

SERVIÇO DE APOIO DOMICILIARIO
SAD-IPSS
ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA E SOCIAL DO
MONTEMURO
NIF:501693785



RELATÓRIO E CONTAS
ANO 2021

ASSOCIAÇÃO ETNOGRAFICA E SOCIAL DO
MONTEMURO CRL
Largo Prof.Dolores de Jesus
EIDO-MEZIO
3600-CASTRO DAIRE

CONVOCATÓRIA

Nos termos do artº32 e artº33 dos Estatutos da nossa Associação, convoca-se todos os associados para uma reunião de Assembleia Geral a realizar no próximo dia 26/03/2022 pelas 19,00 horas com a seguinte ordem de trabalhos:

- 1- Leitura da Ata da Sessão Anterior.
- 2-Análise discussão e aprovação do balanço e conta do ano de 2021 e parecer do conselho fiscal.
- 3-Outros assuntos.

Nota: Se há hora marcada não estiverem numero suficiente de Associados, a Assembleia funcionará meia hora mais tarde, (artº34 nº1 dos Estatutos), com qualquer número de Associados presentes, deliberando validamente.

Mezio-Castro Daire 08 de Março de 2022

O (A) Presidente da Assembleia

Francisco da Silva Pereira

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2021	2020
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		65 937,73	62 750,97
Subsídios à exploração		89 550,82	78 429,80
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(27 061,54)	(30 405,04)
Fornecimentos e serviços externos		(14 015,60)	(20 495,70)
Gastos com o pessoal		(110 360,82)	(92 808,44)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		43,28	4,00
Outros gastos		(72,31)	(350,74)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		4 021,56	(2 875,15)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 223,02)	(4 228,93)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2 798,54	(7 104,08)
Juros e rendimentos similares obtidos		1,14	1,52
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		2 799,68	(7 102,56)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		2 799,68	(7 102,56)

**ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO**

MEZIO - TELEFONE 254 689 265

A Direção: António Augusto da Silva

O Contabilista Certificado: FISCODATA CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA

A Gerência

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Dezembro 2021

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em Euro	
		PERÍODOS	
		2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		21 168,14	22 391,16
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		1 217,02	943,24
Créditos e outros ativos não correntes			
		22 385,16	23 334,40
Ativo corrente:			
Inventários		834,40	427,79
Clientes			(177,75)
Estado e outros entes públicos			
Capital subscrito e não realizado			
Outros créditos a receber		366,07	802,93
Diferimentos			269,55
Outros ativos correntes			
Caixa e depósitos bancários		12 321,94	9 482,40
		13 522,41	10 804,92
Total do Ativo		35 907,57	34 139,32

Página 1 de 2

ESCODATA
CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA
A Gerência

**ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO**
MEZIO - TELEFONE 254 689 265
3600-402 CASTRO DAIRE
**António Almeida e flagelhões*

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2021

(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		66 047,62	62 866,36
Pagamentos a Fornecedores		(27 908,02)	(25 412,20)
Pagamentos ao Pessoal		(75 605,49)	(65 613,21)
Caixa gerada pelas operações		(37 465,89)	(28 159,05)
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		40 651,50	22 103,89
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		3 185,61	(6 055,16)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(345,78)	(267,77)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(,29)	(,38)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		2 839,54	(6 323,31)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		9 482,40	15 805,71
Caixa e seus equivalentes no fim do período		12 321,94	9 482,40

A Direção: António da SilvaO Contabilista Certificado: FISCODATA

CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA

Agência

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Dezembro 2021

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em Euro	
		PERÍODOS	
		2021	2020
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito			
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		11 763,65	18 910,64
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações no capital próprio			
Resultado líquido do período		11 763,65	18 910,64
		2 799,68	(7 102,56)
Total do capital próprio		14 563,33	11 808,08
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos		4 467,12	3 800,26
Outras dívidas a pagar			
		4 467,12	3 800,26
Passivo corrente			
Fornecedores		586,81	2 348,26
Estado e outros entes públicos		2 323,65	2 220,74
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			671,34
Outros passivos correntes		13 966,66	13 290,64
		16 877,12	18 530,98
Total do passivo		21 344,24	22 331,24
Total do Capital Próprio e do Passivo		35 907,57	34 139,32

A Direção: António Augusto Monteiro
 ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
 E SOCIAL DO MONTEMURO
 MEZIO - TELEFONE 254 689 265
 3600-402 CASTRO MARIM
 O Contabilista Certificado: FISCODATA
 CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA
 A Gerência

Página 2 de 2

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2020

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Montantes expressos em EUROS (sem decimais)											
		Capital realizado	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Excedente de revalorização	Ajustamentos /Outras variações no Cap.próprio	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam
1 POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020 Alterações no período: Primeira adopção do referencial contabilístico Alterações de políticas contabilísticas Diferenças de conversão de dem.financeiras Realização de excedentes de revalorização Excedentes de revalorização Ajustamentos por impostos diferidos Outras alterações reconhecidas no Cap.Próprio								34 733			(15 822)	18 911	18 911
2 3 4=2+3 Resultado líquido do período Resultado integral Operações c/detentores de Cap.Próprio: Subscrições de capital Subscrições de prémios de emissão Distribuições Entradas para cobertura de perdas Outras operações													
											(7 103)	(7 103)	(7 103)
											(7 103)	(7 103)	(7 103)
5 6=1+2+3+5 POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020								34 733			(22 925)	11 808	11 808

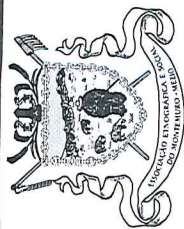
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2021

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Capital realizado	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Excedente de revalorização	Ajustamentos/ Outras variações no Cap.próprio	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam	TOTAL do Capital Próprio
		Montantes expressos em EUROS (sem decimais)												
6								11 808				11 808		11 808
Alterações no período:														
Primeira adopção do referencial contabilístico														
Alterações de políticas contabilísticas														
Diferenças de conversão de dem.financeiras														
Realização de excedentes de revalorização														
Excedentes de revalorização														
Ajustamentos por impostos diferidos														
Outras alterações reconhecidas no Cap.Próprio										(45)				
7														
Resultado líquido do período											2 800	2 800		2 800
8											2 800	2 800		2 800
9 = 7+8														
Resultado integral														
Operações c/detentores de Cap.Próprio:														
Subscrições de capital														
Subscrições de prémios de emissão														
Distribuições														
Entradas para cobertura de perdas														
Outras operações														
10														
6+7+8+10								11 808		(45)	2 800	14 563		14 563
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2021														

A Direção: ☒

O Contabilista Certificado: DISCODATA CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA

ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO
MEZIO - TELEFONE 254 689 265
3600-402 CASTRO DAIRE
António Bernardino Magalhães



ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA E SOCIAL DO MONTEMURO
MAPA DO CUSTO MEDIO POR UTENTE 2021

	Utentes	Gastos c/Pessoal	CMVMC	FSE	O.C.Perdas	T.Despesas	Total CM/Mês
JANEIRO	34,00	7 710,11	2 225,13	915,71	0,00	10 850,95	319,15 €
FEVEREIRO	34,00	8 086,18	2 225,13	1 293,33	0,00	11 604,64	341,31 €
MARÇO	34,00	8 436,22	2 225,13	2 663,56	0,00	13 324,91	391,91 €
ABRIL	34,00	8 375,15	2 225,13	947,88	0,02	11 548,18	339,65 €
MAIO	32,00	9 727,82	2 225,13	777,60	0,00	12 730,55	397,83 €
JUNHO	33,00	9 611,12	2 225,13	1 253,79	0,00	13 090,04	396,67 €
JULHO	33,00	8 902,15	2 225,13	1 123,80	0,00	12 251,08	371,24 €
AGOSTO	33,00	8 343,31	2 225,13	1 195,74	0,00	11 764,18	356,49 €
SETEMBRO	34,00	8 433,16	2 225,13	829,37	0,00	11 487,66	337,87 €
OUTUBRO	34,00	8 410,05	2 225,13	825,59	0,00	11 460,77	337,08 €
NOVEMBRO	33,00	15 066,70	2 225,13	1 288,00	0,00	18 579,83	563,03 €
DEZEMBRO	32,00	9 258,85	2 225,13	901,23	72,29	12 457,50	389,30 €
Total	400,00	110 360,82	26 701,56	14 015,60	72,31	151 150,29	4 541,53

