



ASSOCIAÇÃO LAR EMANUEL, IPSS

RELATÓRIO E CONTAS

ANO DE 2021

INDICE

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	3
BALANÇO	4
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	5
ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	6

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(VALORES EXPRESSOS EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	10	1 349 607,20	1 368 965,92
Subsídios à exploração	17.8	686 467,01	580 967,85
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	17.9	(255 880,20)	(250 144,88)
Fornecimentos e serviços externos	17.10	(403 040,26)	(423 898,01)
Gastos com pessoal	15	(1 375 080,21)	(1 322 528,99)
Outros rendimentos e ganhos	17.11	107 109,14	52 012,43
Outros gastos e perdas	17.12	(18 044,10)	(34 879,36)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		91 138,58	(29 505,04)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5 / 6	(110 088,16)	(109 397,34)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(18 949,58)	(138 902,38)
Juros e gastos similares suportados	8 / 17.13	(36 786,48)	(38 700,23)
Resultado líquido do período		(55 736,06)	(177 602,61)

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(VALORES EXPRESSOS EM EUROS)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis	3 / 5	3 813 883,53	3 952 387,91
Investimentos financeiros		11 921,39	9 917,42
		3 825 804,92	3 962 305,33
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	3 / 9	5 098,51	5 380,71
Clientes / Utentes	3 / 17.1	14 004,94	9 244,34
Outras contas a receber	3 / 17.2	4 405,05	11 669,92
Caixa e depósitos bancários	3 / 17.3	7 632,44	2 637,21
		31 140,94	28 932,18
TOTAL DO ACTIVO		3 856 945,86	3 991 237,51
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDO PATRIMONIAIS			
Fundos	17.4	169,59	169,59
Reservas	17.4	98 958,76	98 958,76
Resultados transitados	17.4	56 604,98	234 207,59
Outras variações de fundos patrimoniais	17.4	1 443 930,00	1 459 765,80
Subtotal		1 599 663,33	1 793 101,74
Resultado líquido do exercício		(55 736,06)	(177 602,61)
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL		1 543 927,27	1 615 499,13
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	8	1 783 451,45	1 851 801,17
		1 783 451,45	1 851 801,17
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	3 / 17.5	122 637,88	182 282,36
Adiantamentos de Clientes / Utentes	3 / 17.1	47 640,85	47 139,67
Estado e outros entes públicos	17.6	32 821,93	36 124,06
Financiamentos obtidos	8	109 422,68	57 011,04
Outras contas a pagar	3 / 17.7	217 043,80	201 380,08
		529 567,14	523 937,21
TOTAL DO PASSIVO		2 313 018,59	2 375 738,38
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO		3 856 945,86	3 991 237,51

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(VALORES EXPRESSOS EM EUROS)

	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS:</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		1 351 599,56	1 363 606,31
Recebimentos de subsídios		686 467,01	580 967,85
Recebimentos de donativos		8 833,74	11 463,78
Pagamentos a fornecedores		(718 282,74)	(668 821,09)
Pagamentos ao pessoal		(1 347 048,77)	(1 315 662,79)
Caixa gerada pelas operações		(18 431,20)	(28 445,94)
Restituição de impostos		0,00	0,00
Outros recebimentos / pagamentos		(21 325,30)	13 206,02
Fluxos de caixa das actividades operacionais		(39 756,50)	(15 239,92)
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		(19 626,28)	(16 439,01)
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		100 000,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento		80 373,72	(16 439,01)
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	20 000,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(26 504,78)	(27 831,79)
Juros e gastos similares		(9 117,21)	(10 097,08)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento		(35 621,99)	(17 928,87)
VARIAÇÃO DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES		4 995,23	(49 607,80)
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO INICIO DO PERÍODO		2 637,21	52 245,01
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO FIM DO PERÍODO	17.3	7 632,44	2 637,21

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(VALORES EXPRESSOS EM EUROS)

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A ASSOCIAÇÃO LAR EMANUEL, IPSS (adiante “LAR EMANUEL”) é uma Instituição de Solidariedade Social (IPSS) com sede em Marrazes - Leiria, tendo sido reconhecida como tal em 1989, ano em que celebrou os primeiros Acordos de Cooperação com o Estado.

