.1.4 Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação é afectada 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 influenciarem. 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.

#### **3.1.5 Compensação**

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

#### **3.1.6 Informação Comparativa**

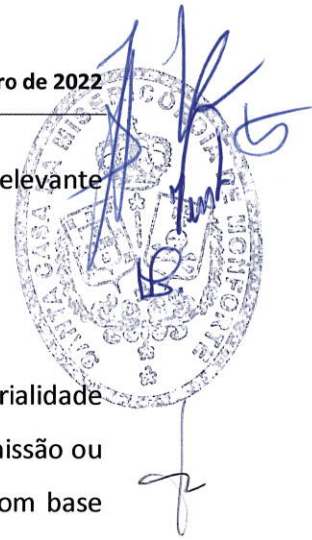
A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente.

### **3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração**

#### **3.2.1 Activos Fixos Tangíveis**

Os “Activos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

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





As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente/das unidades de produção 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:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	0
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento biológico	-
Equipamento administrativo	6
Outros Activos fixos tangíveis	5

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada activa, assim como o seu respectivo valor residual quando este exista.

### 3.2.2 Bens do património histórico e cultural

Não há qualquer bem do Património Histórico e Cultural a considerar.

### 3.2.3 Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes activos não se destinam à produção de bens ou aos fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da actividade corrente dos negócios.

### 3.2.4 Activos Intangíveis

Não há activos intangíveis a considerar.

### 3.2.5 Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros existentes, simplesmente dizem respeito ao Fundo de Compensação do trabalho.

### 3.2.6 Inventários

Os “Inventários” estão registrados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado ou o FIFO (first in, first out).

### 3.2.7 Instrumentos Financeiros

#### Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registrados no activo pela quantia realizável.

#### Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registradas pelo seu custo.

#### Outros activos e passivos financeiros

Não há outros activos e passivos financeiros a salientar.

#### 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.

#### Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registradas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

### 3.2.8 Fundos Patrimoniais

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

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo





### 3.2.9 Provisões

Não há provisões a salientar.

### 3.2.10 Financiamentos Obtidos

#### Empréstimos obtidos

Não há qualquer empréstimo obtido.

#### Locações

Os Activos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação consideram-se locações operacionais pelo que, as rendas são reconhecidas como gastos do período na rubrica de fornecimentos e serviços externos.

### 3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos

Consideram-se nesta rubrica o IVA a recuperar respeitante aos activos fixos tangíveis adquiridos durante um determinado período do ano anterior, bem como respeitante a géneros alimentares e bebidas. Pagamentos da TSU, IRS.

## **4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

Não se verificou nenhuma alteração voluntária em políticas contabilísticas.

## **5 Activos Fixos Tangíveis**

#### Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de nenhum Activo Fixo Tangível do domínio público.

#### Bens do património histórico, artístico e cultural

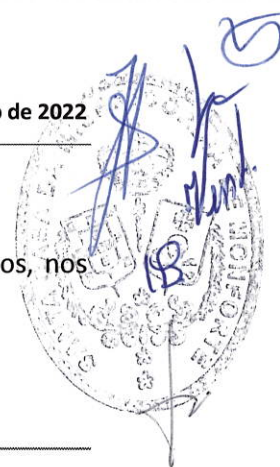
No período de 2021, não ocorreram movimentos nos “Bens do património, histórico, artístico e cultural”:

#### Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2020 e de 2021, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2020					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	15.587,58					15.587,58
Edifícios e outras construções	776.665,71					776.665,71
Equipamento básico	85.719,40	1473,33	2263,36			84.929,37
Equipamento de transporte	50.915,06		50915,06			0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	1623,92		238,20			1385,72
Outros Ativos fixos tangíveis	479,95					479,95
<b>Total</b>	<b>930.991,62</b>	<b>1473,33</b>	<b>53.416,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>879.048,33</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	292.982,88	10.992,34				303.975,22
Equipamento básico	62.577,30	3.164,20	2.263,36			63.478,14
Equipamento de transporte	50.915,06		50.915,06			0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	238,20		238,20			0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	390,21	130,06				520,27
<b>Total</b>	<b>407.103,64</b>	<b>14.286,60</b>	<b>53.416,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>367.973,63</b>

Descrição	2021					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	15.587,58					15.587,58
Edifícios e outras construções	776.665,71					776.665,71
Equipamento básico	84.929,37	3.726,32	543,90			88.111,79
Equipamento de transporte	0,00					0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	1.385,72	714,00	175,65			1.924,07
Outros Ativos fixos tangíveis	479,95		479,95			0,00
<b>Total</b>	<b>879.048,33</b>	<b>4.440,32</b>	<b>1.199,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>882.289,15</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	303.975,22		10.992,34			314.967,56
Equipamento básico	63.478,14	358,09	3.878,16			66.998,21
Equipamento de transporte	0,00					0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	520,27	520,27				0,00
<b>Total</b>	<b>367.973,63</b>	<b>878,36</b>	<b>14.870,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>381.965,77</b>



### Propriedades de Investimento

No que concerne às “Propriedades de Investimento” não houve movimentos ocorridos, nos períodos de 2020 e 2021.