Média 33,333

Custo Medio P/Utente 378,46 €

Custo Médio P/Utente 2020 384,12 €

A Direção:

O Contabilista Certificado: **CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA**
A Gerencia

**ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO**

TELEFONE 254 689 265
António Pinheiro e Aguiar

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	CAIXA	2.551,38	2.553,53	38.725,15	38.725,15		
111	Caixa-IPSS	2.551,38	2.553,53	38.725,15	38.725,15		
12	DEPÓSITOS ORDEM	12.102,50	14.636,89	159.299,77	149.977,83	9.321,94	
123	CA-Nº5683047-IPSS	12.102,50	14.636,89	159.299,77	149.977,83	9.321,94	
13	DEPÓSITOS PRAZO			3.000,00		3.000,00	
131	CA-Dep.44310898063			3.000,00		3.000,00	
21	CLIENTES	5.171,52	5.171,52	66.384,59	66.384,59		
211	Clientes-Utentes C/C	5.171,52	5.171,52	66.384,59	66.384,59		
2111	Clientes gerais			37,64	37,64		
211110001	Douro S Flavours Unip.Lda			37,64	37,64		
2117	IPSS-Utentes	5.171,52	5.171,52	66.346,95	66.346,95		
21170002	Aurêlio Costa Ferreirinha	63,04	63,04	505,30	505,30		
21170003	Maria do Céu			439,90	439,90		
21170005	Leontina Almeida Neves	108,62	108,62	1.036,56	1.036,56		
21170009	Horácio Almeida Gaspar	143,98	143,98	1.723,68	1.723,68		
21170012	José Costa Ferreira	133,93	133,93	1.604,76	1.604,76		
21170021	Maria da Costa			1.175,64	1.175,64		
21170024	Mário Rui Costa Morais	189,71	189,71	1.972,76	1.972,76		
21170025	Rufino Santos Pedrinho	352,89	352,89	2.741,50	2.741,50		
21170031	Fernando Costa Ferreira	102,42	102,42	1.058,30	1.058,30		
21170033	Etelvina Conceição	220,00	220,00	2.421,36	2.421,36		
21170034	Joaquim Pereira Costa	172,66	172,66	2.181,92	2.181,92		
21170036	Crisálida Costa Silva			2.849,74	2.849,74		
21170041	Cristina Costa	153,71	153,71	1.894,52	1.894,52		
21170044	José da Silva			889,56	889,56		
21170058	Livia Pereira Macedo	205,83	205,83	2.371,41	2.371,41		
21170066	Flaviano Ferreira Costa	233,23	233,23	2.036,04	2.036,04		
21170069	José Cardoso	252,41	252,41	1.996,04	1.996,04		
21170070	António Rodrigues Costa	152,24	152,24	1.897,52	1.897,52		
21170071	Maximino Rodrigues Costa	115,10	115,10	1.521,20	1.521,20		
21170072	Firmina Almeida Ferreira	139,92	139,92	1.253,68	1.253,68		
21170076	Bernardino Rodrigues Mesquina	189,27	189,27	2.184,12	2.184,12		
21170077	Teresa Jesus Costa	189,27	189,27	2.254,12	2.254,12		
21170079	Beatriz Silva Castro	356,04	356,04	4.474,88	4.474,88		
21170080	Diolinda Oliveira Monteiro Ferreira			1.635,70	1.635,70		
21170081	José Correia Duarte	247,92	247,92	2.975,04	2.975,04		
21170087	Joaquina Monteiro	138,09	138,09	1.649,40	1.649,40		
21170088	Manuel Rodrigues			1.782,94	1.782,94		
21170090	Ana do Carmo	273,96	273,96	2.786,24	2.786,24		
21170092	Maria Augusta Silva			316,56	316,56		
21170094	Lina Marques Costa Rodrigues	328,17	328,17	4.158,04	4.158,04		
21170095	Mavilia Marques Costa	68,41	68,41	860,92	860,92		
21170098	Graciano Morgado Quintans	117,72	117,72	1.488,92	1.488,92		
21170099	Paulo Jorge Morgado Quintans	117,72	117,72	1.422,64	1.422,64		
21170100	António Silva Pereira			425,10	425,10		
21170101	Bernardino da Costa e Castro			382,36	382,36		
21170102	Maria Carmo Pereira	169,18	169,18	1.637,62	1.637,62		
21170103	Joaquim Silva Moreira			670,30	670,30		
21170104	Diamantino Ribeiro Tome			585,85	585,85		
21170105	Celeste Loureiro Carvalho	236,08	236,08	964,32	964,32		
21170106	Leonel Carlos Ribeiro			120,49	120,49		
22	FORNECEDORES	4.318,50	3.610,98	51.560,69	52.147,50		586,81

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
221	Fornecedores C/C	4.318,50	3.610,98	51.560,69	52.147,50		586,81
2211	Fornec.Gerais	4.318,50	3.610,98	51.560,69	52.147,50		586,81
221110002	Peixaria-José Maria-Conceição Carv.Canse	77,61	77,61	682,62	682,62		
221110003	Trindade Seiceira Unip.Lda	242,87	242,87	2.846,66	2.846,66		
221110004	Ideiapack Lda	132,48	132,48	1.375,29	1.375,29		
221110005	J.S.F.Frutas Irmãos Lda	290,49	290,49	4.996,88	4.996,88		
221110006	Jaime Alberto Lda	86,31	86,31	726,00	726,00		
221110007	Galp-LDL-Comb.Lda	420,39	420,39	4.696,03	4.696,03		
221110008	Luis Coelho Resende	806,06	806,06	8.070,88	8.070,88		
221110009	Macrofrio Com.Prod.Alim.Lda	102,68	102,68	1.430,76	1.430,76		
221110010	Marcio Ferreira & Sara Sequeira Lda	21,55	21,55	27,45	27,45		
221110011	Elsesabores	17,37	17,37	17,37	17,37		
221110013	Intermarche Lda	6,20	6,20	408,32	408,32		
221110014	Visipapel Lda	302,55	302,55	2.671,21	2.671,21		
221110015	João Marcelo Morgado Quintans			1.289,65	1.289,65		
221110016	Sogenave Soc.Hotelaria SA	929,82	323,51	13.314,47	13.314,47		
221110017	Fiscodata Lda			1.820,00	1.820,00		
221110023	Tecnidaire Lda			440,00	440,00		
221110024	Cima-Centro Insp.Autom.SA			62,98	62,98		
221110025	CA-Beira Douro CRL			85,28	85,28		
221110026	Ervital Plantas Medicinais Lda			140,97	140,97		
221110027	M.Cunha SA	281,05	281,05	883,84	883,84		
221110028	Lusitania Seguros SA	55,00	55,00	324,35	324,35		
221110029	S2L-Software Sistemas Lda			110,70	110,70		
221110036	Agencia Funerária Lda			60,00	60,00		
221110037	Jorge Fonte Silva Unip.Lda			138,66	138,66		
221110041	Floriana & Carlos Decorações Lda			24,75	24,75		
221110043	Fernandes & Rebelo Lda			67,90	67,90		
221110044	Udipss Viseu	72,00	72,00	72,00	72,00		
221110050	Ana Sofia Silva Almeida			233,14	233,14		
221110052	Prosabor Unip.Lda	39,75	39,75	309,27	309,27		
221110053	Modelo Continente Hiper SA			35,45	35,45		
221110054	Multicamelo Unip.Lda			7,10	7,10		
221110056	Staples-Equip.Escritório SA			48,90	48,90		
221110061	Wurth Portugal SA			78,60	78,60		
221110070	Zhu Lianwei			15,01	15,01		
221110082	Garrafeira Bot.Cantinho			49,54	49,54		
221110083	Via Verde-Infraest.Portugal SA	32,20	32,20	67,80	67,80		
221110084	M.Deliv IV Lda			39,79	39,79		
221110086	Forno da Rua Lda			3,60	3,60		
221110090	Antonio Carlos Ferreira Cardoso			50,00	50,00		
221110091	Luis Miguel Fernandes Amaral			12,77	12,77		
221110092	João Carlos Marcelino			153,75	153,75		
221110099	Eixorientador	95,07		238,50	238,50		
221110102	Shunfa Lin			12,90	12,90		
221110222	Padaria Pendilha Lda	307,05	300,91	3.419,55	4.006,36		586,81
23	PESSOAL	5.433,94	5.416,25	70.734,25	70.734,25		
231	Remunerações	5.433,94	5.416,25	70.734,25	70.734,25		
2312	Val.Pagar Pessoal	5.433,94	5.416,25	70.734,25	70.734,25		
24	ESTADO OUT.ENTES PÚBLICOS	4.355,04	2.323,94	30.616,29	32.939,94		2.323,65
242	Ret.Imp.S/Rendimentos	456,00	228,29	3.245,69	3.473,69		228,00
2421	IRS-Trab.Dependente	456,00	228,00	3.229,00	3.457,00		228,00
24212	IRS-Trab.Dep.IPSS	456,00	228,00	3.229,00	3.457,00		228,00

