



Relatório e Contas

2020

2021.06.15

ÍNDICE

Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social	2
Proposta da aplicação dos Resultados.....	2
Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A).....	3
Mapa de Balanço (Mapa B).....	4
Demonstração de Resultados por Valências:	
Creche	5
Pré-Escolar	6
ATL	7
Centro de Dia	8
Apoio Domiciliário	9
LAR	10
Parecer do Conselho Fiscal.....	11

Relatório e Contas da Direção

Aos nossos estimados sócios

Nos termos do n.º 2, b) do Artigo 29º dos Estatutos vimos, uma vez mais, submeter à vossa apreciação, para discussão e votação, as contas do exercício de 2020, das quais resultaram um resultado líquido negativo no valor de 111.549,16€.

Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social

O CASM, não tem qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas, conforme certidões anexas.

Proposta de aplicação dos Resultados

A Direção propõe à Assembleia-Geral, que ao resultado líquido do exercício negativo de 111.549,16€, seja dada a seguinte aplicação: transferência do saldo para a conta **Resultados Transitados**.

Mozelos, 15 de Junho de 2021

A Direção

Jorge Manuel Ferreira Ferreira

Victor Augusto Pereira dos Santos

Amaury da Costa Tavares

Pedro Joaquim Teixeira Pereira

Sílvia Pinho Ferreira

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de MozeLOS

Número de RS/Actividades agregadas: 7

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	767 139,74 €	909 504,62 €
Subsídios, doações e legados à exploração	1 013 132,42 €	934 350,20 €
ISS, IP - Centros Distritais	998 100,55 €	930 249,90 €
Outros	15 031,87 €	4 100,30 €
Varição nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-111 175,25 €	-139 845,56 €
Fornecimentos e serviços externos	-343 120,82 €	-346 256,24 €
Gastos com pessoal	-1 403 183,74 €	-1 341 749,57 €
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
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 e ganhos	56 479,98 €	42 721,21 €
Outros gastos e perdas	-2 472,40 €	-2 670,98 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-23 200,07 €	56 053,68 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-89 321,03 €	-93 466,22 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-112 521,10 €	-37 412,54 €
Juros e rendimentos similares obtidos	978,52 €	975,12 €
Juros e gastos similares suportados	-6,58 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-111 549,16 €	-36 437,42 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-111 549,16 €	-36 437,42 €

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de Mozelos

Mapa B. Mapa de Balanço

4

Rubricas	Períodos	
	2020	2019
ACTIVO		
Activo não corrente		
Activos fixos tangíveis	1 883 872,94 €	1 950 805,46 €
Bens do património histórico e cultural	0,00 €	0,00 €
Propriedades de investimento	0,00 €	0,00 €
Activos intangíveis	1 677,65 €	1 646,65 €
Investimentos financeiros	5 601,75 €	2 695,16 €
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	0,00 €	0,00 €
Outros	0,00 €	0,00 €
	1 891 152,34 €	1 955 147,27 €
Activo corrente		
Inventários	857,24 €	632,82 €
Clientes	4 758,05 €	3 586,01 €
Adiantamentos a fornecedores	0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos	0,00 €	0,00 €
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	0,00 €	0,00 €
Outras contas a receber	22 576,24 €	44 852,59 €
Diferimentos	0,00 €	0,00 €
Outros activos financeiros	0,00 €	0,00 €
Caixa e depósitos bancários	801 869,70 €	841 459,60 €
Outros	0,00 €	0,00 €
	830 061,23 €	890 531,02 €
Total do Activo	2 721 213,57 €	2 845 678,29 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	478 556,06 €	478 556,06 €
Excedentes técnicos	0,00 €	0,00 €
Reservas	0,00 €	0,00 €
Resultados transitados	1 657 188,37 €	1 693 625,79 €
Excedentes de revalorização	0,00 €	0,00 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	481 485,53 €	492 771,87 €
	2 617 229,96 €	2 664 953,72 €
Resultado líquido do período	-111 549,16 €	-36 437,42 €
Total do fundo de capital	2 505 680,80 €	2 628 516,30 €
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas	0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos	0,00 €	0,00 €
Outras contas a pagar	0,00 €	0,00 €
Outros	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €
Passivo corrente		
Fornecedores	63 964,44 €	44 387,36 €
Adiantamentos de clientes	1 955,96 €	1 458,67 €
Estado e outros entes públicos	56 815,21 €	55 779,64 €
Accionistas / Sócios	0,00 €	0,00 €
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos	0,00 €	0,00 €
Diferimentos	0,00 €	0,00 €
Outras contas a pagar	92 797,16 €	115 536,32 €
Outros passivos financeiros	0,00 €	0,00 €
Outros		
	215 532,77 €	217 161,99 €
Total do Passivo	215 532,77 €	217 161,99 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	2 721 213,57 €	2 845 678,29 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de Mozelos