2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram o Regime da Normalização Contabilística para as Entidades do Sector não Lucrativo (ESNL), conforme disposto no Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de março. Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilística de Relato Financeiro (NCRF), a Estrutura Conceptual e as Normas Interpretativas.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Direção do LAR EMANUEL, são expressas em Euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime do acréscimo no qual os itens são reconhecidos como ativos, passivos, capital próprio, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

As políticas contabilísticas apresentadas na nota 3, foram utilizadas nas demonstrações financeiras para o período findo a 31 de dezembro de 2021.

Não foram feitas derrogações às disposições do Regime da Normalização Contabilística para as Entidades do Sector não Lucrativo (ESNL).

Não existem contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior.

3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS RELEVANTES

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, mantidos de acordo com princípios de contabilidade geralmente aceites em Portugal.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as NCRF-ESNL requer que a Direção formule julgamentos, estimativas e pressupostos que afetam a aplicação das políticas contabilísticas e o valor dos ativos, passivos, rendimentos e gastos. As estimativas e pressupostos associados são baseados na experiência histórica e noutros fatores considerados razoáveis de acordo com as circunstâncias e formam a base para os julgamentos sobre os valores dos ativos e passivos cuja valorização não é evidente através de outras fontes. Os resultados reais podem diferir das estimativas. As questões que requerem um maior índice de julgamento ou complexidade, ou para as quais os pressupostos e estimativas são considerados significativos, são apresentados depois da apresentação das políticas contabilísticas.

As principais políticas contabilísticas utilizadas são as seguintes:

a) Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das correspondentes depreciações.

O custo de aquisição compreende o seu preço de compra e os gastos diretamente atribuíveis para colocar o ativo na localização e condições necessárias para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida. Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para o LAR EMANUEL.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método das quotas com periodicidade anual, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Não foram atribuídos valores residuais aos ativos, uma vez que se estima a sua utilização até ao fim da sua vida útil e que quaisquer valores residuais são insignificantes e por isso imateriais no cálculo da quantia depreciável.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registados como gastos do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

Os ganhos ou perdas provenientes do abate ou alienação são determinados pela diferença entre o recebimento e a quantia escriturada do ativo, sendo reconhecidos como rendimentos ou gastos no período e registados na demonstração dos resultados nas rubricas de “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”, respetivamente.

b) Inventários

As matérias-primas encontram-se valorizadas ao preço de custo, que inclui todos os gastos com a compra até à sua entrada em armazém.

c) Utentes

As prestações de serviços são realizadas em condições normais de crédito e os correspondentes saldos de utentes não incluem juros debitados.

d) Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

e) Caixa e equivalentes de caixa

Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, a caixa e seus equivalentes englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a três meses a contar da data de balanço, onde se incluem a caixa e as disponibilidades em instituições de crédito.

f) Reconhecimento de gastos e rendimentos

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime do acréscimo.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas de Outros ativos ou passivos conforme sejam valores a receber ou a pagar.

g) Resultados financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros pagos pelos empréstimos obtidos, os juros recebidos de aplicações efetuadas e os ganhos e perdas realizados. Os juros são reconhecidos de acordo com o regime do acréscimo.

h) Acontecimentos após a data de balanço

As demonstrações financeiras apresentadas refletem os eventos subsequentes ocorridos até 09 de março de 2021.

Os eventos ocorridos após a data do balanço sobre condições que existiam à data do balanço são considerados na preparação das demonstrações financeiras. Os acontecimentos materiais após a data do balanço que não dão lugar a ajustamentos são divulgados no Anexo, quando existam.

Na preparação das demonstrações financeiras o LAR EMANUEL adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados.

Todas as estimativas e assunções efetuadas pela Direção foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas.

As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente a data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospetiva. Considerando que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado pelo LAR EMANUEL, os resultados reportados poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido.

A Direção considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da Instituição e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes.

Relativamente aos principais pressupostos relativos ao futuro, importa referir que não foram identificadas pela Direção da Instituição situações que coloquem em causa a continuidade do LAR EMANUEL.

4 - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Não se verificaram quaisquer eventos ou situações que dessem origem a alterações nas estimativas contabilísticas, nem se verificaram quaisquer alterações decorrentes de erros.

