

Apresento
A. Bord de 29/03/2022
O Junho a Jax,
L. S. J.



APADIMP

Relatório & Contas 2021



RELATÓRIO E CONTAS

Ano de 2021

INDICE

- Órgãos Sociais
- Relatórios:
 - De Gestão
 - Do TOC
- Demonstrações Financeiras

ORGÃOS SOCIAIS

ASSEMBLEIA GERAL:

Presidente

* Alberto Clemente de Melo e Sousa.

Vice - Presidente

* Vitorino Pereira Ferreira

Secretário

* Adão Afonso Nunes de Melo

DIRECÇÃO:

Presidente

* Manuel Vieira Lopes

Vice-Presidente

* João Manuel da Conceição de Oliveira

Tesoureiro

* Hermínia Fausta R. Coelho Mesquita

Secretario

* Mário Pinto Teixeira

Vogal

* Fernando Sousa Melo

CONSELHO FISCAL:

Presidente

* Almiro Óscar Mateus

Secretário

* Joaquim Fernando Ferreira Pedroso

Relator

* João Luis Sousa

Cur.
Albuquerque
[Signature]
[Signature]
[Signature]

INTRODUÇÃO

Para os devidos efeitos legais e estatutários a Direção da APADIMP apresenta o Balanço de Contas do exercício de 2021, para apreciação do Conselho Fiscal e aprovação em Assembleia Geral a reunir em 29/03/2022 nos termos dos Estatutos da Instituição.

Este Relatório representa continuação de uma etapa que, tem por objetivo a promoção da missão da Instituição num contexto social cada vez mais delicado.

Esta situação de crise que atravessamos é sentida pela nossa Instituição que vem agravando as condições de sustentabilidade económica, associadas ao desafio da qualidade e de melhoria contínua das respostas sociais.

O Relatório avalia e justifica o dia-a-dia das instituições nas suas diversas componentes e dimensões, desde a concretização dos objetivos traçados, até à justificação dos valores verificados ou do incumprimento do que se idealizou no Plano de Atividades para o ano em relato.

Cabe aqui repetir que a delicada situação social que se continua a viver em todo o mundo e também em Portugal, aumenta a responsabilidade das IPSS Portuguesas em cumprir, de forma mais eficiente e eficaz, a sua missão.

Apesar de tudo, vamos encontrando força para sobreviver a todas as adversidades, continuando a construir e a contribuir para uma Instituição cada vez melhor e mais digna para todos, tal como evidencia o crescimento do número de utentes. É claro que mesmo sendo uma continuidade, implica audácia, capacidade de subsistência, que por sua vez implica sacrifícios de todos nós, sem colocar em causa a missão e os objetivos da Instituição, que, se ligam diretamente com o bem-estar, o desenvolvimento pessoal e social dos utentes.

RELATÓRIO DE GESTÃO

0.1- A organização interna

Podemos afirmar que o funcionamento da instituição se pautou dentro dos parâmetros globais que foram estabelecidos como objetivo para o exercício de 2021, mas com os devidos efeitos e impactos derivados da pandemia que assola o mundo de forma contínua. De salientar nesta matéria o papel ativo e colaborante dos funcionários da instituição, com especial relevo para a atitude de empenho, zelo e dedicação evidenciados pelas Diretoras de Serviços, que a Direção reconhecidamente agradece.

Os procedimentos implementados procuram garantir a diferenciação, utilizando a qualidade dos seus serviços de forma a satisfazer as necessidades dos utentes acrescentando valor aos padrões globais de qualidade de vida.

0.2 – O Lucro operacional

Preocupada com a sustentabilidade da instituição no médio e longo prazo, ao longo do ano de 2021, a Direção dedicou especial atenção à contenção dos custos resultantes das atividades operacionais da instituição e à mitigação dos impactos da pandemia.

A Direção durante vários exercícios congratulou-se por ter conseguido manter um superavit de exploração, apesar da adoção de medidas de contenção e sempre com a salvaguarda da manutenção e melhoria da qualidade dos serviços prestados aos utentes, mesmo em contexto pandémico.

Em 2021 não foi possível obter resultados positivos dado o aumento dos custos e em especial o significativo aumento dos gastos salariais em quase 12% e que em valor absoluto representou uma variação de 104.932,15 €, facto que a direção considera como um ponto de grande preocupação para os exercícios vindouros.