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
2422	IRS-Rend. Profissionais			16,40	16,40		
24221	IRS-Rend.T.I.Prof.Residentes			16,40	16,40		
2423	Capitais		0,29	0,29	0,29		
24232	Rend.Capitais-Res.Col.		0,29	0,29	0,29		
242321	IRC-Ret.CA-IPSS		0,29	0,29	0,29		
245	Contrib.Seg.Social	3.899,04	2.095,65	27.370,60	29.466,25		2.095,65
2451	Pag.Seg.Social-TSU	3.899,04	2.095,65	27.370,60	29.466,25		2.095,65
25	FINANC.OBTIDOS	2.901,44	2.396,79	25.287,75	29.754,87		4.467,12
258	Outros Financiadores	2.901,44	2.396,79	25.287,75	29.754,87		4.467,12
2581	Out.Financ.Corrente	2.901,44	2.396,79	25.287,75	29.754,87		4.467,12
25811	AESM-Empresa Mãe	2.901,44	2.396,79	25.287,75	29.754,87		4.467,12
27	OUTRAS CONTAS REC.PAGAR	93.917,98	20.897,64	94.720,91	108.321,50		13.600,59
272	Dev.Cred.P/Acréscimos	93.917,98	20.897,64	94.720,91	108.321,50		13.600,59
2721	Dev.Acréc.Rendimentos	80.685,12	6.930,98	81.488,05	81.121,98	366,07	
27212	IEFP-Seg.Social-Outros		79,96	802,93	436,86	366,07	
272121	IEFP-CEI-Maria Helena			366,07		366,07	
272122	IEFP-CEI-Elizabeth Ribeiro			44,43	44,43		
272125	Seg.Social-Proj.Adaptar-Covid19		79,96	392,43	392,43		
27213	CRSS de Viseu	80.685,12	6.851,02	80.685,12	80.685,12		
2722	Cred.Por Acréc.Gastos	13.232,86	13.966,66	13.232,86	27.199,52		13.966,66
27222	Férias+Sub.Férias+Enc.Liquidar	13.232,86	13.966,66	13.232,86	27.199,52		13.966,66
28	DIFERIMENTOS			1.190,97	1.190,97		
281	Gastos-Reconhecer			519,63	519,63		
2811	Seguros/Outros			519,63	519,63		
282	Rend.Reconhecer			671,34	671,34		
2821	IEFP-CEI-Maria Helena			278,91	278,91		
2825	Seg.Social-Proj.Adaptar-Covid19			392,43	392,43		
31	COMPRAS	10.591,96	36.159,30	43.514,85	43.514,85		
312	Mat.Primas Sub.Consumo	2.568,61	35.491,50	35.491,50	35.491,50		
3121	Matérias-Primas	2.568,61	35.491,50	35.491,50	35.491,50		
31211	IPSS-Aquisição	2.568,61	35.491,50	35.491,50	35.491,50		
312115	Taxa-0%-S/IVA-Ded.	2.568,61	35.491,50	35.491,50	35.491,50		
317	Dev.Compras	224,50		224,50	224,50		
3172	Dev.Merc.Mat.Primas	224,50		224,50	224,50		
31721	Dev.Merc.S/IVA Dedutível	224,50		224,50	224,50		
317215	Taxa-0%-S/IVA Ded.	224,50		224,50	224,50		
319	Reg.Existencias	7.798,85	667,80	7.798,85	7.798,85		
3191	Imput.Ref.Empregadas	7.798,85	667,80	7.798,85	7.798,85		
32	MERC.EXIST.FINAIS	834,40	427,79	1.262,19	427,79	834,40	
321	Exist.Finais	834,40	427,79	1.262,19	427,79	834,40	
3211	Mat.Primas	834,40	427,79	1.262,19	427,79	834,40	
41	Invest.Financeiros	22,89		1.217,02		1.217,02	
414	Invest.N/Empresas	22,89		1.217,02		1.217,02	
4141	FCT-Empregados	22,89		1.217,02		1.217,02	
43	ATIVOS FIXOS TANGIVEIS		1.223,02	100.753,19	79.585,05	21.168,14	
433	Out.Ativos Fixos Tangiveis		1.223,02	100.753,19	79.585,05	21.168,14	

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
4331	Terrenos Recuros Naturais			5.770,00		5.770,00	
43311	1-Terreno- Artº392			5.500,00		5.500,00	
43312	1-Terreno-Mezio			270,00		270,00	
4334	Equip.Transporte			43.663,03		43.663,03	
43341	Viat.Lig.Proj.IFAP			11.538,03		11.538,03	
43342	Viat.Ligeiras			32.125,00		32.125,00	
4337	Out.Ativos Fixos Tangíveis			51.320,16		51.320,16	
43371	Equip.Proj.IFAP/Outros			51.320,16		51.320,16	
4338	DEPREC.ACUMULADAS		1.223,02		79.585,05		79.585,05
43384	Equip.Transporte				43.663,03		43.663,03
433841	Viat.Lig.Proj.IFAP				11.538,03		11.538,03
433842	Viat.Ligeiras				32.125,00		32.125,00
43385	Div.Equip.Proj.IFAP/Outros		1.223,02		35.922,02		35.922,02
56	RESULTADOS TRANSITADOS			22.968,95	34.732,60		11.763,65
561	De:Exercícios Anteriores			22.968,95		22.968,95	
562	Res.Anteriores				34.732,60		34.732,60
61	CUSTO EXIST.VEND.CONSUMIDAS	35.919,29	8.857,75	35.919,29	8.857,75	27.061,54	
612	Matérias-Primas	35.919,29	8.857,75	35.919,29	8.857,75	27.061,54	
6121	Mat.Primas Diversas	35.919,29	8.857,75	35.919,29	8.857,75	27.061,54	
62	FORNEC.SERV.EXTERNOS	912,05	10,82	14.053,76	38,16	14.015,60	
622	Serviços Especializados			2.813,03		2.813,03	
6221	Trab.Especializados			753,75		753,75	
62213	Trab.Esp.S/IVA Ded.			753,75		753,75	
6226	Conservação Reparação			1.974,00		1.974,00	
62261	Conserv.Rep.Equip.Transporte			1.835,34		1.835,34	
622613	Cons.Rep.Eq.Trans.S/IVA Ded.			1.835,34		1.835,34	
62262	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal.			138,66		138,66	
622623	Cons.Rep.Eq.Bas.S/IVA Ded.			138,66		138,66	
6227	Serviços Bancários			85,28		85,28	
62272	Serv.Bancários S/IVA			85,28		85,28	
623	Materiais	27,75	10,82	256,15	10,82	245,33	
6231	Ferram.Utens.Desgaste Rápido	6,20	10,82	56,20	10,82	45,38	
62313	Ferr.Utens.D.Ráp.S/IVA Ded.	6,20	10,82	56,20	10,82	45,38	
6233	Material de Escritório	21,55		199,95		199,95	
62333	Mat.Escrit.S/IVA Ded.	21,55		199,95		199,95	
624	Energia e Fluidos	420,39		4.835,18		4.835,18	
6242	Combustíveis	420,39		4.835,18		4.835,18	
62429	Outros Combustíveis	420,39		4.835,18		4.835,18	
624293	Combust.S/IVA Ded.	420,39		4.835,18		4.835,18	
625	Deslocações,Estadas Transportes	32,20		151,40		151,40	
6251	Deslocações Estadas	32,20		151,40		151,40	
62511	Deslocações do Pessoal	32,20		151,40		151,40	
625116	Portagens/Parques	32,20		151,40		151,40	
626	Serviços Diversos	431,71		5.998,00	27,34	5.970,66	
6263	Seguros			1.269,90		1.269,90	
626301	Seguro-Automóveis			1.269,90		1.269,90	