5 - ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante o período o movimento ocorrido na quantia escriturada de ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações foi como segue:

	Terrenos	Edifícios	Equipamento			Outros	Total
			Básico	Transporte	Administ.		
Quantia escriturada bruta inicial	383 867,50	4 596 143,68	630 841,37	129 936,57	102 346,97	166 008,52	6 009 144,61
Depreciações acumuladas iniciais	0,00	(1 067 368,82)	(591 851,50)	(116 856,54)	(100 273,39)	(180 406,45)	(2 056 756,70)
Quantia escriturada líquida inicial	383 867,50	3 528 774,86	38 989,87	13 080,03	2 073,58	(14 397,93)	3 952 387,91
Adições							
Aquisições	0,00	10 151,80	6 109,04	0,00	0,00	3 365,44	19 626,28
Total das adições	0,00	10 151,80	6 109,04	0,00	0,00	3 365,44	19 626,28
Diminuições							
Depreciações	0,00	(91 964,66)	(6 511,98)	0,00	(605,56)	(11 005,96)	(110 088,16)
Alienações	0,00	4 683,96	0,00	0,00	0,00	0,00	4 683,96
Total das diminuições	0,00	(87 280,70)	(6 511,98)	0,00	(605,56)	(11 005,96)	(105 404,20)
Quantia escriturada líquida final	383 867,50	3 398 919,50	38 586,93	13 080,03	1 468,02	(22 038,45)	3 813 883,53
Quantia escriturada bruta final	383 867,50	4 553 569,02	636 950,41	129 936,57	102 346,97	169 373,96	5 976 044,43
Depreciações acumuladas finais	0,00	(1 154 649,52)	(598 363,48)	(116 856,54)	(100 878,95)	(191 412,41)	(2 162 160,90)

6 - ACTIVOS INTANGÍVEIS

Durante o período não ocorreram movimentos na quantia escriturada de ativos intangíveis.

7 - LOCAÇÕES

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 não existiam contratos de locação em curso.

8 - CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos à medida que incorrem. Em 2021 e 2020 a rubrica Juros e Gastos Similares Suportados foi como segue:

	2021	2020
Juros suportados de empréstimos bancários	36 485,95	38 199,98
Outros	500,53	500,25
Total	36 986,48	38 700,23

Os empréstimos obtidos, registados no passivo pelo custo, apresentam em 31 de dezembro de 2021 e 2020 os seguintes saldos:

	2021	2020
Empréstimos bancários	1 892 874,13	1 908 812,21
Total	1 892 874,13	1 908 812,21

Os empréstimos obtidos vigentes em 31 de dezembro de 2021 e 2020 apresentam o seguinte detalhe relativamente a capital inicial versus capital em dívida:

Empréstimos	Capital Inicial	Capital em dívida em 31/12/2021	Capital em dívida em 31/12/2020
Conta corrente caucionada	20 000,00	2 000,00	20 000,00
Contrato 182130	200 000,00	100 489,73	99 327,71
Contrato 183540	220 000,00	158 716,93	155 881,68
Contrato 179763	1 900 000,00	1 363 638,97	1 362 253,58
Contrato 181212	550 000,00	266 830,54	271 349,24
Total	2 890 000,00	1 891 676,17	1 908 812,21

Durante o ano de 2020, em virtude das contingências provocadas pelo COVID-19, foi solicitada à CCAM uma moratória referente a capital e juros dos empréstimos bancários vigentes, no âmbito de uma medida de apoio aprovada pelo Decreto-Lei nº 10-J/2020, de 26 de março, com redações posteriores, moratória esta que entrou em vigor em abril de 2020 e se manteve até setembro de 2021.

Em termos contabilísticos, há que atender que as demonstrações financeiras devem ser preparadas e apresentadas atendendo ao pressuposto do regime do acréscimo e com base neste pressuposto, devem ser reconhecidos os gastos no período a que digam respeito, independentemente do pagamento.

Neste contexto, os juros que se venceram no período de janeiro a setembro de 2021 foram reconhecidos como gasto do período e capitalizados, aumentando assim o valor total do capital em dívida.

