

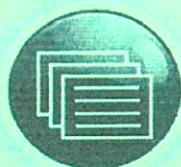
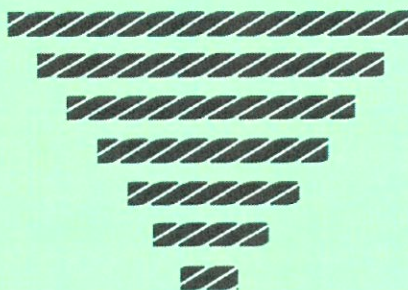
Firma Associação Picapau

Morada Almoester

RELATÓRIO E CONTAS

CONTAS DE GERÊNCIA

Exercício de 2021



SCALCONTA

**ASSOCIAÇÃO PICAPAU CENTRO DE FORMAÇÃO E
RECUPERAÇÃO DE TOXICODPENDENTES**

R. DO ARMEIRO, QTA N. SRA CONCEIÇÃO ATALAIA
2005-607 PÓVOA DA ISENTA

RELATÓRIO DA GESTÃO

Exercício de 2021

A Associação escolheu o modelo de contabilidade e os critérios de mensuração (ao custo histórico) que considerou mais adequado.

A Associação aplica o sistema de contabilidade para as ESNL.

EVOLUÇÃO DO ANO

As receitas anuais desenvolveram-se dentro do esperado, no entanto decresceram.

Com a Administração focada no controlo dos gastos, e no crescimento da atividade da instituição, o ano económico traduziu-se em resultado positivo.

	2017	2018	2019	2020	2021
Total de Proveitos	317.663,18	235.958,20	282.147,10	342.555,59	284.167,28
Total dos Custos	344.942,50	314.417,73	281.126,15	261.803,10	281.628,90
Resultados ant imp	-27.279,32	-78.459,53	1.020,97	80.752,49	2.538,38

Efetuaram investimentos em ativos fixos no valor de 2.300,00€.

FACTO RELEVANTE OCORRIDO APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO - Nada a Referir.

EVOLUÇÃO PREVISIVEL DA EMPRESA

Contamos que o movimento possa crescer, de forma sustentada, a possibilitar a estabilidade da instituição.

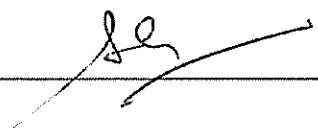
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

O Resultado líquido é positivo em 2.538,38 €, e propõe o Diretor que o mesmo seja transferido para a conta de Resultados Transitados, não havendo imposto a pagar por se tratar de uma IPSS.

Os nossos agradecimentos a todos os parceiros por todo o apoio que nos têm prestados.

Agradecemos a todos que conosco têm colaborado, ou possam vir a colaborar, nomeadamente à Câmara Municipal de Santarém.

Atalaia, 12 de março de 2022
O Presidente,



Balço em 31 de dezembro de 2021

(em euros)

Rubrica	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		7.477,30	
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis		5.985,57	
Investimentos financeiros		707,47	
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
Total ativo não corrente		14.170,34	
Ativo corrente			
Inventários		1.130,31	
Créditos a receber		13.690,29	
Estado e outros entes públicos			
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros			
Diferimentos		436,00	
Outros ativos correntes		1.932,71	
Caixa e depósitos bancários		15.972,38	
Total ativo corrente		33.161,69	
Total ativo		47.332,03	
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		33.868,38	
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		(171.787,50)	
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado líquido do período		2.538,38	
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total fundos patrimoniais		(135.380,74)	
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Total passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		1.842,66	
Estado e outros entes públicos		158.277,84	
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros			
Financiamentos obtidos		16,75	
Diferimentos		394,93	
Outros passivos correntes		22.180,59	
Total passivo corrente		182.712,77	
Total passivo		182.712,77	
Total fundos patrimoniais e passivo		47.332,03	



 (Administração)



 (Contabilista Certificado)

