
CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA

CONTAS E ANEXO ÀS CONTAS 2021

INSTITUIÇÃO: CÁRITAS DIOCESANA DE LEIRIA

SEDE: Seminário Diocesano - Lg. Padre Carvalho – 2414-011 LEIRIA

N.º DE CONTRIBUINTE: 501 091 327

Telefone 244 823 692 Fax 244 823 692 E-mail: leiria@caritas.pt

Conteúdo

I.	Balanço a 31.12.2021 e 31.12.2020	3
II.	Demonstração de Resultados por Natureza 2021 e 2020	4
III.	Demonstração de Resultados por Funções	5
IV.	Demonstração dos Fluxos de Caixa	6
V.	Demonstração de Alterações aos Fundos Patrimoniais	7
VI.	Anexo	9

I. Balanço a 31.12.2021 e 31.12.2020

Moeda: (Eur)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31.12.2021	31.12.2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	217.794,65	236.196,66
Investimentos financeiros	4	976,00	959,87
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
		218.770,65	237.156,53
Ativo corrente			
Inventários	5	28.409,07	30.329,17
Clientes	6	572,61	1.608,92
Outras contas a receber	8	39.903,71	39.353,04
Diferimentos	8	1.605,72	1.585,60
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	9	705.180,38	668.727,36
		775.671,49	741.604,09
Total do Ativo		994.442,14	978.760,62
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos	10	118.634,15	118.634,15
Resultados transitados	10	842.280,87	835.171,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	10	3.014,38	3.014,38
		963.929,40	956.819,53
Resultado líquido do período		15.730,41	7.109,87
Total dos Fundos patrimoniais		979.659,81	963.929,40
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	11		255,64
Estado e outros entes públicos	7	2.086,68	2.043,10
Diferimentos	8		
Outras contas a pagar	8	12.695,65	12.532,48
		14.782,33	14.831,22
Total do Passivo		14.782,33	14.831,22
Total dos Fundos patrimoniais e do Passivo		994.442,14	978.760,62

A Direção

O Contabilista Certificado

II. Demonstração de Resultados por Natureza 2021 e 2020

Moeda: (Eur)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	12	5.640,00	
Subsídios, doações e legados à exploração	13	218.769,51	222.896,59
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	14	(21.316,20)	(17.930,82)
Fornecimentos e serviços externos	15	(21.596,84)	(43.788,66)
Gastos com pessoal	16	(86.997,99)	(83.631,66)
Outros rendimentos e ganhos	17	37.471,43	36.083,65
Outros gastos e perdas	18	(95.497,57)	(86.135,85)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		36.472,34	27.493,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	(20.741,93)	(20.383,38)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		15.730,41	7.109,87
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		15.730,41	7.109,87
Imposto sobre rendimento do período			
Resultado líquido do período		15.730,41	7.109,87

A Direção

O Contabilista Certificado

III. Demonstração de Resultados por Funções

Moeda: (Eur)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS				
	2021				2020
	Colónia de Férias	Casa da Praia	Ação Social	Total	
Vendas e serviços prestados	5.640,00			5.640,00	
Custo das vendas e dos serviços prestados	(5.331,92)	(1.338,77)	(14.645,51)	(21.316,20)	(17.930,82)
Resultado bruto	308,08	(1.338,77)	(14.645,51)	(15.676,20)	(17.930,82)
Outros rendimentos	11.487,54	31.714,78	213.038,62	256.240,94	258.980,24
Gastos de distribuição					
Gastos administrativos	(12.248,04)	(29.595,89)	(66.750,90)	(108.594,83)	(127.420,32)
Gastos de investigação e desenvolvimento					
Outros gastos	(1.226,57)	(1.135,05)	(93.135,95)	(95.497,57)	(86.135,85)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(1.678,99)	(354,93)	38.506,27	36.472,34	27.493,25
Gastos de financiamento (líquidos)	(3.264,86)	(15.384,52)	(2.092,55)	(20.741,93)	(20.383,38)
Resultados antes de impostos	(4.943,85)	(15.739,45)	36.413,72	15.730,41	7.109,87
Imposto sobre o rendimento do período					
Resultado líquido do período	(4.943,85)	(15.739,45)	36.413,72	15.730,41	7.109,87