A totalidade das obrigações com empréstimos obtidos classificam-se como segue:

	2021	2020
Passivo Corrente		
Empréstimos bancários	109 422,68	57 011,04
	109 422,68	57 011,04
Passivo não corrente		
Empréstimos bancários	1 783 451,45	1 851 801,17
	1 783 451,45	1 851 801,17
Total	1 892 874,13	1 908 812,21

9 - INVENTÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 a rubrica de Inventários apresentava os seguintes valores:

	2021	2020
Matérias-primas	5 098,51	5 380,71
Valor bruto	5 098,51	5 380,71
Imparidades acumuladas de inventários	0,00	0,00
Valor líquido de inventários	5 098,51	5 380,71

10 - RÉDITO

O LAR EMANUEL registou nos períodos findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 os seguintes réditos:

	2021	2020
Mensalidades de utentes		
Lar de Idosos	823 629,35	819 388,26
Residências	279 498,57	276 663,80
Apoio Domiciliário	78 490,00	78 250,11
	1 181 617,92	1 174 302,17
Comparticipação de utentes	166 654,28	171 656,77
Quotizações	1 335,00	1 727,50
Outros serviços (refeições para fora)	0,00	21 279,48
Serviços prestados	1 349 607,20	1 368 965,92

11 - PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

O LAR EMANUEL não constituiu provisões. Não existem passivos contingentes nem ativos contingentes.

12 - SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

No período findo em 31 de dezembro de 2021 o LAR EMANUEL recebeu subsídios e apoios do Governo, designadamente os seguintes:

- No âmbito do Programa Adaptar Social +, que teve como objetivo apoiar os custos de aquisição de equipamentos de proteção individual para trabalhadores e utentes, equipamentos de higienização, contratos de desinfeção, reorganização dos locais de trabalho e alterações de layout.

13 - EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO

O LAR EMANUEL não possui quaisquer ativos ou passivos expressos em moeda estrangeira, pelo que nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não se verificaram efeitos decorrentes de alterações em taxas de câmbio.

14 - IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Nos termos do artigo 9º do CIRC foi reconhecida à Instituição a isenção de IRC, com efeitos desde 08.04.1996, data em que se considera efetuado o registo definitivo como IPSS.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos. Assim, as declarações fiscais da Instituição dos anos de 2018 a 2021 poderão vir a ser sujeitas a revisão.

A Direção entende que as eventuais correções resultantes de revisões/inspeções àquelas declarações de impostos, por parte das autoridades fiscais, não poderão ter um efeito significativo nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021.

15 - BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

O número médio de 84 empregados corresponde ao quadro de pessoal permanente do LAR EMANUEL, sendo que de durante o primeiro semestre de 2021 o número médio de empregados foi superior, contabilizando os destinatários do Programa Medida de Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde (IEFP) e as necessidades pontuais de reforço do quadro permanente, em virtude de baixas e ausências para apoio à família.

Os gastos incorridos com os colaboradores foram os seguintes:

	2021	2020
Remunerações do pessoal	1 103 857,79	1 066 883,76
Encargos sobre remunerações	240 178,91	229 872,70
Seguros de acidentes no trabalho	21 082,63	18 749,42
Outros gastos com pessoal	9 960,88	7 023,11
Total	1 375 080,21	1 322 528,99

Nota: a rubrica de remunerações do pessoal inclui os gastos com o vencimento dos colaboradores destinatários da Medida de Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde (IEFP), com isenção de encargos, num total de 13 559,32€.

Os membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2021 e de 2020, não usufruíram de qualquer remuneração.

16 - DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

O LAR EMANUEL não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-lei n.º 534/80 de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei n.º 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.

17 - OUTRAS INFORMAÇÕES

De forma a melhor compreender as restantes demonstrações financeiras são divulgadas as seguintes informações:

17.1 - UTENTES

Para os períodos de 2021 e 2020, o detalhe do saldo de utentes encontra-se desagregado da seguinte forma:

	2021				2020			
	C/C	Cobrança duvidosa	Adiant.	Total	C/C	Cobrança duvidosa	Adiant.	Total
Utentes	10 245,83	3 759,11	(47 640,85)	(33 635,91)	5 485,23	3 759,11	(47 139,67)	(37 895,33)
Total	10 245,83	3 759,11	(47 640,85)	(33 635,91)	5 485,23	3 759,11	(47 139,67)	(37 895,33)

17.2 - OUTRAS CONTAS A RECEBER

A rubrica Outras Contas a Receber em 31 de dezembro de 2021 e 2020 desdobra-se da seguinte forma:



Handwritten signatures and initials, including 'CAH' and 'Adete'.