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2021

(em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Vendas e serviços prestados		23.814,00	
Subsídios, doações e legados à exploração		260.340,61	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(28.020,36)	
Fornecimentos e serviços externos		(95.762,34)	
Gastos com o pessoal		(149.064,48)	
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Provisões específicas (aumentos / reduções)			
Outras imparidas (perdas/reversões)			
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos		12,67	
Outros gastos		(508,65)	
Total resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		10.811,45	
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		(1.927,08)	
Total resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)		8.884,37	
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(6.345,99)	
		Total resultado antes de impostos	2.538,38
Imposto sobre o rendimento do período			
		Total resultado líquido do período	2.538,38


 (Administração)


 (Contabilista Certificado)

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS DO ANO DE 2021

Anexo 16 – (Diário República Julho 2015)

ESNL

1 – Identificação da entidade:

1.1 – Designação da entidade:

ASSOCIAÇÃO PICAPAU, CENTRO DE FORMAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE TOXICODPENDENTES

1.2 – Sede e - Estabelecimento

RUA DO ARMEIRO QTA N. SRA CONCEIÇÃO - ATALAIA

2005 – 607 PÓVOA DA ISENTA

1.3 – Natureza da atividade:

87902 – ACT APOIOP SOCIAL COM ALOJAMENTO n. e.

DEFINIÇÃO DA ENTIDADE

	Total Balanço	Volume Negócios	Nº Médio Trabalhadores
2020	85 655,35	42 530,60	9
2021	47 332,03	23 814,00	10
Média	66 493,69	33 172,30	9,50

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 – Indicação do referencial contabilístico

As Demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o NCRF-ESNL e outros normativos que tenham sido aplicados nos termos do disposto no parágrafo 2.3 da NCRF-ESNL.

3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

3.1 – Principais Políticas contabilísticas:

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

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no critério do custo histórico.

b) Outras políticas contabilísticas:

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não havendo intenção nem necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das operações.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas:

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

4 – Ativos fixos tangíveis

4.1 – Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

- a) Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

Activos fixos tangíveis – registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os custos subsequentes – foram reconhecidos como activos fixos tangíveis, apenas os que serão prováveis deles resultarem benefícios económicos futuros.

Despesas com manutenção e reparação – serão reconhecidas como custo à medida que são incorridas.

- b) Métodos de depreciação usados;

As depreciações são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha recta fraccionada em duodécimos. Os terrenos não são depreciados.

- c) Vidas úteis ou taxas de depreciação usadas;

Depreciados de acordo com o número de anos esperados com base na tabela Dec. Reg n.º 25/2009 de 14/09/2009, para a vida mínima e em alguns casos para a vida máxima dos bens:

	Número de anos
Edifícios e outras construções	8 a 50
Equipamento básico	5 a 10
Equipamento de transporte	4 a 25
Equipamento administrativo e utensílios	4 a 10
Outros ativos fixos tangíveis	10 a 25

Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e fim do período;

	Situação inicial			Situação final		
	Quantia bruta	Depreciações e imparid. acumuladas	Quantia escriturada	Quantia bruta	Depreciações e imparid. acumuladas	Quantia escriturada
Terrenos e recursos naturais			0,00			0,00
Edifícios e outras construções			0,00			0,00
Equipamento básico	218 929,05	218 199,67	729,38	218 929,05	218 776,75	152,30
Equipamento transporte	32 722,95	26 347,95	6 375,00	35 022,95	27 697,95	7 325,00
Equipamento administrativo	65 770,54	65 770,54	0,00	65 770,54	65 770,54	0,00
Outros ativos fixos tangíveis	26 543,47	26 543,47	0,00	26 543,47	26 543,47	0,00
Investimentos em curso			0,00			0,00
Total	343 966,01	336 861,63	7 104,38	346 266,01	338 788,71	7 477,30