A Direção

O Contabilista Certificado

IV. Demonstração dos Fluxos de Caixa

Moeda: (Eur)

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2021	2020
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto</u>		
Recebimentos de clientes e utentes	11.027,81	4.261,82
Pagamentos de apoios	(74.208,95)	(67.265,25)
Pagamentos a fornecedores	(66.414,80)	(76.179,65)
Pagamentos ao pessoal	(58.552,69)	(56.498,34)
Caixa gerada pelas operações	(188.148,63)	(195.681,42)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos/pagamentos	226.957,70	223.455,51
Fluxos de caixa das atividades operacionais	38.809,07	27.774,09
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	(2.339,92)	(72.220,28)
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	(348,13)	(293,39)
Outros ativos		
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	332,00	68,49
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
Fluxos de caixa das atividades de investimento	(2.356,05)	(72.445,18)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>		
Recebimentos provenientes de:		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Variação de caixa e seus equivalentes	36.453,02	(44.671,09)
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	668.727,36	713.398,45
Caixa e seus equivalentes no fim do período	705.180,38	668.727,36

A Direção

O Contabilista Certificado

V. Demonstração de Alterações aos Fundos Patrimoniais

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais no período 2020

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe					Interesses minoritários	Total dos fundos patrimoniais
		Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020	6	118.634,15	911.226,01	3.014,38	(76.055,01)	956.819,53		956.819,53
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			(76.055,01)		76.055,01			
	7		(76.055,01)		76.055,01			
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				7.109,87	7.109,87		7.109,87
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8					7.109,87		7.109,87
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
	10							
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020	11=6+7+8+10	118.634,15	835.171,00	3.014,38	7.109,87	963.929,40		963.929,40

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais no período 2021

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe					Interesses minoritários	Total dos fundos patrimoniais
		Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	6	118.634,15	835.171,00	3.014,38	7.109,87	963.929,40		963.929,40
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			7.109,87		(7.109,87)			
	7		7.109,87		(7.109,87)			
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				15.730,41	15.730,41		15.730,41
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8					15.730,41		15.730,41
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
	10							
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021	11=6+7+8+10	118.634,15	842.280,87	3.014,38	15.730,41	979.659,81		979.659,81

A Direção

O Contabilista Certificado

VI. Anexo

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com um fundo social de €118.634,15, cujos estatutos foram aprovados por Decreto 31 de maio de 1983, de Sua Ex^a Reevm^a D. Alberto Cosme do Amaral.

É um organismo da Igreja Diocesana, que se destina a promover, orientar e coordenar a sua ação sócio-caritativa.

É dotada de personalidade jurídica, canónica e civil, gozando de autonomia administrativa e financeira, sendo membro federado da Caritas Portuguesa.

Tem sede no Largo Padre Carvalho – Seminário Diocesano de Leiria – 2414 – 011 Leiria e número de identificação fiscal 501 091 327.

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA tem como objetivo orientar e coordenar a “Comunicação Cristã de Bens” em toda a Diocese, desenvolvendo:

- a) Uma ação de apoio às camadas mais carenciadas da sua população, de modo a que se tornem auto-promotoras da sua própria valorização;
- b) Uma ação educadora no sentido da solidariedade, espírito comunitário, justiça social e entreatajuda às várias comunidades paroquiais, seus organismos e instituições de carácter sócio-caritativo;
- c) Uma ação de socorro e ajuda entre comunidades em caso de urgência reconhecida;
- d) Um ação de cooperação com quaisquer organismos ou entidades que prossigam os mesmos fins, nomeadamente com as entidades civis, desde que tais acordos tenham em vista a realização de fins idênticos aos que a CÁRITAS DIOCESANA se propõe atingir.

