

## Centro de Solidariedade Social de Valdozende

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	Datas	
	2021	2020
<b>Ativo</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	1.329.418,84	1.279.420,27
Bens do património histórico e cultural		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	2.546,56	2.045,88
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Outros créditos e ativos não correntes		
Subtotal	1.331.965,40	1.281.466,15
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	1.377,36	1.419,51
Créditos a receber	1.127,61	1.639,92
Estado e outros entes públicos	6.243,02	3.456,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	5.028,09	5.608,43
Outros ativos correntes	6.920,41	4.119,17
Caixa e depósitos bancários	158.652,35	147.013,68
Subtotal	179.348,84	163.256,71
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.511.314,24</b>	<b>1.444.722,86</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>		
<b>Fundos patrimoniais</b>		
Fundos	(1.652,75)	(1.652,75)
Excedentes técnicos		
Reservas		
Excedentes de revalorização		
Resultados transitados	327.304,19	327.970,91
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	567.117,54	524.260,98
Resultado líquido do período	74.099,49	(666,72)
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	<b>966.868,47</b>	<b>849.912,42</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões		
Provisões específicas		
Financiamentos obtidos	399.694,60	322.317,22
Outras dívidas a pagar		
Subtotal	399.694,60	322.317,22
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	4.837,87	5.368,37
Estado e outros entes públicos	18.246,63	15.770,66
Financiamentos obtidos		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	5.299,31	838,19
Outros passivos correntes	116.367,36	250.516,00
Subtotal	144.751,17	272.493,22
<b>Total do passivo</b>	<b>544.445,77</b>	<b>594.810,44</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>1.511.314,24</b>	<b>1.444.722,86</b>

## Centro de Solidariedade Social de Valdozende

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação %
	2021	2020	(1)-(2)
Vendas e serviços prestados	352.432,13	344.743,84	2,23%
Subsídios, doações e legados à exploração	800.757,26	645.061,04	24,14%
Variação nos inventários da produção			-
Trabalhos para a própria entidade			-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(105.690,85)	(82.351,44)	28,34%
Fornecimentos e serviços externos	(197.714,31)	(176.361,32)	12,11%
Gastos com o pessoal	(753.194,60)	(716.495,93)	5,12%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			-
Provisões (aumentos/reduções)			-
Provisões específicas (aumentos/reduções)			-
Outras imparidades (perdas/reversões)			-
Aumentos/reduções de justo valor			-
Outros rendimentos	80.855,23	76.651,28	5,48%
Outros gastos	(16.855,84)	(7.425,08)	127,01%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>160.589,02</b>	<b>83.822,39</b>	<b>91,58%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(80.884,72)	(77.758,96)	4,02%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>79.704,30</b>	<b>6.063,43</b>	<b>1214,51%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,83	1,93	-56,99%
Juros e gastos similares suportados	(5.605,64)	(6.732,08)	-16,73%
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>74.099,49</b>	<b>(666,72)</b>	<b>-11214,03%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			-
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>74.099,49</b>	<b>(666,72)</b>	<b>-11214,03%</b>

**Centro de Solidariedade Social de Valdozende**

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS**

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Montantes expressos em Euros)