## **6 Activos Intangíveis**

### Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de Activos Intangíveis do domínio público.

### Outros Activos Intangíveis

Nada a salientar.

## **7 Locações**

Nada a salientar

## **8 Custos de Empréstimos Obtidos**

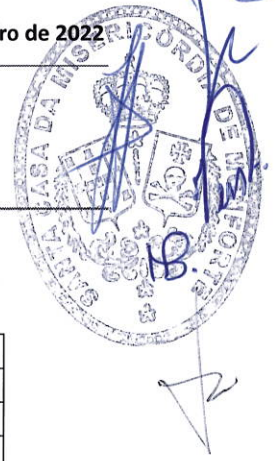
Não há qualquer empréstimo obtido pelo que não há encargos financeiros relacionados.

## **9 Inventários**

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

Descrição	2020				2021		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Machadarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiais-primas, subsidiárias e de consumo	4.424,90	66.750,10	0,00	4.063,68	72.523,31	0,00	4.246,13
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>4.424,90</b>	<b>66.750,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4.424,90</b>	<b>72.523,31</b>	<b>0,00</b>	<b>4.246,13</b>





## 10 Rédito

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

Descrição	2021	2020
Vendas	0,00	0,00
<b>Prestação de Serviços</b>		
Quotas de utilizadores	394.339,10	387.042,52
Quotas e joias	4.392,00	3.530,00
Rendimentos Suplementares	8.698,67	98,70
Sinistros - Reembolso	1.900,00	0,00
Rendas e outros rendimentos-terrenos	55.875,00	56.475,00
Rendas e outros rendimentos - casas	3.978,05	4.263,05
Juros	32,26	282,21
Outros rendimentos donativos	17,24	17,24
Reembolsos	1.318,43	3.620,96
	159,43	322,87
<b>Total</b>	<b>470.710,18</b>	<b>455.652,39</b>

## 11 Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

### Provisões

Nos períodos de 2020 e 2021, não ocorreram variações relativas a provisões.

## 12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

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
<b>Subsídios do Governo</b>		
ISS – Acordos de Cooperação	374.490,66	356.371,52
IAPMEI	2.028,00	0,00
<b>Apoios da Autarquias</b>		
Câmara Municipal de Monforte	5.834,98	4.465,00
Junta de Freguesia de Monforte	2.000,00	1.485,98
<b>Total</b>	<b>384.353,64</b>	<b>362.322,50</b>

## 13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Nada a assinalar



## 14 Imposto sobre o Rendimento

O imposto corrente contabilizado, no montante de 13.252,59€, corresponde ao valor esperado a pagar referente:

Descrição	2021	2020
IRS – Trabalho dependente	1.839,00	1.622,00
IRS – Trabalho independente	3,11	0,00
TSU	11.287,54	11.211,22
Outras tributações-FCT/FGCT	122,94	123,94
<b>Total</b>	<b>13.252,59</b>	<b>12.957,16</b>

## 15 Benefícios dos empregados

Os órgãos directivos não usufruem de qualquer seguintes remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2021 foi de 48.

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

Descrição	2021	2020
Remunerações ao pessoal	470.893,51	463.663,60
Encargos sobre as Remunerações	105.659,29	103.275,37
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3.570,61	4.738,39
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal – Subs. Aliment.	48.452,25	49.605,00
“ “ “ - Abono p/falhas	374,76	403,06
“ “ “ - Medicina no trabalho	0,00	1.058,90
Formação Profissional	51,25	126,50
Vestuário e Calçado	67,00	1.258,34
<b>Total</b>	<b>629.068,67</b>	<b>624.129,16</b>

## 16 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

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

## 17 Outras Informações

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



### 17.1 Investimentos Financeiros

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

Descrição	2021	2020
Outros investimentos financeiros - FCT	5.109,23	3.739,85
<b>Total</b>	<b>5.109,23</b>	<b>3.739,85</b>