Na prossecução dos seus objetivos expressa claramente que o âmbito da sua atividade e o apoio às paróquias não se confinam ao campo da chamada Segurança Social mas ampliará a sua ação pelos vários ramos, a saber:

- 1- Cursos de Formação Familiar;
- 2- Colónias de Férias para crianças e idosos;
- 3- Creches, Jardins de Infância e Tempos Livres;
- 4- Lares e Centros de Dia para Idosos;
- 5- Iniciativas de carácter cultural e recreativo que contribuam para o desenvolvimento do espírito comunitário das paróquias.

2. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL), de acordo com o Decreto-Lei nº. 36-A/2011 de 9 de março.

As demonstrações financeiras apresentadas neste documento referem-se ao período compreendido entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2021 sendo apresentadas quando disponíveis os dados referentes ao período homologado.

Tendo em consideração a entrada em vigor do Regime de Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo (RNC-ESNL) e conseqüente revogação do Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social (PCIPSS), foram efetuados os procedimentos de reclassificação, reconhecimento, desconhecimento, bem como alterações dos critérios de mensuração nas situações aplicáveis.

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA apresentou pela primeira vez as suas demonstrações financeiras de acordo com o RNC-ESNL no ano 2011, tendo a transição do PCIPSS para o RNC-ESNL, sido procedida de acordo com o disposto no parágrafo 5 da NCRF-ESNL.

Decorrente do processo de transição não se verificaram situações que afetassem o reconhecimento, desconhecimento e remensuração que afetem a posição e desempenho financeiro da Instituição.

3. PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS, JULGAMENTOS E ESTIMATIVAS

a) Bases de Mensuração Usadas na Preparação das Demonstrações Financeiras

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

b) Outras Políticas Contabilísticas

As políticas contabilísticas apresentadas, foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados, sempre que possa ser medido de forma fiável.

c) Principais Pressupostos Relativos ao Futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a entidade a intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas 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.

e) Classificação da Demonstração da Posição Financeira

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a menos de um ano da data da Demonstração da Posição Financeira são classificados, respetivamente, no ativo e no passivo como correntes.

f) Inventários

Os inventários são mensurados pelo custo de aquisição ou pelo valor realizável líquido, dos dois, o mais baixo.

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 atual. Outros custos somente são incluídos nos custos dos inventários até ao ponto em que sejam incorridos para os colocar no local ou condições atuais.

O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos custos de venda. As saídas de armazém (consumos) são valorizadas ao custo médio ponderado.

Pela receção de bens em espécie que incorporarão o inventário é feita uma pesquisa dos valores de mercado de bens equivalentes, sendo registado um rendimento como contrapartida do aumento de inventários e um gasto de igual valor no período que os bens são doados.

O apuramento do Custo das Mercadorias Vendidas foi efetuado com base em inventário intermitente efetuado a 31 de dezembro de 2021.

g) Ativos Tangíveis

Os ativos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido de depreciações acumuladas, subsídios ao investimento e perdas por imparidade, quando aplicável. O custo de aquisição inclui: (1) o preço de compra do ativo e (2) as despesas diretamente imputáveis à compra.

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

Os encargos com manutenção e reparações de natureza corrente são registados como custo quando incorridos. Os custos significativos incorridos com renovações ou melhorias significativas nos ativos tangíveis são capitalizados e depreciados no correspondente período estimado de recuperação desses investimentos, quando seja provável a existência de benefícios económicos futuros associados ao item e quando os mesmos possam ser mensurados de uma forma fiável.

h) Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas e perdas por imparidade, quando aplicável. Os ativos intangíveis apenas são reconhecidos quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

Os ativos intangíveis gerados internamente, nomeadamente, as despesas com investigação e desenvolvimento são registados como custo no momento em que as despesas são incorridas.