	2021	2020
	Corrente	Corrente
Adiantamentos ao Pessoal	2 976,00	1 340,01
IEFP	0,00	6 121,39
SS - Adaptar Social +	0,00	3 968,46
Outros credores	1 429,05	240,06
Total	4 405,05	11 669,92

17.3 - CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa é preparada segundo o método direto, através do qual são divulgados os recebimentos e pagamentos de caixa brutos em atividades operacionais, de investimento e de financiamento. O saldo de caixa e depósitos bancários encontra-se detalhado do seguinte modo em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

	2021	2020
Caixa	414,73	419,36
Depósitos bancários à ordem	7 217,71	51 825,65
Depósitos bancários a prazo	0,00	0,00
Total	7 632,44	52 245,01

O LAR EMANUEL classifica os juros pagos como atividades de financiamento e os juros recebidos como atividades de investimento. A 31 de Dezembro de 2021 e 2020 todos os saldos de caixa e seus equivalentes encontravam-se disponíveis para uso.

17.4 - FUNDOS PATRIMONIAIS

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2021, ocorreram as seguintes variações nos fundos patrimoniais:

	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	169,59	0,00	0,00	169,59
Reservas	98 958,76	0,00	0,00	98 958,76
Resultados transitados	234 207,59	0,00	177 602,61	56 604,98
Outras variações dos fundos patrimoniais	1 459 765,80	0,00	15 835,80	1 443 930,00
Total	1 793 101,74	0,00	193 438,41	1 599 663,33

Handwritten signature and initials: CAH. D. Alete

O valor registado na rubrica de outras variações nos fundos patrimoniais corresponde a subsídios e mecenato a reconhecer.

17.5 - FORNECEDORES

A discriminação do saldo de fornecedores por tipo de saldo e por tipo de fornecedor é como segue:

	2021		2020	
	C/C	Total	C/C	Total
Fornecedores				
Gerais	122 637,88	122 637,88	182 282,36	182 282,36
Total	122 637,88	122 637,88	182 282,36	182 282,36

17.6 - ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica de Estado e Outros Entes Públicos apresentava as seguintes quantias:

PASSIVO	2021	2020
IVA	0,00	695,28
IRS	6 609,73	6 713,43
Contribuições para a Segurança Social	26 212,20	28 715,35
Total	32 821,93	36 124,06

17.7 - OUTRAS CONTAS A PAGAR

A rubrica Outras Contas a Pagar em 31 de dezembro de 2021 e 2020 desdobra-se da seguinte forma:

	2021	2020
	Corrente	Corrente
Pessoal		
Outras operações	24,47	336,54
Fornecedores de investimentos	257,63	8 100,56
Credores por acréscimos de gastos	210 008,74	192 942,98
Outros credores	6 752,96	0,00
Total	217 043,80	201 380,08



A rubrica inclui em 2020, entre outros valores, 210 008,74 € de credores por acréscimos de gastos relativos a direitos adquiridos por trabalho prestado em 2021 e a liquidar em 2022.

17.8 - SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 o LAR EMANUEL reconheceu os seguintes subsídios:

	2021	2020
Centro Regional de Segurança Social		
Centro sénior	397 748,89	355 386,05
Residências	119 171,27	54 179,40
Apoio Domiciliário	148 629,60	143 463,60
Subsídios eventuais	1 269,60	7 936,92
	666 819,36	560 965,97
Autarquia	3 200,00	4 260,00
Instituto de Emprego	10 029,14	11 452,93
Outros	6 418,51	4 288,95
Total subsídios à exploração	686 467,01	580 967,85

Os subsídios reconhecidos do CRSS decorrem dos Acordos celebrados no que toca às Valências de Lar de Idosos - Centro Sénior, Lar de Idosos - Residências e Apoio Domiciliário.

O subsídio eventual registado foi concedido no âmbito de uma candidatura aprovada ao Programa Adaptar Social +, que teve como objetivo apoiar os custos de aquisição de equipamentos de proteção individual para trabalhadores e utentes, equipamentos de higienização, contratos de desinfeção, reorganização dos locais de trabalho e alterações de layout.

A Autarquia de Leiria concedeu em 2021 ao LAR EMANUEL um apoio de 3 200,00€ no âmbito Programa "Classes Mobilidade".

O subsídio do IEFP foi concedido no âmbito da Medida de Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde.