SEDE							
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	Creche	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	Lar Idosos	A.T.L.	Jardim de Infância	Total
Vendas e serviços prestados	26.624,22	26.612,53	8.105,07	147.764,52	9.675,69	23.292,90	242.074,93
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	169.731,01	110.760,92	29.317,43	147.675,81	32.539,45	73.463,15	563.487,77
Subsídios de entidades públicas	138.694,16	89.047,01	23.402,25	100.957,10	21.156,68	62.879,47	436.136,67
ISS, IP – Centros Distritais	136.150,99	87.267,77	22.917,56	97.130,60	20.223,97	62.012,24	425.703,13
Outras entidades	2.543,17	1.779,24	484,69	3.826,50	932,71	867,23	10.433,54
Subsídios de outras entidades	24.253,04	16.967,84	4.622,28	36.491,65	8.894,81	8.270,38	99.500,00
Doações heranças e legados	6.783,81	4.746,07	1.292,90	10.227,06	2.487,96	2.313,30	27.851,10
Variação nos inventários da produção							
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-16.400,38	-11.473,99	-3.125,68	-24.676,37	-6.014,84	-5.592,60	-67.283,86
Fornecimentos e serviços externos	-36.519,76	-25.688,62	-6.939,30	-55.108,80	-14.346,46	-12.416,06	-151.019,00
Gastos com o pessoal	-121.066,44	-86.781,24	-38.414,17	-154.689,71	-33.078,62	-52.853,19	-486.883,37
Outros rendimentos e ganhos	14.259,75	10.973,28	4.284,63	21.911,58	5.171,80	5.271,44	61.272,48
Correções relativas a anos anteriores							
Correções positivas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores							
Imputação de subsídios ao investimento	8.605,84	6.020,79	1.640,15	12.948,54	3.156,19	2.934,63	35.306,14
Outros rendimentos	5.653,91	4.952,49	2.644,48	8.363,04	2.015,61	2.336,81	25.966,34
Outros gastos e perdas	-3.328,19	-548,01	-149,28	-1.178,56	-287,27	-267,12	-5.758,43
Correções relativas a anos anteriores	-2.576,07	-21,81	-5,94	-46,90	-11,43	-10,63	-2.672,78
Correções negativas de participações do ISS, IP	-31,17	-21,81	-5,94	-46,90	-11,43	-10,63	-127,88
Outras correções de anos anteriores	-2.544,90						-2.544,90
Outros gastos	-752,12	-526,20	-143,34	-1.131,66	-275,84	-256,49	-3.085,65
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>33.300,21</b>	<b>23.854,87</b>	<b>(6.921,30)</b>	<b>81.098,47</b>	<b>(6.340,25)</b>	<b>30.898,52</b>	<b>155.890,52</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-17.649,43	-12.347,84	-3.363,73	-26.555,71	-6.472,93	-6.018,52	-72.408,16
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>15.650,78</b>	<b>11.507,03</b>	<b>(10.285,03)</b>	<b>54.542,76</b>	<b>(12.813,18)</b>	<b>24.880,00</b>	<b>83.482,36</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,20	0,14	0,04	0,30	0,07	0,08	0,83
Juros e gastos similares suportados	-1.366,37	-955,94	-260,41	-2.055,87	-501,12	-465,93	-5.605,64
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>14.284,61</b>	<b>10.551,23</b>	<b>(10.545,40)</b>	<b>52.487,19</b>	<b>(13.314,23)</b>	<b>24.414,15</b>	<b>77.877,55</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>14.284,61</b>	<b>10.551,23</b>	<b>(10.545,40)</b>	<b>52.487,19</b>	<b>(13.314,23)</b>	<b>24.414,15</b>	<b>77.877,55</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS**

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Montantes expressos em Euros)

ARCA NOÉ							
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	A.T.L.	Creche	Apoio Domiciliário	Jardim de Infância	Total	ATL c/almoço 5 utentes - 1 trabalh	ATL s/almoço 26 utentes - 2 trabalh
Vendas e serviços prestados	23.400,82	40.700,71	20.453,18	25.802,49	110.357,20	29,58%	70,42%
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	24.777,87	119.432,29	40.162,75	52.896,58	237.269,49	6.833,21	17.944,66
Subsídios de entidades públicas	21.194,79	107.523,11	35.654,71	47.043,69	211.416,30	5.773,33	15.421,46
ISS, IP – Centros Distritais	20.514,03	105.260,45	34.798,21	45.931,68	206.504,37	5.571,96	14.942,07
Outras entidades	680,76	2.262,66	856,50	1.112,01	4.911,93	201,37	479,39
Subsídios de outras entidades							
Doações heranças e legados	3.583,08	11.909,18	4.508,04	5.852,89	25.853,19	1.059,88	2.523,20
Variação nos inventários da produção							
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-5.322,95	-17.692,04	-6.697,06	-8.694,94	-38.406,99	-1.574,53	-3.748,42
Fornecimentos e serviços externos	-6.582,36	-21.561,34	-8.085,29	-10.466,32	-46.695,31	-1.947,06	-4.635,30
Gastos com o pessoal	-39.091,47	-118.691,69	-51.928,85	-56.599,22	-266.311,23	-11.563,26	-27.528,21
Outros rendimentos e ganhos	2.434,89	10.482,36	3.234,26	3.431,24	19.582,75	720,25	1.714,64
Correções relativas a anos anteriores							
Correções positivas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores							
Imputação de subsídios ao investimento	984,23	3.271,33	1.238,31	1.607,73	7.101,60	291,14	693,09
Outros rendimentos	1.450,66	7.211,03	1.995,95	1.823,51	12.481,15	429,11	1.021,55
Outros gastos e perdas	-1.538,02	-5.111,98	-1.935,06	-2.512,35	-11.097,41	-454,95	-1.083,07
Correções relativas a anos anteriores	-127,89	-425,08	-160,91	-208,92	-922,80	-37,83	-90,06
Correções negativas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores	-127,89	-425,08	-160,91	-208,92	-922,80	-37,83	-90,06
Outros gastos	-1.410,13	-4.686,90	-1.774,15	-2.303,43	-10.174,61	-417,12	-993,01
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>(1.921,22)</b>	<b>7.558,31</b>	<b>(4.796,07)</b>	<b>3.857,48</b>	<b>4.698,50</b>	<b>(1.064,38)</b>	<b>(856,84)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.174,79	-3.904,70	-1.478,06	-1.919,01	-8.476,56	-347,50	-827,29
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>(3.096,01)</b>	<b>3.653,61</b>	<b>(6.274,13)</b>	<b>1.938,47</b>	<b>(3.778,06)</b>	<b>(1.411,88)</b>	<b>(1.684,13)</b>
Juros e rendimentos similares obtidos							
Juros e gastos similares suportados							
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>(3.096,01)</b>	<b>3.653,61</b>	<b>(6.274,13)</b>	<b>1.938,47</b>	<b>(3.778,06)</b>	<b>(1.411,88)</b>	<b>(1.684,13)</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(3.096,01)</b>	<b>3.653,61</b>	<b>(6.274,13)</b>	<b>1.938,47</b>	<b>(3.778,06)</b>	<b>(1.411,88)</b>	<b>(1.684,13)</b>