Equipamento/Estabelecimento : 1 - Sede

Resposta Social / Actividade : **1103 - Creche**

Início RS / Actividade no Ano : Não

Encerramento RS/Actividade Ano : Não

Número de meses : 12

Tipo de acordo : Típico

Número Médio de Utentes : 70

Nº Medio Funcionarios: 21

Número de Utentes Protocolado: 69

Valor medio participação por Utente: 286,37 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	89 993,60 €	135 674,67 €
Subsídios, doações e legados à exploração	251 292,24 €	234 767,98 €
ISS, IP - Centros Distritais	248 410,58 €	233 944,20 €
Outros	2 881,66 €	823,78 €
Varição nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21 312,78 €	-28 095,90 €
Fornecimentos e serviços externos	-65 777,74 €	-69 565,17 €
Gastos com pessoal	-268 996,36 €	-269 566,38 €
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
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 e ganhos	1 771,94 €	4 356,63 €
Outros gastos e perdas	-473,97 €	-536,62 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-13 503,07 €	7 035,21 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-7 850,66 €	-9 465,68 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-21 353,73 €	-2 430,47 €
Juros e rendimentos similares obtidos	187,59 €	195,91 €
Juros e gastos similares suportados	-1,26 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-21 167,40 €	-2 234,56 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	-21 167,40 €	-2 234,56 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de Mozelos

Equipamento/Estabelecimento : 1 - Sede

Resposta Social / Actividade : **1104 - Estabelecimento de Educação Pré-Escolar**

Início RS / Actividade no Ano : Não

Encerramento RS/Actividade Ano : Não

Número de meses : 12

Tipo de acordo : Tipico

Número Médio de Utentes : 79

Nº Medio Funcionarios: 14

Número de Utentes Protocolado: 88

Valor medio comparticipação por Utente: 202,88 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	110 222,30 €	170 231,89 €
Subsídios, doações e legados à exploração	203 521,25 €	212 610,55 €
ISS, IP - Centros Distritais	200 872,13 €	211 759,20 €
Outros	2 649,12 €	851,35 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-19 592,80 €	-29 036,35 €
Fornecimentos e serviços externos	-60 469,37 €	-71 893,72 €
Gastos com pessoal	-247 287,95 €	-278 589,55 €
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
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 e ganhos	1 628,94 €	4 502,46 €
Outros gastos e perdas	-435,72 €	-554,58 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-12 413,35 €	7 270,70 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-7 217,09 €	-9 782,53 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-19 630,44 €	-2 511,83 €
Juros e rendimentos similares obtidos	172,45 €	202,47 €
Juros e gastos similares suportados	-1,16 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-19 459,15 €	-2 309,36 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-19 459,15 €	-2 309,36 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de MozeLOS

Equipamento/Estabelecimento : 1 - Sede

Resposta Social / Actividade : **CATL**

Início RS / Actividade no Ano : Não

Encerramento RS/Actividade Ano : Não

Número de meses : 12

Tipo de acordo : Tipico

Número Médio de Utentes : 59

Nº Medio Funcionarios:

5

Número de Utentes Protocolado: 76

Valor medio participação por Utente:

64,77 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	56 213,42 €	87 624,95 €
Subsídios, doações e legados à exploração	49 837,42 €	44 792,63 €
ISS, IP - Centros Distritais	48 941,96 €	44 498,16 €
Outros	895,46 €	294,47 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-6 622,71 €	-10 043,10 €
Fornecimentos e serviços externos	-20 439,72 €	-24 866,61 €
Gastos com pessoal	-83 587,68 €	-96 358,57 €
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
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 e ganhos	550,61 €	1 557,31 €
Outros gastos e perdas	-147,28 €	-191,82 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-4 195,94 €	2 514,79 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2 439,50 €	-3 383,58 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-6 635,44 €	-868,79 €
Juros e rendimentos similares obtidos	58,29 €	70,03 €
Juros e gastos similares suportados	-0,39 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-6 577,54 €	-798,76 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	-6 577,54 €	-798,76 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de Mozélos

Equipamento/Estabelecimento : 1 - Sede

Resposta Social / Actividade : **2103 - Centro de Dia**

Início RS / Actividade no Ano : Não

Encerramento RS/Actividade Ano : Não

Número de meses : 12

Tipo de acordo : Típico

Número Médio de Utentes : 6

Nº Medio Funcionarios: 4

Número de Utentes Protocolado: 19

Valor medio comparticipação por Utente: 361,50 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	16 256,48 €	51 459,69 €
Subsídios, doações e legados à exploração	28 341,90 €	23 354,15 €
ISS, IP - Centros Distritais	27 965,33 €	23 187,78 €
Outros	376,57 €	166,37 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-2 785,10 €	-5 674,19 €
Fornecimentos e serviços externos	-8 595,67 €	-14 049,24 €
Gastos com pessoal	-35 151,76 €	-54 441,07 €
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
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 e ganhos	231,55 €	879,85 €
Outros gastos e perdas	-61,94 €	-108,38 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-1 764,54 €	1 420,81 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1 025,90 €	-1 911,67 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-2 790,44 €	-490,86 €
Juros e rendimentos similares obtidos	24,51 €	39,57 €
Juros e gastos similares suportados	-0,17 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-2 766,10 €	-451,29 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	-2 766,10 €	-451,29 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de Mozélos