17.9 - CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas ocorrido nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foi o seguinte:

	2021		2020	
	Matérias-Primas	Total	Matérias-Primas	Total
Inventários iniciais	5 380,71	5 380,71	5 265,02	5 265,02
Compras	255 598,00	255 598,00	250 260,57	250 260,57
Inventários finais	5 098,51	5 098,51	5 380,71	5 380,71
Custo no exercício	255 880,20	255 880,20	250 144,88	250 144,88

17.10 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A repartição desta rubrica nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foi a seguinte:

	2021	2020
Encargos com utentes	120 771,17	128 927,26
Honorários	44 835,00	50 362,51
Limpeza, higiene e conforto	40 690,44	49 582,58
Electricidade	43 538,35	44 130,78
Conservação e reparação	33 650,87	32 753,77
Combustíveis	25 466,78	26 067,96
Material proteção COVID-19	10 506,92	18 549,09
Água	21 918,59	16 020,01
Trabalhos especializados	17 468,46	7 831,50
Comunicação	7 760,79	9 059,15
Rendas e alugueres	8 482,62	8 757,00
Ferramentas e utensílios	6 890,91	7 087,38
Seguros	5 193,45	6 728,56
Material de escritório	3 032,30	3 489,95
Outros	12 833,61	14 550,51
Total	403 040,26	423 898,01

17.11 - OUTROS RENDIMENTOS

A rubrica de Outros Rendimentos encontra-se dividida da seguinte forma:

	2021	2020
Rendimentos suplementares	96,90	1,50
Rendas	2 806,00	2 935,00
Alienação de ativos tangíveis	63 295,35	0,00
Sinistros	2 157,40	0,00
Imputação de subsídios para investimentos	15 835,80	15 835,73
Restituição de impostos	12 688,24	11 451,88
Donativos	8 833,74	17 613,78
Outros rendimentos	1 395,71	4 174,54
Total	107 109,14	52 012,43

Os rendimentos registados na alienação de ativos tangíveis correspondem à mais valia registada na alienação do imóvel “Casa da Barosa”.

A imputação de subsídios para investimentos no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi determinada como segue:

Subsídios ao investimento

Entidade / Descrição	Ano atribuição	Início utilização	Taxa de deprec.	Valor subsidio	Regularizado no exercício	Total regularizado	Valor por regularizar
PIDDAC - Edifícios	1993	1994	2%	59 855,75	1 197,11	33 519,08	26 336,67
F.S.SOCIAL - Ampliação do Edifício	1992	1992	2%	24 939,89	498,80	14 964,00	9 975,89
TOTAL				84 795,64	1 695,91	48 483,08	36 312,56

Mecenato

ENTIDADE / DESCRIÇÃO	Ano atribuição	Início utilização	Taxa de deprec.	Valor investimento	Valor mecenas	Regularizado no exercício	Total regularizado	Valor por regularizar
Mecenas / Edifício Novo Centro	.../2011	2011	2,00%	1 927 548,00	706 990,81	14 139,89	155 538,09	551 452,72
Mecenas / Mobiliário Novo Centro	.../2011	2011	16,66%	142 331,03	52 204,53	0,00	52 204,53	0,00
Mecenas / Eq. Cozinha Novo Centro	.../2011	2011	16,66%	105 077,50	38 540,58	0,00	38 540,58	0,00
Mecenas / Outros Novo Centro	.../2011	2011	25,00%	9 687,41	3 553,17	0,00	3 553,17	0,00
TOTAL				2 184 643,94	801 289,09	14 139,89	249 836,37	551 452,72

17.12 - OUTROS GASTOS E PERDAS

A rubrica de Outros Gastos e Perdas encontra-se dividida da seguinte forma:

	2021	2020
Impostos	838,75	787,75
Alienação de ativos tangíveis	11 337,85	0,00
Correções relativas a períodos anteriores	3 887,50	0,00
Outros gastos e perdas	1 980,00	2 998,02
Total	18 044,10	3 785,77

Os gastos registados na alienação de ativos tangíveis correspondem à menos valia registada na alienação do imóvel "Apartamento Vale Sepal".

17.13 - RESULTADOS FINANCEIROS

Nos períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

	2021	2020
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	36 786,48	38 700,23
Total	36 786,48	38 700,23
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Resultados financeiros	(36 786,48)	(38 700,23)

17.14 - ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram aprovadas pela Direção e autorizadas para emissão em 9 de março de 2022. Após esta data não foram recebidas quaisquer informações suscetíveis de alterar as condições das demonstrações financeiras nem ocorreram acontecimentos suscetíveis de dar lugar a ajustamentos.

Leiria, 9 de março de 2022

A Contabilista Certificada
Cécilia Henriques
205335780
50366

A Direção
Carla Henriques
Odete Fernandes
Luís António