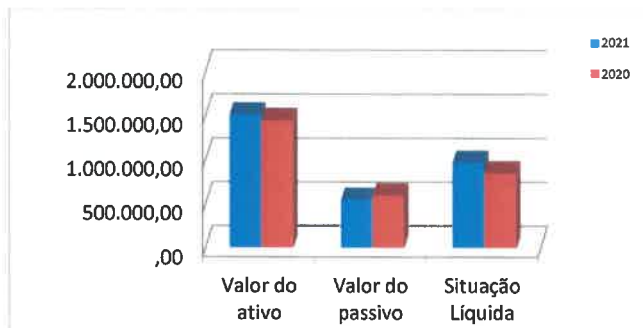
## AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

### 1 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

	2021	2020
Valor do ativo	1.511.314,24	1.444.722,86
Valor do passivo	544.445,77	594.810,44
<b>Situação Líquida</b>	<b>966.868,47</b>	<b>849.912,42</b>

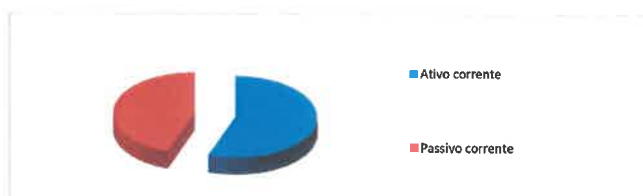
<b>Evolução:</b>	<b>Positiva</b>
------------------	-----------------

<b>Posição:</b>	<b>Boa</b>
-----------------	------------



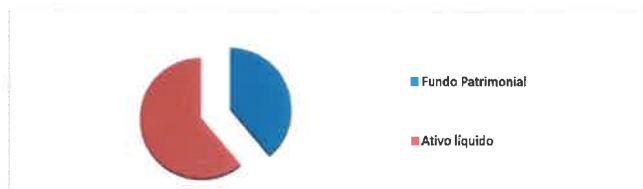
### 2 - LIQUIDEZ GERAL

	2021	2020
Ativo corrente	179.348,84	163.256,71
Passivo corrente	144.751,17	272.493,22
Rácio	<b>1,24</b>	<b>0,60</b>
<b>Situação</b>	<b>Boa</b>	



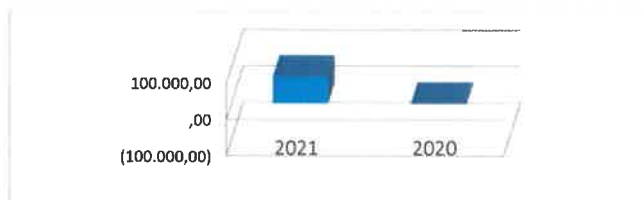
### 3 - GRAU DE AUTONOMIA FINANCEIRA

	2021	2020
Fundo Patrimonial	966.868,47	849.912,42
Ativo líquido	1.511.314,24	1.444.722,86
Rácio	<b>0,64</b>	<b>0,59</b>
<b>Situação</b>	<b>Bom</b>	