As amortizações são efetuadas pelo método das quotas constantes às taxas máximas fixadas pelo Decreto Regulamentar nº25/2009, de 14 de setembro.

i) **Propriedade de Investimento**

As propriedades de investimento são registadas ao custo de aquisição acrescido das despesas de compra e registo de propriedade, deduzidos de depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, quando aplicável. Os custos incorridos (manutenções, reparações, seguros e impostos sobre propriedades), a par dos rendimentos e rendas obtidos com propriedades de investimento são reconhecidos na demonstração dos resultados do período a que se referem.

j) **Ativos e passivos financeiros**

i) **Contas a receber**

As contas a receber não têm implícito juro e são apresentadas pelo respetivo valor nominal, deduzidas de perdas de realização estimadas.

ii) **Empréstimos bancários**

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido, líquido das despesas com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros, calculados de acordo com a taxa de juro efetiva, incluindo prémios a pagar, são contabilizados de acordo com o princípio de especialização dos exercícios.

iii) **Contas a pagar**

As contas a pagar não vencem juros e são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

iv) **Caixa e equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo**

Os montantes incluídos na rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários, depósitos a prazo e outros, vencíveis em ou a menos de três meses e que possam ser imediatamente mobilizáveis e com risco insignificante de alteração de valor.

k) Imposto sobre o Rendimento

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA é sujeito isento de Imposto sobre o Rendimento Coletivo (IRC).

l) Rédito e especialização dos exercícios

Os proveitos decorrentes de vendas são reconhecidos na demonstração de resultados quando os riscos e benefícios inerentes à posse dos ativos são transferidos para o comprador e o montante dos proveitos possa ser razoavelmente quantificado.

As vendas são reconhecidas líquidas de impostos, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

Os proveitos decorrentes da prestação de serviços são reconhecidos na demonstração de resultados com referência à fase de acabamento da prestação de serviços à data do balanço.

Os gastos e rendimentos são contabilizados no período a que dizem respeito, independentemente da data do seu pagamento ou recebimento. Os gastos e rendimentos cujo valor real não seja conhecido são estimados.

Nas rubricas de Outros ativos correntes e outros passivos correntes, são registados os gastos e rendimentos imputáveis ao período corrente e cujas despesas e receitas apenas ocorrerão em períodos futuros, bem como as despesas e as receitas que já ocorreram, mas que respeitam a período futuros e que serão imputadas aos resultados de cada um desses períodos, pelo valor que lhes corresponde.

O rédito é mensurado pelo justo valor de retribuição recebida ou a receber, a qual, em geral é determinada por acordo entre a entidade e o comprador ou utente do ativo, tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. O rédito inclui somente os influxos brutos de contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade, recebidos e a receber de sua própria conta.

m) Encargos financeiros com empréstimos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gasto de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA não capitaliza os encargos financeiros ainda que relacionados com empréstimos incorridos na aquisição, construção ou produção de um ativo.

n) Locação

Os contratos de locação são classificados como locações financeiras se através deles forem transferidos para o locatário substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse dos ativos correspondentes.

Os restantes contratos de locação são classificados como locações operacionais. A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato. Os ativos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades para com o locador, são contabilizados pelo método financeiro de acordo com o plano financeiro contratual. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as amortizações do ativo fixo tangível são reconhecidos na demonstração dos resultados do período a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como custo na demonstração dos resultados numa base linear durante o período do contrato de locação.

o) Subsídios

Os subsídios do Estado não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis são apresentados no balanço como componente do capital próprio e imputados como rendimentos do exercício numa base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA considera subsídios não reembolsáveis, quando exista um acordo individualizado de concessão de subsídio, se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

p) Alterações de Políticas Contabilísticas e Correção de Erros Fundamentais

Durante o exercício de 2020 não ocorreram alterações de políticas contabilísticas face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao exercício anterior, apresentada para efeitos comparativos.

Não foram reconhecidos erros materiais relativos a exercícios anteriores nas demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

q) Eventos Subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço são divulgados no anexo às demonstrações financeiras, se materiais.

