



Relatório e Contas

2021

2022.03.29

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 2021**, das quais resultaram um **resultado líquido positivo no valor de 16.907,33€**.

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 positivo de 16.907,33€**, seja dada a seguinte aplicação: transferência do saldo para a conta **Resultados Transitados**.

Mozelos, 29 de Março de 2022

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 : 2021

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	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	882 240,42 €	767 139,74 €
Subsídios, doações e legados à exploração	1 210 161,88 €	1 013 132,42 €
ISS, IP - Centros Distritais	1 082 413,57 €	998 100,55 €
Outros	127 748,31 €	15 031,87 €
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	-124 845,18 €	-111 175,25 €
Fornecimentos e serviços externos	-360 906,64 €	-343 120,82 €
Gastos com pessoal	-1 543 917,20 €	-1 403 183,74 €
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	45 528,21 €	56 479,98 €
Outros gastos e perdas	-1 019,12 €	-2 472,40 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	107 242,37 €	-23 200,07 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-90 411,31 €	-89 321,03 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	16 831,06 €	-112 521,10 €
Juros e rendimentos similares obtidos	76,27 €	978,52 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-6,58 €
Resultado antes de impostos	16 907,33 €	-111 549,16 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	16 907,33 €	-111 549,16 €

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das Contas : 2021

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de Mozelos

Mapa B. Mapa de Balanço

4

Rubricas	Períodos	
	2021	2020
ACTIVO		
Activo não corrente		
Activos fixos tangíveis	1 800 937,38 €	1 883 872,94 €
Bens do património histórico e cultural	0,00 €	0,00 €
Propriedades de investimento	0,00 €	0,00 €
Activos intangíveis	1 693,16 €	1 677,65 €
Investimentos financeiros	8 497,37 €	5 601,75 €
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	0,00 €	0,00 €
Outros	0,00 €	0,00 €
	1 811 127,91 €	1 891 152,34 €
Activo corrente		
Inventários	970,85 €	857,24 €
Clientes	3 496,93 €	4 758,05 €
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	33 117,82 €	22 576,24 €
Diferimentos	0,00 €	0,00 €
Outros activos financeiros	0,00 €	0,00 €
Caixa e depósitos bancários	912 135,42 €	801 869,70 €
Outros	0,00 €	0,00 €
	949 721,02 €	830 061,23 €
Total do Activo	2 760 848,93 €	2 721 213,57 €
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	1 545 639,21 €	1 657 188,37 €
Excedentes de revalorização	0,00 €	0,00 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	470 199,19 €	481 485,53 €
	2 494 394,46 €	2 617 229,96 €
Resultado líquido do período	16 907,33 €	-111 549,16 €
Total do fundo de capital	2 511 301,79 €	2 505 680,80 €
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	66 822,26 €	63 964,44 €
Adiantamentos de clientes	2 335,19 €	1 955,96 €
Estado e outros entes públicos	63 516,31 €	56 815,21 €
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	116 873,38 €	92 797,16 €
Outros passivos financeiros	0,00 €	0,00 €
Outros	0,00 €	0,00 €
	249 547,14 €	215 532,77 €
Total do Passivo	249 547,14 €	215 532,77 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	2 760 848,93 €	2 721 213,57 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2021

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 : Tipico

Número Médio de Utentes : 104

Nº Medio Funcionarios: 22

Número de Utentes Protocolado: 78

Valor medio participação por Utente: 293,66 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	125 882,76 €	89 993,60 €
Subsídios, doações e legados à exploração	312 970,67 €	251 292,24 €
ISS, IP - Centros Distritais	286 177,17 €	248 410,58 €
Outros	26 793,50 €	2 881,66 €
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	-26 184,61 €	-21 312,78 €
Fornecimentos e serviços externos	-75 695,35 €	-65 777,74 €
Gastos com pessoal	-323 816,01 €	-268 996,36 €
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	1 166,93 €	1 771,94 €
Outros gastos e perdas	-213,75 €	-473,97 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	14 110,64 €	-13 503,07 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-8 554,14 €	-7 850,66 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5 556,50 €	-21 353,73 €
Juros e rendimentos similares obtidos	16,01 €	187,59 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-1,26 €
Resultado antes de impostos	5 572,51 €	-21 167,40 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	5 572,51 €	-21 167,40 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2021

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 : Típico

Número Médio de Utentes : 112

Nº Medio Funcionarios: 16

Número de Utentes Protocolado: 88

Valor medio participação por Utente: 175,23 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	144 496,00 €	110 222,30 €
Subsídios, doações e legados à exploração	244 298,94 €	203 521,25 €
ISS, IP - Centros Distritais	220 561,68 €	200 872,13 €
Outros	23 737,26 €	2 649,12 €
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	-23 197,82 €	-19 592,80 €
Fornecimentos e serviços externos	-67 061,04 €	-60 469,37 €
Gastos com pessoal	-286 879,43 €	-247 287,95 €
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	1 033,83 €	1 628,94 €
Outros gastos e perdas	-189,37 €	-435,72 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 501,11 €	-12 413,35 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-7 578,40 €	-7 217,09 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4 922,71 €	-19 630,44 €
Juros e rendimentos similares obtidos	14,17 €	172,45 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-1,16 €
Resultado antes de impostos	4 936,88 €	-19 459,15 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	4 936,88 €	-19 459,15 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2021