Apesar do resultado negativo, notasse um equilíbrio dos resultados de exploração, tendo-se obtido um Resultado Líquido do Exercício de (13.085,55 €), facto que apesar de não satisfazer a Direção reflete os tempos difíceis e sua decisão de manter os serviços à comunidade nos padrões de qualidade necessários.

O objetivo será sempre prestar um serviço à comunidade mantendo a sustentabilidade operacional da instituição em condições de exceção e de extrema dificuldade.

Os resultados dos exercícios anteriores permitem encarar este desafio com confiança e relativo conforto, este é o momento onde se demonstra que a preocupação com as situações de exceção são preparadas com a boa gestão em tempos de normalidade.

1 - INFORMAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A Direção, dando cumprimento ao legal e estatutariamente estabelecido fornece a seguinte informação referente ao exercício que finalizou em 31 de Dezembro de 2021, compreendida nos seguintes instrumentos de gestão:

- ❖ Balanço;
- ❖ Demonstração de Resultados;
- ❖ Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados;
- ❖ Demonstração de Fluxos de Caixa.

De forma resumida, apresentamos alguns mapas e análises que desenvolvem e explicam a evolução das componentes económico-financeiras, tornando assim mais fácil a sua interpretação.

1.1- Análise do Balanço

Contas de Balanço

Conta	Rúbricas	2021	2020	Variação 2021/20
ATIVO				
41	Investimentos Financeiros	7.719 €	5.942 €	1.776 €
42	Propriedades de Investimento	0 €	0 €	0 €
43	Ativos Tangíveis	2.260.847 €	2.275.410 €	-14.563 €
44	Ativos Intangíveis	0 €	0 €	0 €
33	Inventários	242 €	319 €	-77 €
21	Clientes-Utentes	9.107 €	2.228 €	6.879 €
23/26	Fundadores e afins	8.041 €	25.242 €	-17.201 €
27	Outros Devedores	93.164 €	109.616 €	-16.452 €
28	Diferimentos	10.279 €	11.051 €	-771 €
11+12+13	Caixa e Bancos	612.950 €	629.921 €	-16.971 €
	Soma do Ativo....	3.002.347 €	3.059.728 €	-57.380 €
CAPITAL PRÓPRIO				
59	Variações Fundos Patrimoniais	2.047.296 €	1.995.577 €	51.719 €
56	Resultados Transitados	761.606 €	760.197 €	1.409 €
81	Resultado do período	-13.086 €	1.409 €	-14.495 €
	Soma Capital Próprio....	2.795.817 €	2.757.184 €	38.634 €
PASSIVO				
22	Fornecedores	5.582 €	115.101 €	-109.519 €
24	Estado e outros Entes Públicos	42.057 €	40.279 €	1.778 €
27+28	Outros Credores	158.891 €	147.165 €	11.726 €
	Soma Passivo....	206.530 €	302.544 €	-96.014 €
	Soma Capital + Passivo....	3.002.347 €	3.059.728 €	-57.380 €

Dos valores expressos destacamos os montantes referentes a:

Valores Ativos:

C/43-Ativos Fixos Tangíveis:

Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e amortizações acumuladas. As depreciações e amortizações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

Exercício 2021

	Terrenos e Recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Outros AFT	Biológicos	Total
QUANTIA ESCRITURADA BRUTA:								
Saldo 31/12/2020	1.420.373,70 €	2.646.278,40 €	183.803,85 €	273.288,14 €	144.513,43 €	6.483,96 €	42,00 €	4.674.783,48 €
Adições	0,00 €	33.176,72 €	0,00 €	0,00 €	5.231,06 €	0,00 €	0,00 €	38.407,78 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo 31/12/2021	1.420.373,70 €	2.679.455,12 €	183.803,85 €	273.288,14 €	149.744,49 €	6.483,96 €	42,00 €	4.713.191,26 €
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:								
Saldo 31/12/2020	0,00 €	1.838.496,46 €	171.783,13 €	263.906,07 €	129.898,50 €	5.006,21 €	0,00 €	2.409.090,37 €
Adições	0,00 €	33.770,50 €	7.592,22 €	10.038,33 €	1.411,89 €	158,27 €	0,00 €	52.971,21 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo 31/12/2021	0,00 €	1.872.266,96 €	179.375,35 €	273.944,40 €	131.310,39 €	5.164,48 €	0,00 €	2.462.061,58 €
QUANTIA ESCRITURADA	1.420.373,70 €	486.952,14 €	15.597,94 €	23.402,07 €	8.835,92 €	726,27 €	42,00 €	2.251.129,68 €

C/21, 26 – Outros Devedores:

Dívidas de terceiros reportadas a 31 de Dezembro de 2021 a vencer em Janeiro e Fevereiro de 2022.