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
6267	Limpeza, higiene e conforto	431,71		4.668,10	27,34	4.640,76	
62673	Limp.Hig.Conf.S/IVA Ded.	431,71		4.668,10	27,34	4.640,76	
6268	Outros serviços			60,00		60,00	
626808	Outros Custos			60,00		60,00	
6268083	Out.Serviços Outros (REI)			60,00		60,00	
63	GADTOS COM PESSOAL	22.431,71	13.232,86	123.593,68	13.232,86	110.360,82	
632	Remunerações do Pessoal	18.424,30	10.820,00	102.217,03	10.820,00	91.397,03	
6321	Remunerações	18.424,30	10.820,00	102.217,03	10.820,00	91.397,03	
63211	Ordenados	17.713,22	10.820,00	93.999,38	10.820,00	83.179,38	
632111	Salários-Empreg.IPSSS	6.293,22		78.846,31		78.846,31	
632112	Salários-CEI-Cont.Emp.Inserção			3.733,07		3.733,07	
632119	Prev.Férias+Sub.Férias	11.420,00	10.820,00	11.420,00	10.820,00	600,00	
63217	Subsídio de Alimentação	667,80		7.798,85		7.798,85	
632172	Sub.Ref.Empregados	667,80		7.798,85		7.798,85	
63219	Sub.Transp.CEI-Cont.Emp.Inserção	43,28		418,80		418,80	
635	Enc.S/Remunerações	3.950,06	2.412,86	20.927,46	2.412,86	18.514,60	
6351	Encargos	3.950,06	2.412,86	20.927,46	2.412,86	18.514,60	
63512	Cx.Prev.Empregadas	1.403,40		18.346,04		18.346,04	
63513	Cx. Lay OFF			34,76		34,76	
63519	Prev.Enc.Férias+Sub.Férias	2.546,66	2.412,86	2.546,66	2.412,86	133,80	
636	Seg.Ac.Trab.Doenças Prof.Outros	55,00		423,34		423,34	
6362	Seg.Ac.Pessoais	55,00		423,34		423,34	
638	Outros-Gastos C/Pessoal	2,35		25,85		25,85	
6389	Outros Custos	2,35		25,85		25,85	
63894	FCT-Empregadas	2,35		25,85		25,85	
64	GASTO DEPREC.AMORTIZAÇÃO	1.223,02		1.223,02		1.223,02	
642	Activos fixos tangíveis	1.223,02		1.223,02		1.223,02	
6427	Out.Ativos Fixos Tangíveis	1.223,02		1.223,02		1.223,02	
68	OUTROS GASTOS PERDAS	72,29		72,31		72,31	
681	Impostos	0,29		0,31		0,31	
6811	Imp.Directos	0,29		0,31		0,31	
68111	Pag.IRC-IRS	0,29		0,31		0,31	
688	Outros	72,00		72,00		72,00	
6883	Quotizações	72,00		72,00		72,00	
72	PRESTAÇÃO SERVIÇOS		5.171,52	204,61	66.142,34		65.937,73
721	IPSS-Utentes		5.171,52		66.142,34		66.142,34
7215	Prest.Serv.Tx-0%-S/IVA		5.171,52		66.142,34		66.142,34
728	Desc.Abat.Anulações-Serviços			204,61		204,61	
7285	Serv.Anulados Tx.0%-S/IVA			204,61		204,61	
75	SUBSIDIOS EXPLORAÇÃO	15,81	80.685,12	15,81	89.566,63		89.550,82
751	Sub.Estado Out.Entes Públicos	15,81	80.685,12	15,81	89.528,99		89.513,18
7511	CRSSViseu/Outros		80.685,12		89.250,08		89.250,08
75111	Seg.Social Proj.Adaptar-Covid19				79,96		79,96
75114	CRSSViseu-Apoio-3ºIdade-IPSS		80.685,12		80.685,12		80.685,12
7511414	Apoio-Acordo SAD-IPSS		80.685,12		80.685,12		80.685,12
75115	Sub.Munic.Apoio-IPSS				2.500,00		2.500,00

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
75116	IEFP-Patricia Med.Marees				5.985,00		5.985,00
7512	IEFP-Imput.Rend.Emprego	15,81		15,81	278,91		263,10
75121	IEFP-CEI-Maria Helena	15,81		15,81	278,91		263,10
752	Subsídios Outras Entidades				37,64		37,64
7521	Douro S Flavours Unip.Lda				37,64		37,64
78	OUTROS RENDIMENTOS				43,28		43,28
782	Desc.PrºObtidos				43,28		43,28
7821	Com/S.Reg.de IVA				43,28		43,28
78212	Resp.Exist.Desp.Outros				43,28		43,28
782124	Desc.Pto.Pag.Obtidos				43,28		43,28
79	JUROS DIV.OUT.REND.SIMILARES				1,14		1,14
791	Juros Obtidos				1,14		1,14
7911	De:Dep.Prazo				1,14		1,14
81	Resultado Líquido do Período			7.102,56	7.102,56		
818	Res.Líquido			7.102,56	7.102,56		
Total geral:		202.775,72	202.775,72	893.421,61	893.421,61	188.274,79	188.274,79

FISCODATA
CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA
Assistência

ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO
MEZIO - TELEFONE 254 689 265
3000 402 CASTRO MARIM

Nº DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL

501693785

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO

2021

MAPA DE DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES

NATUREZA DOS ATIVOS:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

☒ PROPRIEDADE DE INVESTIMENTO

☐ QUOTAS CONSTANTES

ATIVOS INTANGÍVEIS

☐ ATIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS

☐ QUOTAS DECRESCENTES

MÉTODO UTILIZADO:

