

RELATÓRIO FINANCEIRO E CONTABILÍSTICO 2021

No cumprimento do preceito legal e estatutário de prestação de informação, apresenta-se o Relatório e Contas relativo ao ano económico de 2021.

No presente relatório procede-se à

- Análise dos aspectos mais significativos dos rendimentos e réditos obtidos e dos gastos e perdas ocorridos.
- Análise da situação financeira, do ponto de vista patrimonial, considerando os mapas de Balanço e Demonstração de Resultados.

1-Descrição dos aspectos mais significativos do exercício 2021:

1.1. Actividade

Quotas dos utilizadores (Matrículas e Mensalidades) e quotas de sócios

	2021	2020	2019	2018
3.ª Idade				
Apoio Domiciliário	€ 65.414,40	€ 48.643,50	€ 47.476,50	€ 46.116,00
Centro de Convívio	€ 260,00	€ 400,00	€ 1.372,50	€ 1.400,00
Sub Total	€ 65.674,40	€ 49.043,50	€ 48.849,00	€ 47.516,00
Quotizações de sócios	€ 1.413,00	€ 1.452,00	€ 1.511,00	€ 1.452,00
Total	€ 67.087,40	€ 50.495,50	€ 50.360,00	€ 48.968,00

O exercício de 2021 apresenta face ao exercício anterior, na valência 3.ª Idade um aumento muito significativo nas mensalidades do Apoio Domiciliário € 16.770,90.

COMPARAÇÃO DOS RENDIMENTOS E DOS GASTOS

	2021	2020	2019	Varição 2021/2020
RENDIMENTOS	€ 311.753,30	€ 135.623,27	€ 164.780,75	- € 29.157,48
GASTOS	€ 160.834,88	€ 153.354,45	€ 141.716,60	+ € 11.637,85

Para o funcionamento da Instituição foram importantes os outros rendimentos e ganhos. Os mais significativos distribuídos da seguinte forma:

	2021	2020	2019
Tasquinha Expofacis	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.688,69
Outras actividades de angariação de fundos	€ 1.558,00	€ 2.900,00	€ 5.991,00
Imputação de subsídios p/ Investimentos	€ 10.641,42	€ 10.488,10	€ 350,36
Donativos	€ 3.067,90	€ 2.987,14	€ 29.816,76
Consignação de IRS	€ 3.521,28	€ 3.607,57	€ 3.161,17
Outros Subsídios (Adaptar, Fundo Socorro, Município)	€ 158.230,19		

Tendo sido um ano de pandemia muitas actividades para angariação de fundos não foram realizadas.

O Fundo de Socorro Social contribuiu com € 153.896,57.

Para o incremento dos gastos foram determinantes os Fornecimentos e Serviços Externos e os Gastos com pessoal, distribuídos da seguinte forma:

	2021	2020	2019
Fornecimentos e Serviços Externos	€ 16.765,40	€ 16.777.72	€ 15.004,13
Gastos com Pessoal	€ 89.954,75	€ 88.590.86	€ 79.384.39
Depreciações	€ 26.604,31	€ 23.178.47	€ 12.381.81

2-Análise e Estrutura do Balanço

O Balanço é a expressão da relação existente entre o Activo, o Passivo e os Fundos Próprios, ou o documento que expressa a situação patrimonial de uma Instituição, em dado momento.

O Activo reconhece os bens da ACAP e os seus direitos adquiridos. Inclui os acréscimos de proveitos e custos diferidos, atendendo ao princípio da especialização dos exercícios.

O Passivo reconhece as obrigações e responsabilidades perante terceiros. Atendendo igualmente ao princípio da especialização dos exercícios, consideram-se também os acréscimos de custos e os proveitos diferidos.

Os Fundos Próprios, inclui o Património inicial acrescido do Património Adquirido, isto é dos lucros e prejuízos acumulados durante os vários exercícios económicos da actividade da ACAP.

2.1. Investimentos (Activos Fixos Tangíveis)

Em 2020 a ACAP fez os seguintes investimentos:
Rede de esgotos e rede de águas pluviais € 3.066,25;
Viatura no valor de € 13.500,00.

2.2. Dívidas de terceiros

Estão por receber dos associados da ACAP € 1.155,00;
Dos utentes € 3.287,36;
A ACAP tem a recuperar € 658,16 de IVA;
Relativamente aos apoios do IEFP, este ainda terá de participar com € 7.980,14.

2.3. Dívidas a terceiros

A dívida a fornecedores ascende a € 3.382,60 relativos ao seu funcionamento normal, ao pessoal € 5.204,99 relativamente ao mês de Dezembro assim como à Segurança Social também de Dezembro, normalmente paga no dia 20 do mês seguinte € 2.452,03 e retenção de IRS no valor de € 467,00.

Relativamente a fornecedores de Investimento, Os Novos Construtores, Lda, a dívida no fim de 2021 ascende a € 3.382,50. A ACAP pagou aos Novos Construtores, Lda € 93.042,48 durante o ano 2021.

Página 3 de 3

A ACAP do empréstimo no valor de € 100.000,00 que contraiu em 2020 tem por regularizar € 25.000,00.

Os Resultados Líquidos do exercício de 2021 são positivos de € 150.918,42.

As demonstrações financeiras e o balanço foram elaboradas em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites e apresentam de forma verdadeira a situação financeira e patrimonial da ACAP e encontram-se em anexo.

Cantanhede, 17 de Março de 2022

Maria João Breda

Contabilista Certificada 45597