Descrição	2021	2020
Utentes	2.531,16 €	2.227,50 €
Pessoal	0,00 €	32,00 €
Associados	6.575,42 €	6.071,92 €
Total	9.106,58 €	8.331,42 €

C/11, 12, 13 - Caixa e Bancos:

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 a rubrica caixa e depósitos bancários apresentava o seguinte detalhe:

Rubrica	31/12/2021	31/12/2020
11 Caixa	1.364,72	2.818,26
12 Depósitos à Ordem	181.140,47	196.657,96
13 Depósitos a Prazo	430.444,52	430.444,52
Total	612.949,71	629.920,74

Valores Fundo Patrimonial e Passivo

C/56 - Resultados Transitados

Agrupa os valores do Resultado Líquido apurado nos exercícios económicos anteriores, sendo o valor absoluto acumulado a 31/12/2021 de 761.606,35 €.

C/88 - Resultado Líquido do Período

Representa a diferença positiva entre os proveitos e os custos do exercício de 2021, traduzindo um resultado líquido negativo de 13.085,55 €, facto que a Direção encara com alguma normalidade já que o objetivo para o exercício de 2021 era manter o equilíbrio operacional da instituição e a qualidade do serviço prestado. É expectativa que passada esta situação anormal da pandemia a instituição volto aos resultados positivos.

C/22 – Fornecedores

Os débitos a fornecedores em Dezembro de 2021, foram totalmente pagos entre Janeiro e Fevereiro de 2022, dentro do prazo estabelecido entre as partes.

C/24 – Estado e Outros Entes Públicos

Dívida ao Estado, refere-se a valores retidos aos trabalhadores dependentes (funcionários) e a retenções relativas a trabalhadores independentes empresários em sede de IRS, no valor de 6.747,50 €; Os 35.064,16 €, são referente à contribuição devida à Segurança Social que incidirá sobre os vencimentos do mês de Dezembro 2021. Tais retenções já foram entregues ao Estado em Janeiro de 2022, nos termos da lei.

Na parte do Ativo tem a entidade a seu favor do Estado, 8.040,62 € refere-se a IVA a recuperar.

C/27 e 28 – Credores e Devedores diversos

Os valores existentes nestas rubricas são os discriminados no mapa abaixo:

Descrição	2021	2020
Gastos a reconhecer		
Seguros	6.030,65 €	5.905,87 €
Outros gastos	4.248,12 €	5.144,70 €
	10.278,77 €	11.050,57 €
Rendimentos a reconhecer		
IEFP	0,00 €	0,00 €
POPH	9.972,92 €	9.822,92 €
	9.972,92 €	9.822,92 €

1.2 – Análise dos Gastos

A situação económica da Instituição, no exercício de 2021 é estável e segura. O resultado do exercício espelha o aumento do gasto com pessoal que não teve o respetivo acompanhamento na geração de rendimentos.

No nosso entendimento, demonstram o normal desenvolvimento das atividades foi influenciada, pelo constrangimento provocado pelas medidas de reação à pandemia.

Em termos de variação e estrutura de gastos e rendimentos, a decomposição é a seguinte, conforme mapas abaixo:

Contas de Custos			
Conta	Rúbricas	2021	2020
Custos:			
61	Custo Produtos Consumidos	56.617,38 €	59.976,58 €
62	For. Serv. Externos	220.084,25 €	181.637,86 €
63	Gastos com o Pessoal	999.742,86 €	894.810,71 €
64	Depreciação e amortizações	52.971,21 €	42.889,98 €
68	Gastos e perdas Financeiros	3.589,48 €	4.658,40 €
69	Gastos e perdas de Financiamento	0,00 €	0,00 €
Total dos Custos		1.333.005,18 €	1.183.973,53 €

C/63 - Gastos com o Pessoal.

O aumento com Gastos com Pessoal deveu-se a subidas de nível e diuturnidades e atualização do salário mínimo a partir de Janeiro e posteriormente atualização tabela salarial de funcionários e aumento do número de funcionários qualificados.

C/68 – Gastos de perdas financeiros

Não há valores a registar.

