

CENTRO DE DIA DO PERAL

RELATÓRIO E CONTAS

2021

Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas do Centro de Dia do Peral ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2021 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, www.centrodediaperal.pt, em 24 de abril de 2022.

2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2021 a entidade:
 - Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
 - Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
 - Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
 - A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º

Os órgãos de administração:

Balanço SNC ESNL - CDP

CDP CENTRO DE DIA DO PERAL

6150-214 PERAL

502849754

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		100.925,93	108.798,35
Investimentos financeiros		657,18	521,88
Ativo corrente			
Créditos a receber			1.049,78
Estado e outros entes públicos		458,70	898,98
Diferimentos		894,37	682,83
Caixa e depósitos bancários		16.777,71	27.767,48
Total do activo ...		119.713,89	139.719,30
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Capital próprio			
Fundos		179.411,29	179.411,29
Reservas		7.659,36	7.659,36
Resultados transitados		(112.222,28)	(105.365,31)
Resultado líquido do período		(11.904,51)	(6.856,97)
Total dos fundos patrimoniais...		62.943,86	74.848,37
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Total do passivo não corrente ...			
Passivo corrente			
Fornecedores		43.689,74	50.873,59
Estado e outros entes públicos		3.513,25	4.900,73
Outros passivos correntes		9.567,04	9.096,61
Total do passivo corrente ...		56.770,03	64.870,93
Total do passivo...		56.770,03	64.870,93
Total dos fundos patrimoniais e do passivo ...		119.713,89	139.719,30

PERAL, 31 de março de 2022

Contabilista Certificado

O Representante Legal

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	6	69.688,00	64.273,00
Subsídios, doações e legados à exploração	7	71.544,40	68.578,71
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		42.516,45	41.568,15
Fornecimentos e serviços externos		23.425,90	24.313,49
Gastos com o pessoal	9	79.088,97	65.969,59
Outros rendimentos e ganhos		254,16	231,19
Outros gastos e perdas		487,33	60,07
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(4.032,09)	1.171,60
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		7.872,42	8.028,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(11.904,51)	(6.856,97)
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		(11.904,51)	(6.856,97)
Resultado líquido do período		(11.904,51)	(6.856,97)

PERAL, 31 de março de 2022

Contabilista Certificado

O Representante Legal

MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTOS

ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gerência das Instituições Particulares de Solidariedade Social

ANO 2021 (1)

NISS 20004946133

NIPC 502849754

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO ANÍCLO UTILIZAÇÃO	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES					MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	SALDO VALOR LIQ. ANO N	
					1.º AO 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º AO 5.º ANO	A débito	A crédito	Outros débitos			Outros créditos
			(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
2745	SUBSÍDIOS													
27451														0,00
27452	SUBSÍDIOS													0,00
274521														0,00
42	INVESTIMENTO													0,00
422	Edifícios e Outras Construções			2%										0,00
423	Equipamento Básico			16,66%										0,00
424	Equipamento Básico			25%										0,00
425	Equipamento Transporte			20,00%										0,00
425	Ferramentas e Utensílios			25,00%										0,00
425	Ferramentas e Utensílios			25,00%										0,00
														0,00

e+f+g=<h+i+j+l

NOTA: O mapa deverá incluir todos os subsídios ainda por regularizar, assim como todos os investimentos por eles subsidiados e que ainda não estejam completamente amortizados.

Em cada sub-conta só deverão ser registados os valores com origem na mesma "Entidade" e para o mesmo investimento (Empreendimento).

As colunas para os valores das amortizações dos imobilizados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas no caso dos "Empreendimentos" incluírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas,

1 - Identificação da entidade

1.1 - O Centro de Dia do Peral, com o NIF 502849754, com sede em Cruzamento do Peral, na União de Freguesias de Proença-a-Nova e Peral, é uma IPSS que presta serviço de apoio à terceira idade, bem como cuidados individualizados e personalizados a indivíduos e famílias, quando por motivo de velhice, deficiência ou outro impedimento não possam assegurar temporária ou permanentemente a satisfação das suas necessidades básicas e/ou actividades da vida diária, tendo ativa a valência de Apoio Domiciliário.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - Esta apresentação de resultados está sujeita por imposição legal, ao processo de relato financeiro nos termos do SNC, aprovado pelo DL 158/2009 de 13/07 e nos termos do regime de normalização contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL), aprovado pelo DL 36-A/2011 de 09/03. O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

- Aviso 8259/2015 de 29/07 - Norma Contabilística e Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL);
- Portaria 218/2015 de 23/07 - Código de Contas específico para as Entidades do Sector Não Lucrativo (CC-ESNL);
- Portaria 220/2015 de 24/07 - Modelos de Demonstrações Financeiras Aplicáveis às Entidades do Sector Não Lucrativo.