### 17.2 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2021 e 2020, apresentava os seguintes saldos:

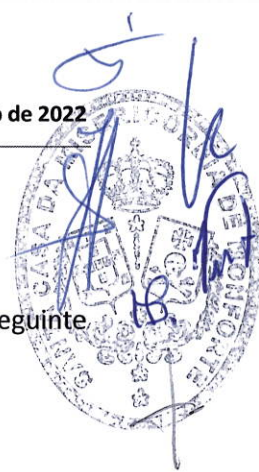
Descrição	2021	2020
<b>Ativo</b>		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00
Quotas	10.036,50	10.488,50
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>10.036,50</b>	<b>10.488,50</b>
<b>Passivo</b>		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Resultados disponíveis	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 17.3 Clientes e Utentes

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

Descrição	2021	2020
<b>Clientes e Utentes c/c</b>		
Clientes	13.680,00	14.034,93
Utentes – ERPI - mensalidades	23.557,97	23.970,92
Utentes - ERPI . Compart. familiar	17.611,38	16.558,16
Utentes - SAD	7.812,18	6.073,45
Utentes - Creche	4.768,59	4.464,25
	<b>67.430,12</b>	<b>65.101,71</b>
<b>Clientes e Utentes a receber</b>		
Utentes - creche	-0,10	-2.613,05
Utentes - SAD	-133,76	-4,61
	<b>-133,86</b>	<b>-2.617,66</b>
<b>Total</b>	<b>67.296,26</b>	<b>62.484,05</b>





#### 17.4 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, a seguinte decomposição:

Descrição	2021	2020
Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos ao pessoal	0,00	1.000,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	1.042,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores - ERPI	5.248,66	5.298,75
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>6.290,66</b>	<b>6.298,75</b>

#### 17.5 Diferimentos

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

Descrição	2021	2020
<b>Gastos a Reconhecer</b>		
Despesas c/custo diferido	398,53	537,78
Despesas c/custo diferido	1.141,41	1.141,41
<b>Total</b>	<b>1.539,94</b>	<b>1.679,19</b>
<b>Rendimentos a Reconhecer</b>		
Receitas c/proveito diferido	596,74	0,00
<b>Total</b>	<b>596,74</b>	<b>0,00</b>

#### 17.6 Outros Activos Financeiros

A Entidade não detinha, em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, investimentos em nenhuma entidade.

#### 17.7 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	688,27	6.317,18
Depósitos à ordem	59.988,98	31.488,57
Depósitos a prazo	42.809,81	42.807,68
<b>Sub-total</b>	<b>103.487,06</b>	<b>80.613,43</b>
Depósitos à ordem- Utentes	22.209,16	22.216,96
<b>Total</b>	<b>125.696,22</b>	<b>98.901,09</b>



## 17.8 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	131.644,25	0,00	0,00	131.644,25
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	321.288,33	10.648,64	0,00	331.936,97
Excedentes de revalorização	20.104,79	0,00	0,00	20.104,79
Outras variações nos fundos patrimoniais	137.576,57	0,00	-4.483,89	133.092,68
<b>Total</b>	<b>610.613,94</b>	<b>10.648,64</b>	<b>-4.483,89</b>	<b>616.778,69</b>

## 17.9 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Fornecedores c/c	3.096,71	5.253,29
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.096,71</b>	<b>5.253,29</b>

## 17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2021	2020
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2.723,96	1.097,54
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.723,96</b>	<b>1.097,54</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1.839,00	1.622,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas independentes	3,11	0,00
Segurança Social	11.287,54	11.211,22
Outros Impostos e Taxas	122,94	123,94
<b>Total</b>	<b>13.252,59</b>	<b>12.957,16</b>

**17.11 Outras Contas a Pagar**

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2021		2020	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
Remunerações a pagar		41.617,01		39.159,08
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		13,29		12,35
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Outros devedores e credores-c/utentes		21.298,88		21.298,88
" " " - Penhoras		55,15		94,24
" " " - conta corrente utentes		9.053,34		6.660,26
<b>Fornecedores de Investimentos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Credores por acréscimo de gastos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>72.037,67</b>	<b>0,00</b>	<b>67.224,81</b>

**17.12 Outros Passivos Financeiros**

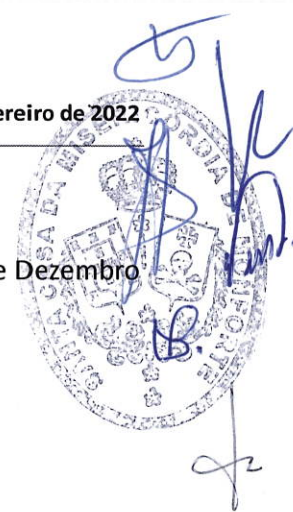
Não foram reconhecidos outros passivos financeiros em 31 de Dezembro de 2021 e 2020.