1.3 - Analise dos Rendimentos:

Contas de Rendimentos			
Conta	Rúbricas	2021	2020
Rendimentos:			
72	Prestações de Serviço	138.372 €	123.415 €
74	Trabalhos para a própria entidade	853 €	513 €
75	Subsidios, Doações e Legados Exploração	1.149.619 €	1.038.534 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	31.075 €	22.901 €
79	Prov. E Ganhos Financeiros	15 €	19 €
Total dos Rendimentos		1.319.935 €	1.185.382 €

Analisando a variação dos proveitos na sua globalidade entre 2021 e 2020, verifica-se uma estabilidade nas rúbricas Prestação de serviços, Subsídios e em outros Rendimentos e Ganhos.

❖ **C/72 - Prestações de Serviço**

Prestação de Serviços	2021	2020
Mensalidades Utentes	128.059 €	115.078 €
Serviços: Bar, Cantina, Sapataria, Agr. Social	10.313 €	8.337 €
Total	138.372 €	123.415 €

❖ **C/75: Subsídios, Doações e Legados à Exploração**

	2021	2020
CAO I	208.040 €	200.811 €
CAO II	208.040 €	200.811 €
CAO III	194.171 €	182.405 €
LAR	168.790 €	161.594 €
INTERVENÇÃO PRECOCE	155.221 €	149.827 €
AUTARQUIAS	75.000 €	10.000 €
DREN	80.456 €	85.543 €
OUTROS	23.613 €	6.052 €
DOAÇÕES	36.288 €	41.491 €
TOTAL	1.149.619 €	1.038.534 €

❖ **C/78 – Outros Rendimentos e Ganhos**

Registou-se um aumento de valor de 22.901,36 €, em 2020 para 31.059,92 € em 2021, que traduz um aumento de 8.158,56 €.

❖ **C/79 – Ganhos em Juros**

Ocorreu uma diminuição dos rendimentos devido a variação dos juros relativos aos depósitos a prazo.

1.4 - Análise de Resultados

Resultados	2021	2020	Variação
Res. Antes de Depreciações e Gastos de Financiamento	39.870 €	44.280 €	-4.409 €
Resultado Antes de Gastos de Financiamento	-13.101 €	1.390 €	-14.491 €
Resultado Líquido do Exercício	-13.086 €	1.409 €	-18.900 €

2- Proposta de distribuição de Resultados

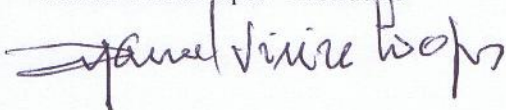
A Direção propõe que o Resultado do Exercício de **-13.085,50 €**, seja transferido para a Conta de Resultados Transitados.

3 – Considerações Finais:

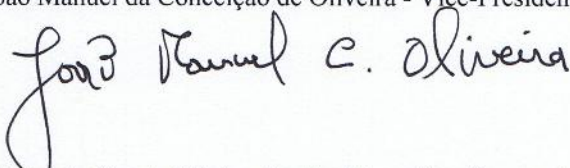
A Direção agradece o empenho e a colaboração dos restantes Órgãos Sociais bem como de todos os funcionários da Instituição, por ambos terem cooperado desse modo exemplar e muito importante, para o normal funcionamento da Instituição.

DIREÇÃO:

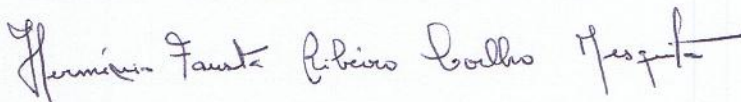
Manuel Vieira Lopes – Presidente



João Manuel da Conceição de Oliveira - Vice-Presidente



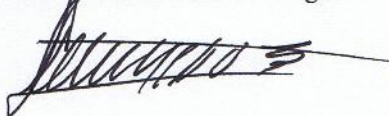
Hermínia Fausta Ribeiro Coelho Mesquita – Tesoureiro



Mário Pinto Teixeira – Secretário



Fernando de Sousa Melo – Vogal



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2021

Ao

Exmo. Senhor Presidente da

Associação de Pais e Amigos dos Diminuídos Mentais de
Penafiel - APADIMP

Rua Marquês de Pombal

4564 – 909 PENAFIEL

O presente relatório tem como objetivo, dar conta da atividade da Instituição e esclarecer os movimentos mais significativos do Exercício de 2021, de forma a transmitir a imagem verdadeira e apropriada da situação financeira da Instituição a 31/12/2021.