4. ATIVO NÃO CORRENTE

ACTIVOS TANGIVES	Saldo a 31-12-2019	Aumentos	Transferências e Abates	Saldo a 31-12-2020
Valor de Custo				
Edifícios e outras construções	406.430,30	67.550,59		473.980,89
Equipamento básico	106.057,20	2.936,77		108.993,97
Equipamento de transporte	23.050,00			23.050,00
Equipamento administrativo	13.448,70	1.732,92		15.181,62
Outros activos fixos tangíveis	903,52			903,52
TOTAL	549.889,72	72.220,28	0,00	622.110,00
Depreciações Acumuladas				
Edifícios e outras construções	238.074,12	16.321,29		254.395,41
Equipamento básico	90.652,17	3.395,57		94.047,74
Equipamento de transporte	23.050,00			23.050,00
Equipamento administrativo	12.850,15	666,52		13.516,67
Outros activos fixos tangíveis	903,52			903,52
TOTAL	365.529,96	20.383,38	0,00	385.913,34
Total Activos Tangíveis	184.359,76	51.836,90	0,00	236.196,66

ACTIVOS TANGIVES	Saldo a 31-12-2020	Aumentos	Transferências e Abates	Saldo a 31/12/2021
Valor de Custo				
Edifícios e outras construções	473.980,89			473.980,89
Equipamento básico	108.993,97	1.770,42		110.764,39
Equipamento de transporte	23.050,00			23.050,00
Equipamento administrativo	15.181,62	569,50		15.751,12
Outros activos fixos tangíveis	903,52			903,52
TOTAL	622.110,00	2.339,92	0,00	624.449,92
Depreciações Acumuladas				
Edifícios e outras construções	254.395,41	15.956,16		270.351,57
Equipamento básico	94.047,74	3.549,73		97.597,47
Equipamento de transporte	23.050,00			23.050,00
Equipamento administrativo	13.516,67	1.236,04		14.752,71
Outros activos fixos tangíveis	903,52			903,52
TOTAL	385.913,34	20.741,93	0,00	406.655,27
Total Activos Tangíveis	236.196,66	(18.402,01)	0,00	217.794,65

Fruto de uma necessidade remodelação na Casa do Pedrogão, propriedade da Cáritas, essencialmente com o intuito de obtenção da licença de utilização, em 2020 foi realizado um investimento que ascendeu a 72.220,28€

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA entregou para o Fundo de Compensação de Trabalho, desde a sua obrigatoriedade em 2013, o montante acumulado líquido de €976,00 em 2021 e de 959,87 em 2020.

5. INVENTÁRIOS

Inventários	2021	2020
Mercadorias	28.409,07	30.329,17
Total Inventários	28.409,07	30.329,17

Na tabela acima estão indicados os valores globais do inventário da CARITAS a 31 de dezembro de cada um dos anos.

Pela tabela abaixo, detalha-se a composição dos inventários pela sua natureza:

Repartição Inventários	2021	2020
Generos alimentares	479,86 €	1.690,80 €
Roupa e Calçado	17.247,92 €	9.319,90 €
Material didactico	3.369,61 €	4.903,65 €
Limpeza, higiene e conforto	3.427,17 €	5.050,91 €
Mobiliario	3.867,07 €	9.346,47 €
Material de escritorio	17,44 €	17,44 €

6. CLIENTES

	2021	2020
Cientes e utentes	572,61	1.608,92
Cientes gerais	0,00	0,00
Utentes	572,61	1.608,92

Os montantes de serviços prestados a utentes em dívida em cada um dos anos. A data da elaboração deste anexo, o montante existente em 31.12.2021 já tinha sido recebido

7. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Rubricas	2021		2020	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Imposto Sobre o rendimento das Pessoas Singulares		477,00		481,00
Segurança Social		1.609,68		1.562,10
Total	0,00	2.086,68	0,00	2.043,10

Os montantes da tabela acima referem o IRS retido aos funcionários e bem assim a segurança social, encontrando-se ambos pagos em Janeiro de 2022.

8. OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR E DIFERIMENTOS

	2021		2020	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Acréscimos de Gastos		12.312,65		12.139,48
Outros Devedores	39.903,71		39.353,04	
Outros Credores		383,00		393,00
Total	39.903,71	12.695,65	39.353,04	12.532,48

A rubrica acréscimos de gastos inclui as especializações referentes a remunerações a liquidar e a outros consumos como eletricidade, água e comunicações.