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 : 80

Nº Medio Funcionarios:

4

Número de Utentes Protocolado: 76

Valor medio participação por Utente:

ATL Clássico 2º Ciclo Sem Almoço

75,73 €

ATL C/ Extensão Horário S/ Almoço

50,31 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	68 452,81 €	56 213,42 €
Subsídios, doações e legados à exploração	59 145,03 €	49 837,42 €
ISS, IP - Centros Distritais	51 354,74 €	48 941,96 €
Outros	7 790,29 €	895,46 €
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	-7 613,25 €	-6 622,71 €
Fornecimentos e serviços externos	-22 008,63 €	-20 439,72 €
Gastos com pessoal	-94 150,39 €	-83 587,68 €
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	339,29 €	550,61 €
Outros gastos e perdas	-62,15 €	-147,28 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4 102,71 €	-4 195,94 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2 487,14 €	-2 439,50 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 615,57 €	-6 635,44 €
Juros e rendimentos similares obtidos	4,65 €	58,29 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-0,39 €
Resultado antes de impostos	1 620,22 €	-6 577,54 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	1 620,22 €	-6 577,54 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2021

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de MozeLOS

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 : 3

Nº Medio Funcionarios: 3

Número de Utentes Protocolado: 19

Valor medio participação por Utente: 125,57 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	4 824,18 €	16 256,48 €
Subsídios, doações e legados à exploração	28 219,76 €	28 341,90 €
ISS, IP - Centros Distritais	26 202,32 €	27 965,33 €
Outros	2 017,44 €	376,57 €
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	-1 971,60 €	-2 785,10 €
Fornecimentos e serviços externos	-5 699,56 €	-8 595,67 €
Gastos com pessoal	-24 382,08 €	-35 151,76 €
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	87,87 €	231,55 €
Outros gastos e perdas	-16,09 €	-61,94 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 062,48 €	-1 764,54 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-644,09 €	-1 025,90 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	418,39 €	-2 790,44 €
Juros e rendimentos similares obtidos	1,20 €	24,51 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-0,17 €
Resultado antes de impostos	419,59 €	-2 766,10 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	419,59 €	-2 766,10 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2021

Instituição: 20004846207 - Centro de Apoio Social de MozeLOS

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 : 62

Nº Medio Funcionarios: 11

Número de Utentes Protocolado: 80

Valor medio participação por Utente: 311,86 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	98 838,02 €	87 825,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração	280 895,16 €	243 210,46 €
ISS, IP - Centros Distritais	257 711,15 €	240 415,33 €
Outros	23 184,01 €	2 795,13 €
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	-22 657,14 €	-20 672,65 €
Fornecimentos e serviços externos	-65 498,03 €	-63 802,13 €
Gastos com pessoal	-280 193,06 €	-260 917,18 €
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	1 009,73 €	1 718,72 €
Outros gastos e perdas	-184,95 €	-459,73 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 209,73 €	-13 097,51 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-7 401,76 €	-7 614,86 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4 807,97 €	-20 712,37 €
Juros e rendimentos similares obtidos	13,84 €	181,95 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-1,22 €
Resultado antes de impostos	4 821,81 €	-20 531,64 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	4 821,81 €	-20 531,64 €

Demonstração de Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das Contas : 2021

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 : 41

Nº Medio Funcionarios: 42

Número de Utentes Protocolado: 37

Valor medio participação por Utente: 433,73 €

Mapa A. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	Períodos	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	439 746,65 €	406 628,94 €
Subsídios, doações e legados à exploração	284 632,32 €	236 929,15 €
ISS, IP - Centros Distritais	240 406,51 €	231 495,22 €
Outros	44 225,81 €	5 433,93 €
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	-43 220,76 €	-40 189,21 €
Fornecimentos e serviços externos	-124 944,03 €	-124 036,19 €
Gastos com pessoal	-534 496,23 €	-507 242,81 €
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	41 890,56 €	50 578,22 €
Outros gastos e perdas	-352,81 €	-893,76 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	63 255,70 €	21 774,34 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-63 745,78 €	-63 173,02 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-490,08 €	-41 398,68 €
Juros e rendimentos similares obtidos	26,40 €	353,73 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-2,38 €
Resultado antes de impostos	-463,68 €	-41 047,33 €
Imposto sobre rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado liquido do período	-463,68 €	-41 047,33 €

Relatório e Contas do Exercício de 2021

Parecer do Conselho Fiscal



O Conselho Fiscal do Centro de Apoio Social de Mozelos (CASM), tendo reunido no dia 21 de Março de 2022, 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 2021 merecendo o seguinte parecer:

No decurso do ano de 2021 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 positivo de 16.907,33€ (dezasseis mil, novecentos e sete euros e trinta e três 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 2021.

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, 21 de Março de 2022

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 227 453 763