☒ OUTRO

IRC

MODELO 32

Código de acordo com a tabela anexo ao DR n.º 25/2009	Designação dos elementos do ativo	Data		Ativos		Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Depreciações e amortizações em períodos anteriores	Gastos fiscais			Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não aceites como gastos	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade recuperadas no período			
		Início de utilização	Ano	Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais			Número de anos de utilidade esperada	Taxa %	Taxa corrigida %			Limite fiscal do período	Perdas por imparidade aceites no período (art. 38.º CIRC)	Taxas perdidas acumuladas
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=[(10)x(6)] ou [(6)-(9)]x(11)	(13)	(14)	(15)= (8)- [(12)+(13)]	(16)
2265	(1-VARINHA TEFAL HB-70) Ferramentas e utensílios	1	2008	38,98	38,98	38,98	455,10	1.365,30	25,00		455,10				
	(1-MAQ.LAVAR PRATOS DIHR GS-50)		2018	1.820,40	1.820,40										
2430	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 5 Mobiliário														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 5 (IFAP-1-MOD.ESTANTES-4P)		2014	257,53	257,53	257,53	32,20	225,33	12,50		32,19				
	(IFAP-1-MOD.ESTANTES-6P)		2014	379,75	379,75	379,75	47,46	332,29	12,50		47,47				
	(IFAP-1-ARMARIO PAREDE INOX)		2014	680,94	680,94	680,94	85,10	595,84	12,50		85,12				
	(IFAP-1-BANCADA INOX 2LADOS)		2014	826,73	826,73	826,73	103,35	723,38	12,50		103,34				
	(IFAP-1-BANCADA INOX 3 PIOS)		2014	1.295,53	1.295,53	1.295,53	161,95	1.133,58	12,50		161,94				
	(IFAP-1 PRATELEIRA INOX)		2014	172,85	172,85	172,85	21,58	151,27	12,50		21,61				
	(IFAP-1-ARMARIO REFRIG.MERCATUS)		2014	2.530,24	2.530,24	2.530,24	316,28	2.213,96	12,50		316,28				
TOTAL GERAL OU A TRANSPORTAR.....														1.223,05	

António Quintão Fagundes
ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO
MEZIO - TELEFONE 254 689 265
3600-402 CASTRO DAIRE

Nº DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL
501693785

PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO
2021

M...A DE DEPRECIações E AMORTIZAções

MÉTODO UTILIZADO:
QUOTAS CONSTANTES ☒
QUOTAS DECRESCENTES ☐
OUTRO ☐

 IRC

MODELO 32

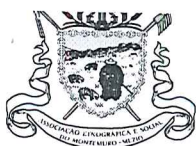
Código de acordo com a tabela anexa ao DR n.º 25/2009	Designação dos elementos do ativo	Data		Ativos		Número de anos de utilidade esperada	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Depreciações e amortizações e aceites em períodos anteriores	Gastos fiscais			Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não aceites como gastos	Taxas perdas acumuladas	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não recuperadas no período	
		Início de utilização	Ano	Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais				Taxa %	Depreciações e amortizações corrigida %	Limite fiscal do período				Perdas por imparidade aceites no período (art. 38.º CIRC)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=[(10)x(6)] ou [(6)-(9)]x(11)	(13)	(14)	(15)= (8)- [(12)+(13)]	(16)
2375	Bens ao abrigo do Dec. Regulamentar n.º 2/90 e 25/200 (Ativos totalmente depreciados)														
	Equipamento de transporte														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 4														
	Ligeiros e mistos														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 4														
2215	(1-VIATURA LIG.MERC.11-CH-17)		2007	19.750,00	19.750,00			19.750,00							
	(1-VIATURA LIG.MERC.63-IX-66)		2010	12.375,00	12.375,00			12.375,00							
	(IFAP-1 VIAT. LIG.MERC.36-OJ-06)		2014	11.538,03	11.538,03			11.538,03							
	Outros activos fixos tangíveis														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
2265	Aparelhos de aquecimento (irradiadores)														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
	(IFAP-1 PAINEL SOLAR)		2013	10.597,00	10.597,00			10.597,00							
	Ferramentas e utensílios														
	(IFAP-1-MAQ.PASSAR FERRO)		2013	696,00	696,00			696,00							
2430	(IFAP-1-SECADOR IPSO)		2013	2.661,63	2.661,63			2.661,63							
	(1-MAQ.LAVAR ROUPA HOOVER VT 710)		2013	365,00	365,00			365,00							
	(1-MAQ.LAVAR ROUPA BEKO WMB 91242 LC)		2014	364,65	364,65			364,65							
	(1-LAVATORIO PEDAL INOX)		2014	469,00	469,00			469,00							
	(IFAP-1-FORNO MICROONDAS B620)		2014	182,34	182,34			182,34							
	(IFAP-1-MAQ.DESC.BATATAS)		2014	1.271,09	1.271,09			1.271,09							
	(IFAP-1-BLOCO SAMMIC TR)		2014	246,53	246,53			246,53							
	(IFAP-1-BRACO TRIURADOR BL)		2014	124,50	124,50			124,50							
	(IFAP-1-BRACO BATEDOR NN)		2014	123,67	123,67			123,67							
	(IFAP-1-FOGAO JUNEX 750)		2014	1.442,20	1.442,20			1.442,20							
	(IFAP-1 ARCA CONG.MARECOS)		2014	458,42	458,42			458,42							
	(1-MAQ.LAVAR ROUPA FAGOR LA-11 TP E)		2017	4.494,42	4.494,42			4.494,42							
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 4														
	Mobiliário														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 4														
TOTAL GERAL OU A TRANSPORTAR.....				71.621,08	71.621,08			71.621,08							

FISCODATA
CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA
A Contabilidade

António Quintão Fagundes
ASSOCIAÇÃO ETNOGRAFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO
MEZIO - TELEFONE 254 689 265
3500-402 CASTRO DAIRE

Nº DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL 501693785		Método de Depreciações e Amortizações		IRC	
PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO 2021		NATUREZA DOS ATIVOS: ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS ☒ PROPRIEDADE DE INVESTIMENTO ☐ ATIVOS INTANGÍVEIS ☐ ATIVOS BIOLÓGICOS NÃO CONSUMÍVEIS ☐ OUTRO ☐		Método Utilizado: QUOTAS CONSTANTES ☒ QUOTAS DECRESCENTES ☐ OUTRO ☐	
				MODELO 32	

Código de acordo com a tabela anexa ao DR n.º 25/2009	Designação dos elementos do ativo	Data		Ativos		Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Depreciações e amortizações e aceites em períodos anteriores	Gastos fiscais			Taxas perdas acumuladas	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade não aceites como gastos	Depreciações / amortizações e perdas por imparidade recuperadas no período		
		Início de utilização	Ano	Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais			Número de anos de utilidade esperada	Taxa %	Depreciações e amortizações % corrigida				Limite fiscal do período	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=[(10)x(6)] ou [(6)-(9)x(11)]	(13)	(14)	(15)= (8)- [(12)+(13)]	(16)
0215	Bens ao abrigo do Dec. Regulamentar n.º 2/90 e 25/200														
	Edifícios e outras construções														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 1														
	Terenos destinados a entulheiras														
0215	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 1														
	(1-TERRENO ARTº392)														
	Equipamento de transporte														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 1														
	Terenos destinados a entulheiras														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 1														
	(1-TERRENO MEZIO)														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
	esta tabela não existe														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
	(DIV.UTENSILISIOS)														
	Outros activos fixos tangíveis														
	TABELA I - DIVISÃO VII - Grupo 3														
	(1-FRIGORIFICO ARISTON)														
	(1-MAQ.LAVAR ROUPA)														
	(1-MAQ.LAVAR ROUPA-T)														
	(1-SECADOR DE ROUPA)														
	(1-FIAMBREIRA SIEMENS)														
	(1-VARNHA PHILLPS)														
	(1-PICADORA FLAUMA)														
	(1-FERRO ROWEUTA)														
	(1-ARCA FRIGORIGICA TENSAI)														
	(1-MICRONDAS)														
	TABELA II - DIVISÃO I - Grupo 3														
	(1-BATEDEIRA PHILLIPS)														
	(1-TRITURADORA SAMMIC-TR 350)														
	(1-MAQ.TRITURADORA TR-350)														
TOTAL GERAL OU A TRANSPORTAR.....				21.129,16	21.129,16										



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores expressos em euros)

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A entidade **ASSOCIAÇÃO ETNOGRAFICA E SOCIAL DO MONTEMURO**, NIF:501693785, é uma ASSOCIAÇÃO E IPSS, constituída em 06/04/1987, tendo sede em MEZIO - CASTRO DAIRE exercendo a atividade de APOIO DOMICILIARIO.

Encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial de Castro Daire sob a Matricula n.º 501693785

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Referencial contabilístico

As demonstrações financeiras foram preparadas no quadro da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e de relato financeiro e normas interpretativas consignadas, especificamente com base na NCRF-ESNL.

2.2 Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

As quantias relativas ao período findo em 31 de Dezembro de 2021, incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação do SNC.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras

3.2 Pressuposto do Acréscimo

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

3.3 Consistência De Apresentação

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

3.4 Materialidade de agregação

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. Considera-se que as omissões ou declarações incorretas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou coletivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode, porém, ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de grandes números de transações ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens na face do balanço, na demonstração dos resultados, na demonstração de alterações no capital próprio e na demonstração de fluxos de caixa ou no anexo.

3.5 Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados exceto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF-ESNL. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade. A Entidade empreende, no decurso das suas atividades ordinárias, outras transações que não geram rédito mas que são inerentes às principais atividades que o geram. Os resultados de tais transações são apresentados, quando esta apresentação reflita a substância da transação ou outro acontecimento, compensando qualquer rendimento com os gastos relacionados resultantes da mesma transação.

Os ganhos e perdas provenientes de um grupo de transações semelhantes são relatados numa base líquida, por exemplo, ganhos e perdas de diferenças cambiais ou ganhos e perdas provenientes de instrumentos financeiros detidos para negociação. Estes ganhos e perdas são relatados separadamente se forem materialmente relevantes.

3.6 Informação Comparativa

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que a NCRF-ESNL o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

A comparabilidade da informação inter-períodos é continuamente objeto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos utentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.

3.7 Outras políticas contabilísticas relevantes

Fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada através do método direto. A Entidade classifica na rubrica “Caixa e seus equivalentes” os montantes de caixa, depósitos à ordem, depósitos a prazo e outros instrumentos financeiros com vencimento a menos de três meses e para os quais o risco de alteração de valor é insignificante.

A demonstração dos fluxos de caixa encontra-se classificada em atividades operacionais, de financiamento e de investimento. As atividades operacionais englobam os recebimentos de clientes, pagamentos a fornecedores, pagamentos ao pessoal e outros relacionados com a atividade operacional. Os fluxos de caixa abrangidos nas atividades de investimento incluem, nomeadamente, aquisições e alienações de investimentos em entidades participadas e pagamentos e recebimentos decorrentes da compra e da venda de ativos.

Os fluxos de caixa abrangidos nas atividades de financiamento incluem, designadamente, os pagamentos e recebimentos referentes a empréstimos obtidos, contratos de locação financeira e pagamentos de dividendos.

3.8 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

	31-12-2021	31-12-2020
Caixa - Euro	-	508,07
Depósitos Bancários		
Depósitos à ordem - Euros	9 321,94	5 974,33
Depósitos a prazo - Euros	3 000,00	3 000,00
Total caixa e depósitos à ordem	12 321,94	9 482,40

4. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 Divulgações sobre os ativos fixos tangíveis

a) Bases de mensuração

Os ativos tangíveis estão valorizados de acordo com o modelo de custo, segundo o qual um item do ativo fixo tangível é escriturado pelo seu custo menos depreciações e quaisquer perdas por imparidades acumuladas.

b) Métodos de depreciação usados

A Entidade deprecia os seus bens do ativo fixo tangível de acordo com o método de linha reta. De acordo com este método, a depreciação é constante durante a vida útil do ativo se o seu valor residual não se alterar.

c) Vidas e taxas de depreciação usadas

As depreciações do período são calculadas tendo em consideração as seguintes vidas úteis e taxa de depreciação médias:

Ativos tangíveis	Vida útil
Edifícios e outras construções	5-20
Equipamento de transporte	3-7
Equipamento administrativo	2-10
Outros ativos fixos tangíveis	1-4

d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

Durante os períodos de 2021 e 2020 ocorreram os seguintes movimentos nos ativos fixos tangíveis:

2021						
	Terrenos e Rec.Naturais	Ed. E Outras Construções	Equipamento Transporte	Equipamento Administrativo	Outros Ativos fixos tangíveis	Total
Quantia escriturada bruta						
Saldo em 31.12.2017	5 770,00	-	43 663,03	-	51 320,16	94 983,19
Adições		-	-	-	-	-
Saldo em 31.12.2018	5 770,00	-	43 663,03	-	51 320,16	100 753,19
Depreciações Acumuladas						
Saldo em 31.12.2017		-	43 663,03	-	34 699,00	78 362,03
Adições		-	-	-	1 223,02	1 223,02
Outros					-	-
Saldo em 31.12.2018		-	43 663,03	-	35 922,02	79 585,05
Quantia escriturada	5 770,00	-	-	-	15 398,14	21 168,14

2020						
	Terrenos e Rec.Naturais	Ed. E Outras Construções	Equipamento Transporte	Equipamento Administrativo	Outros Ativos fixos tangíveis	Total
Quantia escriturada bruta						
Saldo em 31.12.2018	5 770,00	-	43 663,03	-	51 320,16	94 983,19
Adições		-	-	-	-	-
Saldo em 31.12.2019	5 770,00	-	43 663,03	-	51 320,16	100 753,19
Depreciações Acumuladas						
Saldo em 31.12.2018		-	43 663,03	-	30 470,07	74 133,10
Adições		-	-	-	4 228,93	4 228,93
Outros					-	-
Saldo em 31.12.2019		-	43 663,03	-	34 699,00	78 362,03
Quantia escriturada	5 770,00	-	-	-	16 621,16	22 391,16

4.2 Depreciações reconhecidas nos resultados

Durante o período de 2021 foram reconhecidas nos resultados **1.223,02** euros referentes a Outros Ativos Fixos Tangíveis. em 2020 foram reconhecidos **4.228,99** euros, referentes a Outros Ativos Fixos Tangíveis.

4.3 Depreciação acumulada no final do período

Nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, as depreciações acumuladas são as seguintes:



Depreciação Acumulada	2021	2020
Edifícios e outras construções	-	-
Equipamento Transporte	43 663,03	43 663,03
Equipamento Administrativo	-	-
Outros Ativos Fixos Tangíveis	35 922,02	34 699,00
Total	79 585,05	78 362,03

5. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Não aplicável.

6. CUSTO A DE EMPRESTIMOS OBTIDOS

Não aplicável.

7. INVENTARIOS

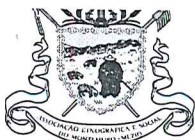
7.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo ou pelo valor realizável líquido, no caso de este ser inferior. O custo inclui todos os custos de compra e outros custos incorridos para colocar os inventários na sua condição atual. Os custos de compra incluem o preço de compra, os direitos de importação e outros impostos, os custos de transporte e manuseamento, descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes.

7.2 Quantia de inventários reconhecida com gasto durante o período

Durante os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos como gasto as seguintes quantias:

	2021	2020
	Mat.Primas	Mat.Primas
Inventário Inicial	427,79	328,35
Compras	27 368,15	30 504,48
Inventário Final	734,40	427,79
Gastos do período	27 061,54	30 405,04



8. RENDIMENTOS E GASTOS

8.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

A entidade reconhece os réditos de acordo com os seguintes critérios:

- a) **Prestação de serviços** - o rédito é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:
 - i. os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
 - ii. a fase de acabamento da transação à data de relato pode ser mensurada com fiabilidade.
- b) **Juros:** o rédito é reconhecido pelo valor bruto (antes de retenções de impostos), utilizando o método do juro efetivo, e inclui a quantia de amortização de qualquer desconto, prémio ou outra diferença entre a quantia inicial escriturada da dívida e a sua quantia na maturidade. Quando juros não pagos tenham sido acrescidos na aquisição, o recebimento subsequente de juros é distribuído entre os períodos pré e pós aquisição, a somente a parte pós aquisição é reconhecida como rédito.