### 4 - APURAMENTO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS

	2021	2020
Resultados	74.099,49	(666,72)



### 5 - ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2021	1.153,19	<b>16,51%</b>
2020	989,80	
<b>Diferença</b>	<b>163,38</b>	
<b>Acréscimo</b>		

### 6 - RISCO DA ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2021	1.073,46	<b>9,24%</b>
2020	982,63	
<b>Diferença</b>	<b>90,82</b>	
<b>Acréscimo</b>		

## Centro de Solidariedade Social de Valdozende

### RELATÓRIO DE GESTÃO

#### 1 - ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA

A situação económica da instituição, no exercício de 2021, é caracterizada por um aumento acentuado, nos gastos de 92.821,15€ e, nos rendimentos de 167.587,36€, em relação ao exercício de 2020. O Resultado Líquido Positivo de 74.099,49€, resulta principalmente do apoio do ISS, IP - CD Braga, dos Lay-Off forçado pela Pandemia Covid-19 e, vários apoios de outras instituições. O fluxo financeiro gerado, servirá para amortizar os empréstimos obtidos, desencadear projetos futuros ao PRR para aumento do ERPI para + 20 camas, aumentar projeto nas energias renováveis para baixar os custos com eletricidade, gás e outros, para sermos menos dependentes das energias poluentes do ambiente.

Em termos de Gastos e Rendimentos, a decomposição é a seguinte:

		(Valores em euros)	
Conta	GASTOS	2021	2020
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	105.690,85	82.351,44
62	Fornecimentos e serviços externos	197.714,31	176.361,32
63	Gastos com o pessoal	753.194,60	716.495,93
64	Gastos de depreciação e de amortização	80.884,72	77.758,96
68	Outros gastos	16.855,84	7.425,08
69	Gastos e perdas de financiamento	5.605,64	6.732,08
<b>Total dos Gastos</b>		<b>1.159.945,96</b>	<b>1.067.124,81</b>

Conta	RENDIMENTOS	2021	2020
72	Prestações de serviços	352.432,13	344.743,84
75	Subsídios, doações e legados à exploração	800.757,26	645.061,04
78	Outros rendimentos	80.855,23	76.651,28
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,83	1,93
<b>Total dos Rendimentos</b>		<b>1.234.045,45</b>	<b>1.066.458,09</b>

Conta	RESULTADO	2021	2020
81	Resultado líquido do período	74.099,49	-666,72

#### 1.1 . RESPOSTAS SOCIAIS - SEDE:

Creche	Resultado	positivo	14.284,61	
<b>Utentes</b>	<b>42</b>			
<b>Gastos</b>	<b>196.330,57</b>	<b>Gasto por utente</b>	<b>389,54</b>	<b>/ mês</b>
<b>Rendim.</b>	<b>210.615,18</b>	<b>Rendimento por utente</b>	<b>417,89</b>	<b>/ mês</b>

<b>Apoio Domiciliário</b>	Resultado	positivo	10.551,23	
<b>Utentes</b>	<b>25</b>			
<b>Gastos</b>	<b>137.795,64</b>	<b>Gasto por utente</b>	<b>459,32</b>	<b>/ mês</b>
<b>Rendim.</b>	<b>148.346,87</b>	<b>Rendimento por utente</b>	<b>494,49</b>	<b>/ mês</b>

Centro de Dia	Resultado	negativo	(10.545,40)	
<b>Utentes</b>	<b>14</b>			
<b>Gastos</b>	<b>52.252,57</b>	<b>Gasto por utente</b>	<b>311,03</b>	<b>/ mês</b>
<b>Rendim.</b>	<b>41.707,17</b>	<b>Rendimento por utente</b>	<b>248,26</b>	<b>/ mês</b>

Lar Idosos	Resultado	positivo	52.487,19	
<b>Utentes</b>	<b>20</b>			
<b>Gastos</b>	<b>264.265,02</b>	<b>Gasto por utente</b>	<b>1.101,10</b>	<b>/ mês</b>
<b>Rendim.</b>	<b>316.752,21</b>	<b>Rendimento por utente</b>	<b>1.319,80</b>	<b>/ mês</b>

<b>A.T.L.</b>		Resultado	<b>negativo</b>	<b>(13.314,23)</b>	
Utentes	<b>32</b>				
Gastos	60.701,24	<b>Gasto por utente</b>		158,08	/ mês
Rendim.	47.387,01	<b>Rendimento por utente</b>		123,40	/ mês