Foram executadas as Demonstrações Financeiras respeitando os seguintes princípios:

1) Adequação e consistência das políticas contabilísticas adotadas pela Instituição e que se divulga em documentos anexos;

2) Verificação da conformidade das demonstrações financeiras que compreendem o **BALANÇO, DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E RESPECTIVOS ANEXOS**, elaborados de acordo com as normas instituídas pelo SNC / ESNL);

3) Análise de informação financeira divulgada, tendo efetuado os testes que considere oportunos em função dos valores envolvidos:

3.1) Reconciliação das contas bancárias, efetuada entre os extratos bancários e os registos contabilísticos da Instituição;

3.2) Análise e teste dos vários elementos de custos, proveitos e custos do exercício, com particular incidência no seu balanceamento, diferimento e acréscimo.

Pelo trabalho desenvolvido enquanto Contabilista Certificado responsável pela elaboração das Demonstrações Financeiras podemos afirmar com elevado grau de segurança os seguintes factos:

1- DOCUMENTAÇÃO

O suporte documental dos registos contabilísticos encontra-se devidamente organizado e permite salvaguardar a rapidez e segurança da sua comprovação;

2- CONTAS DE CAIXA

Foi realizada a contagem física dos fundos de caixa, verificada a sua evolução no decorrer do exercício, sendo os valores constantes nas Demonstrações Financeiras coincidentes com as contagens realizadas;

3- CONTAS BANCÁRIAS

Executei a conferência de valores expressos nos extratos bancários com os registos contabilísticos da Instituição, sendo os valores constantes nas Demonstrações Financeiras coincidentes com os documentos emitidos pelas entidades bancárias;

4- CONTAS DO ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Estas contas foram devidamente conferidas, as obrigações com Estado foram satisfeitas atempadamente e dentro dos prazos estabelecidos por lei. Os montantes expressos

no balanço referem-se a impostos a liquidar durante o mês de Janeiro e os quais encontram-se liquidados no momento da apresentação deste relatório.

5- CONTAS DE DEVEDORES P/ACRESCIMO DE RENDIMENTOS

Os valores constantes nestas rubricas foram calculados assentes em pressupostos fiáveis e de acordo com o princípio da especialização dos exercícios económicos.

6- CONTAS DE CREDITORES P/ACRESCIMO DE GASTOS

Os valores constantes nestas rubricas foram calculadas assentes em pressupostos fiáveis e de acordo com o princípio da especialização dos exercícios económicos.

7- CUSTOS E PROVEITOS DIFERIDOS

Os valores constantes nestas rubricas foram calculadas assentes em pressupostos fiáveis e de acordo com o princípio da especialização dos exercícios económicos.

Os saldos de maior relevo expressos no Balanço, referem-se às remunerações do pessoal, a liquidar em 2022 relativas ao exercício de 2021, nomeadamente:

- Vencimento no mês de Férias;
- Subsídio de Férias;
- TSU- Parte Patronal e Seguros; e
- Seguros acidentes de trabalho

8- CONTAS DE MATÉRIA PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E CONSUMO

Analisei os procedimentos instituídos para a mais correta e possível determinação das quantidades físicas, sendo considerado o custo de aquisição para a determinação do seu valor.

9- CONTAS DE IMOBILIZAÇÕES

9.1) - Aquisições;

Os aumentos do imobilizado quando existem são contabilizados pelo valor de aquisição.

9.2) – Depreciações;

Foram calculadas, tendo em conta as percentagens calculadas sobre ativos fixos tangíveis dadas e a sua vida útil prevista.

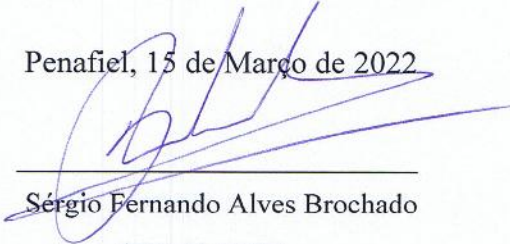
9.3) – Abates;

No presente exercício não se verificou quaisquer tipos de abates de bens integrados no imobilizado.

10. – AGRADECIMENTO

Agradecemos a colaboração prestada pela Exma. Direção e a de todos os responsáveis da Instituição, em especial ao Dept. Financeiro, na pessoa da Dra. Raquel Peixoto, pelo profissionalismo e dedicação com que zelam pelo correto funcionamento administrativo da instituição e que dessa forma como contribuem positivamente para o cumprimento das minhas funções e para a elaboração deste.

Penafiel, 15 de Março de 2022


Sérgio Fernando Alves Brochado
(TOC N.º 83337)