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

	Quantia escriturada inicial	Adições	Revaloriz.	Alienações	Amortizaç.	Perdas p/ imparidade , reversões e transfer.	Quantia escriturada final
Terrenos e recursos naturais							0,00
Edifícios e outras construções							0,00
Equipamento básico	218 929,05				218 776,75		152,30
Equipamento transporte	32 722,95	2 300,00			27 697,95		7 325,00
Equipamento administrativo	65 770,54				65 770,54		0,00
Outros activos fixos tangíveis	26 543,47				26 543,47		0,00
Investimentos em curso							0,00
Total	343 966,01	2 300,00	0,00	0,00	338 788,71	0,00	7 477,30

4.2 – Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos: (Não aplicável)

5 – Ativos intangíveis (Não aplicável)

6 – Custos de empréstimos obtidos (Não aplicável)

7 – Inventários (Não aplicável)

7.1 – Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada:

- O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual.

- As existências finais são apuradas no final do exercício com base na contagem física dos bens, utilizando-se a fórmula de apuramento do CMVMC.

7.2 – Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade.

7.3 – Quantia de qualquer ajustamento de inventários reconhecida como um gasto do período.

	31/12/N Existências finais	Compras	Imparidade s	Outras Perdas	Consumos (Custos no exercício)	31/12/N-1 Existências finais
Mercadorias					0,00	
Matérias-Primas, subsid. e de consumo	1 130,31	27 993,79			28 020,36	1 156,88
Produtos acabados e intermédios					0,00	
Subprodutos, desperd., resíduos e refugos					0,00	
Produtos e trabalhos em curso					0,00	
Activos biológicos					0,00	
Total	1 130,31	27 993,79	0,00	0,00	28 020,36	1 156,88

8– Rendimentos e gastos

8.1 – Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito:

- O rédito compreende os montantes facturados na venda de produtos e prestações de serviços, líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

Reditos: 31/12/2021

Categoria	Valor (€)
Venda de bens	
Prestação de serviços e QUOTAS	23 814,00
Juros	
Royalties	
Outros Rendimentos - Subsídios	260 340,61
Total	284 154,61

9 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes (Não aplicável)

10– Subsídios e outros apoios das entidades públicas (Não aplicável)

11 – Instrumentos Financeiros

11.1 – Bases de mensuração e políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras, utilizadas na contabilização de instrumentos financeiros.

Instrumentos Financeiros mensurados ao custo menos perdas por imparidade;

- Clientes, Fornecedores, Contas a Receber, Contas a Pagar e Empréstimos bancários;

11.2 – Instrumentos financeiros mensurados ao custo: (Não aplicável)

11.3 – Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções das diferentes naturezas de itens de cada rubrica do capital próprio:

RUBRICAS	EXERC. N-1 Saldo Inicial	AUMENTO	REDUÇÃO	EXERCICIO N Saldo Final
51 Capital	33 868,38			33 868,38
52 Acções (quotas) Próprias				0,00
53 Prestações Suplementares				0,00
54 Prémios de Emissão				0,00
55 Reservas				0,00
Reservas Legais				0,00
Outras Reservas				0,00
56 Resultados Transitados	-252 539,99	80 752,49		-171 787,50
57 Ajustam activos Financeiros				0,00
58 Excedente Revalor Act Fix				0,00
59 Outras Var Capital Proprio				0,00
Resultado Líquido Exercício	80 752,49	2 538,38	80 752,49	2 538,38
Total dos Capitais próprios	-137 919,12			-135 380,74

11.5 – Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço:

a) Quantia das dívidas com duração residual superior a cinco anos: (LOCAÇÕES)
(Não aplicável)

12- Benefícios dos empregados (Não aplicável)

12.1 - Numero médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras:

Diretor	1
Sector Administrativo	1
Sector Comercial	
Sector Industrial/Serviços	8
Total	10

Estimativa dos custos c/ Férias a Pagar 15.233,67 €.

13 – Acontecimentos após a data do balanço (Não aplicável)

16 – Outras Divulgações

-Dívidas ao Estado; A cumprir acordos c/Segurança social.

OCC N° 21315



A Gerência