<b>Jardim de Infância</b>		Resultado	<b>positivo</b>	<b>24.414,15</b>	
Utentes	<b>25</b>				
Gastos	77.613,42	<b>Gasto por utente</b>		258,71	/ mês
Rendim.	102.027,57	<b>Rendimento por utente</b>		340,09	/ mês

**1.2 . RESPOSTAS SOCIAIS - ARCA DE NOÉ:**

<b>A.T.L.</b>		Resultado	<b>negativo</b>	<b>(3.096,01)</b>	
Utentes	<b>31</b>				
Gastos	53.709,59	<b>Gasto por utente</b>		144,38	/ mês
Rendim.	50.613,58	<b>Rendimento por utente</b>		136,06	/ mês

<b>Creche</b>		Resultado	<b>positivo</b>	<b>3.653,61</b>	
Utentes	<b>25</b>				
Gastos	166.961,75	<b>Gasto por utente</b>		556,54	/ mês
Rendim.	170.615,36	<b>Rendimento por utente</b>		568,72	/ mês

<b>Apoio Domiciliário</b>		Resultado	<b>negativo</b>	<b>(6.274,13)</b>	
Utentes	<b>10</b>				
Gastos	70.124,32	<b>Gasto por utente</b>		584,37	/ mês
Rendim.	63.850,19	<b>Rendimento por utente</b>		532,08	/ mês

<b>Jardim de Infância</b>		Resultado	<b>positivo</b>	<b>1.938,47</b>	
Utentes	<b>20</b>				
Gastos	80.191,84	<b>Gasto por utente</b>		334,13	/ mês
Rendim.	82.130,31	<b>Rendimento por utente</b>		342,21	/ mês

**2 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL**

<u>ATIVO</u>		<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	
Ativo não corrente	1.331.965,40	Fundos Patrimoniais	966.868,47
Circulante	174.320,75	Dívidas a terceiros	539.146,46
Diferimentos	5.028,09	Diferimentos	5.299,31
	<u>1.511.314,24</u>		<u>1.511.314,24</u>

**2.1 . ESTRUTURA ECONÓMICA:**

Composta por Fundos Fixos de totalizando o Capital Funcional	<b>1.331.965,40 €</b>	Circulantes	<b>174.320,75 €</b>
	<b>1.506.286,15 €</b>		

**2.2 . ESTRUTURA FINANCEIRA:**

Composta por Fundos Alheios de totalizando o Capital Investido	<b>539.146,46 €</b>	Próprios de	<b>966.868,47 €</b>
	<b>1.506.014,93 €</b>		

**2.3 . DISPONIBILIDADES EM 31/12/ 2021**

Caixa	<b>3.450,19 €</b>
Depósitos à ordem	<b>140.692,42 €</b>
Depósitos a prazo	<b>14.509,74 €</b>

158.652,35 €

## 2.4 . INVESTIMENTOS DO ANO:

	Aumentos	Diminuição
Equipamento básico	69.254,64 €	
Equipamento administrativo	31.746,65 €	
Ativos fixos tangíveis em curso	29.882,00 €	
	<u>130.883,29 €</u>	

## 2.5 . ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

Analisando o Balanço, constata-se que o rácio de autonomia financeira da instituição (Fundos Patrimoniais / Ativo), cresceu ligeiramente de (0,59), em 2020, para (0,64), em 2021.

Em termos de liquidez (Ativo Corrente / Passivo Corrente), verifica-se que o respetivo rácio cresceu, de (0,60) em 2020, para (1,24) em 2021.

A nível de investimentos a instituição efetuou aquisição de equipamento, no montante de 158.652,35€.

## 3 - PERSPETIVAS PARA 2022

A Direção prevê que o funcionamento com as valências e atividades da Instituição, decorram normalmente, de maneira a que não ponham em causa a continuidade da instituição.

Em termos de resultados, o objetivo é melhorar a solidez económica e financeira da instituição.

## 4 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Os resultados apurados foram positivos de 74.099,49€, para os quais se propõe a seguinte aplicação:

- 74.099,49€, para Resultados Transitados.

## 5 - OUTROS ASPETOS RELEVANTES

Não há dívidas em mora ao sector público estatal

Nada mais ocorreu que mereça realce especial.

## 6 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Terminamos este relatório, não querendo deixar de agradecer a todos os colaboradores desta instituição pela confiança que lhes temos merecido.

A Direção

*Emanuel de Carvalho Gonçalves Diniz*