8.2 Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período

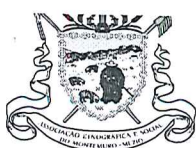
Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período discrimina-se como se segue:

	2021	2020
Prestação de Serviços	65 937,73	63 612,98
Juros	1,14	3,04
Total	65 938,87	63 616,02

8.3 Fornecimentos e serviços externos

O detalhe rubrica de "*Fornecimentos e serviços externos*" em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é o seguinte:

	2021	2020
Trabalhos especializados	2 813,03	6 074,30
Materiais	245,33	1 230,25
Energia e fluidos	4 835,18	6 337,24
Deslocações e estadas	151,40	164,81
Outros Serviços Diversos	5 970,66	6 689,10
Total	14 015,60	20 495,70



9. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

São reconhecidas provisões apenas quando a entidade tem uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante dum acontecimento passado, é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante reconhecido das provisões consiste no valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tal estimativa é determinada tendo em consideração os riscos e incertezas associados à obrigação, os quais devem ser considerados na taxa de desconto (antes de impostos) a aplicar à determinação do valor presente da obrigação.

	2021	2020
Provisão Fer.+Sub.Ferías+Enc.Liquidar	13 966,66	13 232,86
Total	13 966,66	13 232,86

10. SUBSIDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PUBLICAS

10.1 Divulgação

Os subsídios Estatais apenas são reconhecidos quando houver uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos, e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios Estatais não reembolsáveis associados à aquisição ou produção de ativos não correntes são reconhecidos inicialmente no capital próprio, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática como rendimentos do exercício durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relacionam. Nos casos em que os subsídios estejam relacionados com ativos fixos tangíveis não depreciáveis ou ativos intangíveis com vida útil indefinida serão mantidos no capital próprio.

Subsídios estatais reembolsáveis são passivos e como tal registados e apresentados. O eventual benefício decorrente da isenção ou bonificação de juros não é registado como ganho.

Outros subsídios Estatais são reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que é suposto compensarem. Subsídios Estatais que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

	2021	2020
Subsídios à Exploração		
Segurança Social	80 765,08	78 272,91
IEFP	6 285,74	156,89
Mun.Castro Daire	2 500,00	
Subsídios ao Investimento		
PRODER-Adrimag	-	-
Total	89 550,82	78 429,80

11. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

11.1 Bases de mensuração

É política da entidade reconhecer um ativo, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Os contratos para conceder ou contrair empréstimos em base líquida e os instrumentos de capital próprio que não sejam negociados publicamente e cujo justo valor não possa ser obtido de forma fiável, bem como os contratos ligados a tais instrumentos que, se executados, resultam na entrega de tais instrumentos, são também mensurados ao custo, menos perdas por imparidade acumuladas.

Os demais instrumentos financeiros são mensurados ao justo valor, com contrapartida em resultados. Nestes casos, a Entidade não inclui os custos de transação na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro.

Enquanto a entidade for detentora de um instrumento financeiro, a política de mensuração não é alterada para esse instrumento financeiro.

	2021	2020
Fundo Compensação Trabalho	1 217,02	943,24
	-	-
Total	1 217,02	943,24

12. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS, PESSOAS AO SERVIÇO E GASTOS COM O PESSOAL

12.1 Gastos com o pessoal

O detalhe da rubrica "*Gastos com o pessoal*" em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é como se segue:

	2021	2020
Remunerações ao Pessoal	83 179,38	69 711,51
Rem.Adicionais - Sub.Alimentação	8 217,65	7 364,88
Encargos sobre remunerações	18 514,60	15 459,07
Outos gastos com o pessoal	449,19	272,98
Total	110 360,82	92 808,44

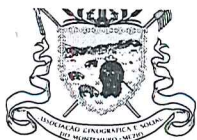
12.2 Número dos membros dos Órgãos diretivos e alterações ocorridas no período.

A direção é constituída por: 5 membros.

Conselho Fiscal: 3 Membros.

Assembleia Geral: 3 Membros.

No período não houve qualquer alteração nos órgãos diretivos.



13. ACONTECIMENTOS APOS A DATA DO BALANÇO

13.1 Autorização para emissão

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Direção, para a sua emissão em março de 2022, para serem postas à votação na reunião de Assembleia Geral.

13.2 Atualização da divulgação acerca das condições à data do balanço

No período que decorreu entre 31/12/2021 e março de 2022, não foram detetadas quaisquer situações que impliquem o reconhecimento de alterações às demonstrações financeiras reportadas a 31/12/2021.

14. AGRICULTURA

Não Aplicável

15. OUTRAS DIVULGAÇÕES

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 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.

15.1 Estado e Outros entes Públicos

O detalhe rubrica de "Estado e Outros Entes Públicos" em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é o seguinte:

	2021	2020
IRC Retido	-	-
Total Ativo	-	-
Retenção na fonte IRS	228,00	219,00
Contribuições para a Segurança Social	2 095,65	2 001,74
Total Passivo	2 323,65	2 220,74



15.2 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica outros rendimento e ganhos, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, detalha-se como segue:

	2021	2020
Desc.P/Pagamento	43,88	4,00
Estorno Seguro	-	-
Donativos	-	-
Total	43,88	4,00

15.3 Outros gastos e perdas

A rubrica outros gastos e perdas, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, detalha-se como segue:

	2021	2020
IRC	0,31	1,14
Outros	-	227,72
Quotas UDIPSS	72,00	72,00
Multa GNR	-	49,88
	72,31	350,74

15.4 Fundos Patrimoniais

2020			
	Saldo 01-01-20	Aument/Red.	Saldo 31-12-20
Fundos	-		-
Resultados Transitados	18 911,00		18 911,00
Reservas	-		-
Outras Variações Capital	-		-
Resultado Liquidado Período	-	7 103,00	7 103,00
Total Fundos Patrimoniais	18 911,00	- 7 103,00	11 808,00

2021			
	Saldo 01-01-21	Aument/Red.	Saldo 31-12-21
Fundos	-		-
Resultados Transitados	11 763,65		11 763,65
Reservas	-		-
Resultado Liquidado Período		2 799,68	2 799,68
Total Fundos Patrimoniais	11 763,65	2 799,68	14 563,33

O Contabilista Certificado,

RISCODATA
CONTABILIDADE E GESTÃO, LDA
A Assinatura

ASSOCIAÇÃO ETNOGRÁFICA
E SOCIAL DO MONTEMURO
MEZIO - TELEFONE 254 689 265
3600-402 CASTRO DAIRE

António António Rodrigues

Associação Etnográfica e Social do Montemuro

Contribuinte Fiscal Nº 501 693 785

Sede Mezio

PARECER DO CONSELHO FISCAL

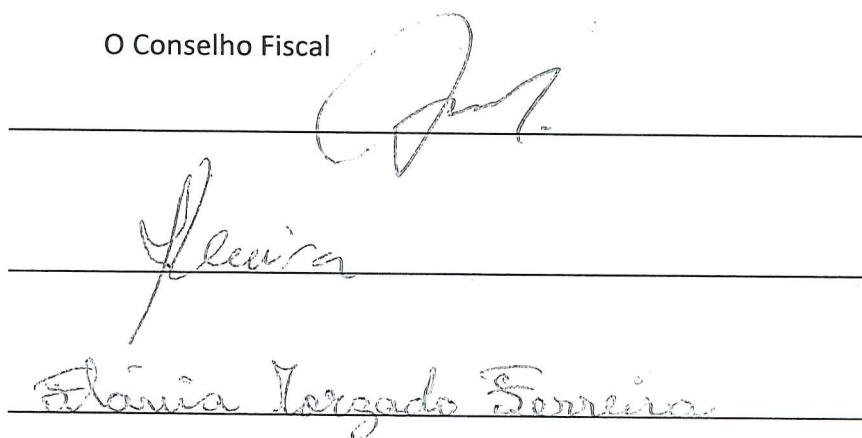
Em conformidade com a Lei e os Estatutos Internos da Associação Etnográfica e Social do Montemuro, com sede em Mezio – Castro Daire, reuniu pelas 17 horas do dia 26 de Março de dois mil e vinte e dois, na sede desta Associação, o Conselho Fiscal para emitir parecer sobre o Relatório e Contas de Gerência do Ano de 2021.