Equipamento/Estabelecimento : 2 - Lar

Resposta Social / Actividade : **2101 - Serviço de Apoio Domiciliário**

Início RS / Actividade no Ano : Não

Encerramento RS/Actividade Ano : Não

Número de meses : 12

Tipo de acordo : Tipico

Número Médio de Utentes : 58

Nº Medio Funcionarios: 12

Número de Utentes Protocolado: 80

Valor medio participação por Utente: 331,52 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	87 825,00 €	97 590,84 €
Subsídios, doações e legados à exploração	243 210,46 €	213 980,30 €
ISS, IP - Centros Distritais	240 415,33 €	213 287,44 €
Outros	2 795,13 €	692,86 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-20 672,65 €	-23 630,84 €
Fornecimentos e serviços externos	-63 802,13 €	-58 509,73 €
Gastos com pessoal	-260 917,18 €	-226 726,33 €
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
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 e ganhos	1 718,72 €	3 664,27 €
Outros gastos e perdas	-459,73 €	-451,34 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-13 097,51 €	5 917,17 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-7 614,86 €	-7 961,38 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-20 712,37 €	-2 044,21 €
Juros e rendimentos similares obtidos	181,95 €	164,77 €
Juros e gastos similares suportados	-1,22 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-20 531,64 €	-1 879,44 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	-20 531,64 €	-1 879,44 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2020

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de Mozelos

Equipamento/Estabelecimento : 2 - Lar

Resposta Social / Actividade : **2107 - Estrutura Residencial para Pessoas Idosas**

Início RS / Actividade no Ano : Não

Encerramento RS/Actividade Ano : Não

Número de meses : 12

Tipo de acordo : Tipico

Número Médio de Utentes : 40

Nº Medio Funcionarios: 35

Número de Utentes Protocolado: 37

Valor medio comparticipação por Utente: 443,92 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	406 628,94 €	366 922,58 €
Subsídios, doações e legados à exploração	236 929,15 €	204 844,59 €
ISS, IP - Centros Distritais	231 495,22 €	203 573,12 €
Outros	5 433,93 €	1 271,47 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-40 189,21 €	-43 365,18 €
Fornecimentos e serviços externos	-124 036,19 €	-107 371,77 €
Gastos com pessoal	-507 242,81 €	-416 067,67 €
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	0,00 €
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 e ganhos	50 578,22 €	27 760,69 €
Outros gastos e perdas	-893,76 €	-828,24 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	21 774,34 €	31 895,00 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-63 173,02 €	-60 961,38 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-41 398,68 €	-29 066,38 €
Juros e rendimentos similares obtidos	353,73 €	302,37 €
Juros e gastos similares suportados	-2,38 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-41 047,33 €	-28 764,01 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	-41 047,33 €	-28 764,01 €

Relatório e Contas do Exercício de 2020

Parecer do Conselho Fiscal



O Conselho Fiscal do Centro de Apoio Social de Mozelos (CASM), tendo reunido no dia 20 de Maio de 2021, pelas 17 horas e composto de todos os seus elementos, para cumprimento do disposto no n.º 1, c) do Artigo 44º dos Estatutos, apreciou os elementos contabilísticos e as contas da Direcção referentes ao exercício de 2020 merecendo o seguinte parecer:

No decurso do ano de 2020 foi verificada a regularidade dos registos, livros contabilísticos e respectiva documentação e vigiou-se pela observância da lei e dos estatutos. Concluiu-se que o CASM cumpriu todas as suas obrigações quer com o Estado quer com a Segurança Social, facto que se comprova pelas Certidões arquivadas na contabilidade, verificando-se um resultado líquido negativo de 111.549,16€ (cento e onze mil e quinhentos e quarenta e nove euros e dezasseis cêntimos).

Assim, o Conselho dá o seu parecer no sentido de que sejam aprovadas as Contas de Gerência e as Demonstrações Financeiras relativamente ao exercício findo em trinta e um de Dezembro de 2020.

Por fim, o Conselho Fiscal expressa o seu agradecimento à Direcção e a todos os colaboradores do Centro com quem contactou, pela valiosa colaboração recebida no desempenho das suas funções.

Mozelos, 20 de Maio de 2021

O Conselho Fiscal

Inês do Carmo T. C. Silva

(Inês do Carmo Tavares de Carvalho e Silva)

João Ferreira do Espírito Santo

(João Ferreira do Espírito Santo)

Serafim Gonçalves Couto

(Serafim Gonçalves Couto)

Centro de Apoio Social de Mozelos

Alameda Alfredo Henriques, 89 | 4535-159 Mozelos VFR | Tel./Fax 227 453 783