3 - Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Activos Tangíveis: Adquiridos até 31 de Dezembro de 2009 encontram-se registados pelo custo de aquisição, de acordo com os princípios geralmente aceites em Portugal até aquela data, deduzido de amortizações acumuladas. Os adquiridos após 01 de Janeiro de 2010 encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos de depreciações acumuladas;

Dívidas a terceiros: estão registadas pelo modelo de custo;

Caixa e depósitos bancários: os montantes incluídos nesta rúbrica são mobilizáveis sem risco significativo de valor;

Rédito: decorrente da actividade da entidade, é registado pelo seu justo valor entre as partes contratantes. Nas vendas e prestações de serviços, o justo valor reflete eventuais descontos concedidos e não inclui impostos liquidados nas facturas;

Subsídios do Governo: mensurados pelo valor recebido, após o cumprimento de determinadas condições para a sua concessão. Os subsídios relacionados com rendimentos são reconhecidos como rendimentos do período na rúbrica "Subsídios à Exploração".

b) Alterações nas políticas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alterações voluntárias em políticas contabilísticas. As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto no NCRF-ESNL.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro:

A entidade não tem a intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações. Os eventos ocorridos após a data do balanço que afectem o valor dos activos e passivos existentes à data do mesmo, são considerados na preparação das demonstrações financeiras do período. Esses eventos, se significativos, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras. Não é previsível qualquer alteração significativa deste enquadramento a curto prazo que possa pôr em causa a validade destas estimativas ou implicar um risco significativo de ajustamento materialmente relevante nas quantias escrituradas dos activos e passivos no próximo período.

4 - Ativos fixos tangíveis

4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Vidas úteis ou taxas de depreciação usadas

As depreciações do período são calculadas tendo em consideração as vidas úteis respectivas, que são idênticas às vidas úteis previstas no DR 25/2009.

Activos Tangíveis	Vida útil
Terrenos e Recursos Naturais	-----
Edifícios e Outras Construções	20 a 50 anos
Equipamento Básico	4 a 8 anos
Equipamento de Transporte	4 a 6 anos
Equipamento Administrativo	3 a 8 anos

b) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações

QUANTIA ESCRITURADA BRUTA	Saldo 31.12.2020	Adições	Revalor.	Alienações	Abates	Saldo 31.12.2021
Terrenos e Rec. Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edif. Outras Construções	161.943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	161.943,86
Equip. Básico	9.328,72	0,00	0,00	0,00	0,00	9.328,72
Equip. Transporte	47.095,17	0,00	0,00	0,00	0,00	47.095,17
Equip. Administrativo	3.079,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3.079,80
Outros Act. Fix. Tangíveis	28.794,13	0,00	0,00	0,00	0,00	28.794,13
TOTAL	250.241,68	0,00	0,00	0,00	0,00	250.241,68
DEPRECIACÕES ACUMULADAS	Saldo 31.12.2020	Adições	Diminuições	Saldo 31.12.2021		
Terrenos e Rec. Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00		
Edif. Outras Construções	58.559,12	3.238,88	0,00	61.798,00		
Equip. Básico	7.895,02	740,76	0,00	8.635,78		
Equip. Transporte	43.115,26	3.892,78	0,00	47.008,04		
Equip. Administrativo	3.079,80	0,00	0,00	3.079,80		
Outros Act. Fix. Tangíveis	28.794,13	0,00	0,00	28.794,13		
TOTAL	141.443,33	7.872,42	0,00	149.315,75		

CENTRO DE DIA DO PERAL
CRUZAMENTO DE PERAL
PERAL
6150-214 PERAL
Contribuinte N.º 502849754

QUANTIA ESCRITURADA					
Terrenos e Rec. Naturais	0,00				
Edif.Outras Construções	100.145,86				
Equip.Básico	692,94				
Equip. Transporte	87,13				
Equip. Administrativo	0,00				
Outros Act.Fixos Tang.	0,00				
TOTAL	100.925,93				

5 - Rédito

	2021	2020
Vendas de Bens	0,00	0,00
Prestações de Serviços	69.688,00	64.273,00
Juros	0,00	0,00
TOTAL	69.688,00	64.273,00

6 - Subsídios e outros apoios das entidade públicas

31.12.2021	
Descrição do subsídio	Demonst. dos Resultados
Subsídios à Exploração	
Centro Regional da Segurança Social	
Apoio Domiciliário - Terceira Idade	70.776,00
Apoio à Família - Covid19	388,15
Outras Entidades	
IAPMEI I.P. - RMMG	380,25
TOTAL	71.544,40

7 - Benefícios dos empregados

7.1 - Gastos que a entidade incorreu com os funcionários:

Descrição	Ano 2021
Remunerações ao Pessoal	64.842,84
Encargos sobre as Remunerações	13.181,45
Seguros de Acidentes de Trabalho	978,58
Outros Gastos com o Pessoal	86,10
Total	79.088,97

8 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do DL 534/80 de 07/ de Novembro. Dando cumprimento ao estabelecido no DL 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.