**17.13 Subsídios, doações e legados à exploração**

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2021 e 2020, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2021	2020
ISS – Participação ERPI	271.300,11	256.219,92
ISS – Participação SAD	33.618,60	32.719,79
ISS – Participação CRECHE	63.147,10	61.539,05
ISS – Participação Gratuitidade Creche	4.339,29	2.903,37
ISS – Participação COVID 19	2.085,56	2.989,39
<b>Sub - total</b>	<b>374.490,66</b>	<b>356.371,52</b>
Subsídio Câmara Municipal de Monforte	5.834,98	4.465,00
Subsidio Junta de Freguesia de Monforte	2.000,00	1.485,98
Subsidio IAPMEI	2.028,00	0,00
<b>Total</b>	<b>384.353,64</b>	<b>362.322,50</b>





### 17.14 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:

Descrição	2021	2020
Subcontratos	0,00	0,00
<b>Serviços especializados</b>	<b>12.328,66</b>	<b>6.082,16</b>
Conservação e reparação	12.328,66	
<b>Materiais</b>	<b>6.399,54</b>	<b>6.336,02</b>
Ferramentas e utens. De desg. rápido	2.307,14	
Materiais de escritório	2.219,94	
Artigos para oferta	625,76	
Outros	1.246,70	
<b>Energia e fluidos</b>	<b>39.659,65</b>	<b>44.120,62</b>
Electricidade	18.173,13	
Combustíveis	3.176,71	
Água	4.982,92	
Outros - Gás	13.326,89	
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Serviços diversos</b>	<b>63.874,17</b>	<b>56.650,72</b>
Rendas e alugueres	1.258,62	
Comunicações	3.380,61	
Seguros	1.509,21	
Limpeza, Higiene e conforto	51.506,04	
Outros serviços	6.219,69	
<b>Total</b>	<b>122.262,02</b>	<b>113.189,52</b>

### 17.15 Outros rendimentos e ganhos

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

Descrição	2021	2020
Rendimentos Suplementares	8.698,67	98,70
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	2.095,21	27,37
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	32,36	282,21
<b>Rendimentos em investimentos não financeiros</b>	<b>61.770,29</b>	<b>60.755,29</b>
Sinistros	1.900,00	
Terrenos e recursos naturais	55.875,00	
Rendas de casas	3.978,05	
Outros rendimentos	17,24	
<b>Outros rendimentos</b>	<b>6.136,25</b>	<b>17.855,44</b>
Correcções relativas a anos ant.	174,50	
Imputação de subs. p/invest.	4.483,89	
Outros n/especificados	1.477,86	
<b>Total</b>	<b>78.732,78</b>	<b>79.019,01</b>



### 17.16 Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Impostos	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos nos restantes investimentos financeiros	2,54	0,00
Gastos em investimentos não financeiros	150,00	0,00
<b>Outros Gastos</b>	<b>3.333,70</b>	<b>2.622,02</b>
Correcções reativas a peridos ant.	1.003,70	
Quotizações	480,00	
Ofertas e amostras de inventários	1.850,00	
<b>Total</b>	<b>3.486,24</b>	<b>2.622,02</b>

### 17.17 Resultados Financeiros

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

Descrição	2021	2020
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	0,00	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Diversos:

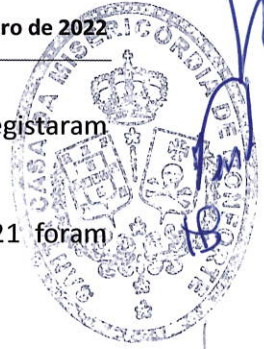
O valor de 793,34€ mencionado no Balanço nomeadamente nos Financiamentos obtidos do activo corrente respeita ao valor não liquidado pela Segurança Social respeitante a Gratuitidade de utentes em Creche (conta 25811)

### 17.18 Acontecimentos após data de Balanço

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

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

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2021 foram aprovadas pelo Conselho Administrativo/Administração/... em <Data Aprovação>



MONFORTE, 31 de dezembro de 2021

O Contabilista Certificado



A Direcção