No exercício das suas funções, o Conselho Fiscal obteve da Direcção a melhor receptividade aos esclarecimentos solicitados, os quais foram prestados com prontidão e rigor.

Após a análise da informação financeira e contabilística relativa ao ano em análise, o Conselho Fiscal emite parecer favorável sobre as mesmas. O Balanço e Contas apresentado traduz, com rigor, a informação contida nos documentos contabilísticos que se encontram em arquivo, pelo que se entende merecer a aprovação dos elementos da Assembleia Geral.

Mezio - Castro Daire, 26 de Março de 2022

O Conselho Fiscal



The image shows three handwritten signatures in ink, each placed over a horizontal line. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom. The signatures are written in a cursive style.



Associação Etnográfica e Social do Montemuro

Mezio, 26 março de 2022

A Direção:

O Presidente

António Quintas Lagoa

O Vice – Presidente

João do Alentejo Magalhães

A Secretária

Telma da Costa Pereira

O Tesoureiro

Imael António Lagoa

O Presidente da Assembleia Geral

Eduardo da Silva Pereira

LISTA DE PRESENÇAS
Associação Etnográfica e Social do Montemuro
Assembleia Geral de:
26 de Março de 2022

~~Francisco da Silva Trindade~~
~~João Rebelo~~
Raquel Sofia Almeida Gonçalves
Dina da Almeida
António Quintana Henriques
João do Carmo Regalado
Hélia Adelaide Cardoso Pinto Silva
José de Almeida Mendes
Eliana Maria P. Rocha Magalhães
Margarida Siqueira Teixeira Magalhães
Ana Rita Ribeiro da Silva
Luís Henriques da Costa
Margarida Ferreira Almeida Costa
Telmo Almeida Pinto
Rosa dos Anjos dos Anjos Costa
Stáucia Maria da Silva
Clemente Quintana Magalhães
Rosa Costa
Maria Natália Quintana Magalhães
Miguel Almeida Silva
Celestina Silva
Flávia Helena

"ATA NÚMERO DEZASSETE"

Aos vinte e seis dias do mês de Março do ano de dois mil e vinte e dois, pelas 19,30 horas, na sua sede, situada em largo Prof. Dolores de Jesus – Eido – Mezio – 3600-402 Castro Daire, reuniram em Assembleia Geral ordinária os sócios da Associação Etnográfica e Social do Montemuro CRL, detentora do NIF nº 501 693 785, por convocatória datada de 08 de Março de 2022, com a seguinte ordem de trabalhos:-----

1-Leitura da Ata da reunião anterior.-----

2-Análise discussão e aprovação do balanço e contas do ano de 2021 e parecer do Conselho Fiscal.-----

3-Outros assuntos.-----

Mesa da Assembleia Geral, foi constituída pelo seu Presidente Sr. Ernesto Silva Pereira, e pelas secretárias Sr^{as} Prof. Ana de Almeida e pela Sr^a Raquel Sofia Almeida Gaspar.-----

Aberta a sessão, observados que foram os condicionalismos de segurança que a DGS ainda nos recomenda, e entrando no ponto número um da ordem de trabalhos, procedeu-se à leitura da ata da sessão anterior como é usual.-----

No ponto numero dois, O Sr. Presidente da Mesa da Assembleia, deu a palavra ao Sr. Presidente da Direção, que acabou por delegar no Sr. Vice Presidente do executivo, o Sr. Eng. José de Almeida Morgado, o qual de uma forma muito explicita, direta e eloquente, como já é habitual de á uns anos a esta parte, deu a conhecer a todos os sócios presentes neste Assembleia, as atividades desenvolvidas em 2021, que foram um pouco reduzidas, por força da pandemia covid19, e enquadrrou-as com as contas de custos e proveitos que aqui se encontravam para análise discussão e aprovação.-----

Neste Contexto, verifica-se de que o resultado liquido apurado no exercício de 2021 foi o seguinte:-----

Na valência, Café Restaurante Cozinha Típica o resultado foi de 24.495,10 € positivo.-----

Na valência SAD-IPSS o resultado obtido foi de, 2.799,68 € positivo.-----

Na valência de Café Restaurante Cozinha Típica, os resultados obtidos voltaram a normalizar e até excederam as expectativas, porque embora a pandemia de covid19 ainda exista, já foi permitida a circulação de pessoas, a restauração já abriu, embora com alguns condicionalismos de segurança de saúde pública, e esta situação contribuiu para o resultado final obtido.-----

A Valência SAD-IPSS que tem tido prejuízos sucessivos ao longo destes últimos anos, neste ano de 2021 obteve um lucro, que embora não significativo foi positivo, e que se deveu essencialmente á contenção de custos, rentabilizando assim os proveitos.-----

Satisfeitos com as explicações dadas, e nada mais questionando, O Sr. Presidente da Mesa da Assembleia colocou á votação, o relatório e contas do ano de 2021 e o parecer do conselho fiscal, os quais vieram ambos a ser aprovados por unanimidade.-----

Também por unanimidade foi decidido levar á conta de resultados transitados em 2022, o resultado liquido apurado no ano de 2021.-----

No Ponto numero três, Outros assuntos, foi dito de que se acha que a pandemia já acalmou, já se nota o desejo de as pessoas poderem conviver, o que poderá ser uma mais valia na retoma da economia em geral, e em particular neste setor de mercado que é a restauração. Todos aqui têm a esperança de que a economia e a vida voltará ao normal.-----

Falou-se mais uma vez também, nos prejuízos verificados nos anos anteriores a 2021 na valência do SAD IPSS, na necessidade urgente de continuar a insistir junto da Segurança Social IP, de que se deve alterar o protocolo de apoio, que presentemente usufruímos de 20 para 30 utentes no mínimo, já que a custos próprios, estamos a dar assistências a mais de 32 utentes, e sem qualquer apoio por parte da Segurança Social neste esforço. A Diretora Técnica da Instituição, presente neste Assembleia, disse que já tinha sido entregue na Segurança Social, requerimento processual, para que o protocolo fosse alterado de 20 para 30 utentes, pelo que estamos a aguardar, confiantes no bom senso das Instituições que nos tutelam.-----

O Sr. Presidente da Assembleia e os sócios, congratulam-se com o resultado positivo obtido neste ano difícil de 2021, que se deve não só ao facto de contenção de custos e á boa gestão por parte da Direção, mas também aos esforços e empenho, de todos os colaboradores e colaboradoras que nesta Instituição trabalham, e que o Sr. Presidente da Assembleia não deixou de realçar e agradecer.-----

Nada mais havendo a tratar, o Sr. Presidente da Mesa da Assembleia deu por encerrados os trabalhos, quando eram 20,40horas, lavrando-se a presente ata, que depois de lida em voz alta, foi achada conforme, por unanimidade aprovada, e vai ser assinada pela Mesa desta Assembleia.-----

Ernesto da Silva Pereira

Raquel Sofia Almeida Gaspar
Ana de Almeida