A rubrica outros devedores inclui os empréstimos concedidos a utentes da CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA. Tendo em conta a sua antiguidade e potencial irrecuperabilidade, está a direção a fazer um levantamento do detalhe desses montante afim de registar o seu eventual gasto em 2022.

9. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

	2021	2020
Numerário	18.201,33	10.637,11
Depósitos à Ordem	315.462,66	286.573,86
Depósitos a Prazo	371.516,39	371.516,39
Total	705.180,38	668.727,36

A rubrica depósitos a prazo tem as condições previamente acordadas com as instituições financeiras, sendo atualmente a taxa de juros próxima de zero, nas condições financeiras praticadas pela banca em produtos sem risco.

10. FUNDOS PATRIMONIAIS

	Fundos	Resultados Transitados	Outras Variações no Capital Próprio	Doações	Resultado Líquido do Exercício
Saldo em 31 de dezembro de 2019	118.634,15	911.226,01	614,38	2.400,00	-76.055,01
Aplicação do Resultado Líquido do Exercício 2019		-76.055,01			76.055,01
Doações					
Resultado Líquido do Exercício 2020					7.109,87
Saldo em 31 de dezembro de 2020	118.634,15	835.171,00	614,38	2.400,00	7.109,87
Aplicação do Resultado Líquido do Exercício 2020		7.109,87			-7.109,87
Doações					
Resultado Líquido do Exercício 2021					15.730,41
Saldo em 31 de dezembro de 2021	118.634,15	842.280,87	614,38	2.400,00	15.730,41

O total dos fundos patrimoniais da C ARITAS em 31.12.2021 ascendia a 979.659,81€ frutos dos seus fundos constitutivos iniciais e os resultados gerados desde a sua constituição.

11. FORNECEDORES

	2021	2020
Fornecedores gerais	0	255,64

Adotando um política de pagamento imediato de todas aas sua responsabilidade, o saldo existente a 31.12.2021 era nulo.

12. VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

	2021				2020			
	Colónia de Férias	Casa da Praia	Ação Social	Total	Colónia de Férias	Casa da Praia	Ação Social	Total
Vendas e serviços prestados	5.640,00			5.640,00				

Em 2020 não foram registadas quaisquer vendas uma vez que as mesmas resultam essencialmente da realização da colónia de férias da Cáritas na casa do Pedrogão, que não ocorreu em virtude da pandemia provocada pela COVID 19.

Ainda não com a sua plena atividade pelo mesmo motivo da COVID 19, o valor dos serviços prestados pela colónia de férias em 2021 ascendeu a 5.640€

13. SUBSÍDIOS E DONATIVOS

Subsídios	2021	2020
Do Estado e entidades Públicas	19.581,01	36.431,34
De outras entidades (Fundação La Caixa)	32.500,00	0,00
Donativos	166.688,50	186.465,25
Total	218.769,51	222.896,59

Para promover o seu trabalho nas áreas para as quais foi constituída, a CARITAS conta com o apoio de diversas entidades, públicas e privadas, entre Camara Municipal de Leiria, Segurança Social e os mais diversos beneméritos, públicos e privados.

No ano 2021 e pela primeira vez, a CARITAS integrou a rede INCORPORA, promovido pela Fundação “LA CAIXA”, que permitiu a participação nos gastos necessários ao desenvolvimento da acção social que permita aos mais desfavorecidos encontrarem um posto de trabalho ajustados aos asua capacidades.

14. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Fornecimento e Serviços Externos	2021	2020
	21.596,84	43.788,66
Subcontratos	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	1.154,86	23.953,65
Publicidade e Propaganda	30,00	634,90
Honorários	0,00	414,00
Conservação e Reparação	5.438,60	6.685,82
Serviços Bancários	151,81	207,35
Outros Serviços Especializados	393,80	0,00
Ferramentas e utensilios de desgaste rápido	509,93	514,26
Material de Escritório	110,08	580,24
Artigos para Oferta	117,31	45,99
Electricidade	1.636,94	1.214,23
Combustíveis	1.831,47	1.839,73
Água	718,91	93,45
Outros	13,50	0,00
Deslocações e Estadas	759,52	678,19
Transporte de Mercadorias	7,38	0,00
Comunicação	3.604,13	3.419,38
Seguros	1.746,78	1.050,08
Contencioso e Notariado	154,01	0,00
Despesas de Representação	380,10	0,00
Limpeza, higiene e conforto	2.613,60	1.782,88
Outros Serviços	224,11	674,51

Da tabela cima podemos acompanhar os principais valores relativos aos Fornecimentos e Serviços Externos, assim como a sua comparação para o período homologo.

15. CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS (CMVMC)

EXISTÊNCIAS 2020	Mercadorias	Mat. Primas Subsidiárias e de consumo	Total
Existências Iniciais	35.032,61	0	35.032,61
Compras	1.985,23	0	1.985,23
Regularizações de Existências	11.242,15	0	11.242,15
Existências Finais	30.329,17	0	30.329,17
Custo das C.M.V.M.C.	17.930,82	0	17.930,82

EXISTÊNCIAS 2021	Mercadorias	Mat. Primas Subsidiárias e de consumo	Total
Existências Iniciais	30.329,17	0	30.329,17
Compras	7.317,61	0	7.317,61
Regularizações de Existências	12.078,49	0	12.078,49
Existências Finais	28.409,07	0	28.409,07
Custo das C.M.V.M.C.	21.316,20	0	21.316,20

Adaptando o método do inventário intermitente, acima se detalha o apuramento do custo das mercadorias consumidas em cada um dos períodos 2020 e 2021

16. GASTOS COM O PESSOAL

A CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA teve ao seu serviço durante 2021 e 2020 um número médio de 5 funcionários.

	2021	2020
Gastos com o Pessoal	86.997,99	83.631,66
Remunerações do Pessoal	70.808,10	68.246,70
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre Remunerações	14.482,99	13.710,95
Encargos sobre Remunerações	199,50	0,00
Seguros de Acidentes no Trabalho	1.475,24	1.640,72
Outros Gastos com o Pessoal	32,16	33,29

A 31 de dezembro de 2021 e 2020 os funcionários existentes por categoria tinham a seguinte distribuição:

Categoria	Nº empregados 2021	Nº empregados 2020
Encarregada de Sector	1	1
Escriturária de 1ª	1	1
Assistente Social de 2ª	1	1
Psicóloga 3ª	1	1
Aux.Serviços Gerais	1	1

17. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

	2021	2020
Outros Rendimentos e Ganhos	37.471,43	36.083,65
Aluguer de Equipamentos	4.246,50	2.454,90
Outros Rendimentos e Ganhos	170,89	174,84
Desconto de pronto pagamento obtidos	96,70	276,85
Ganhos em Inventários	32.930,36	33.170,96
Outros	26,98	6,10

A principal rubrica classificada em outros rendimentos e ganhos refere-se aos ganhos em inventários fruto da receção de materiais para doação.

18. OUTROS GASTOS E PERDAS

	2021	2020
Outros Gastos e Perdas	95.497,57	86.135,85
Impostos	115,00	310,20
Dívidas Incobráveis	0,00	46,36
Correcções Rel.Exerc.Anteriores	274,25	0,00
Donativos	74.208,95	67.265,25
Quotizações	47,50	47,50
Outros Gastos e Perdas	20.851,87	18.466,54

A principal rubrica refere-se às doações realizadas pela CARITAS em cada um dos períodos

19. FUNDOS DE APOIO SOCIAL

A 31 de dezembro de 2021 e de 2020, CARITAS DIOCESANA DE LEIRIA tinha os seguintes fundos para apoio social:

Fundos de Apoio Social	2021	2020
10 milhões de estrelas	1.129,05	2.212,61
Fundo luta contra a pobreza	258.910,48	234.624,32
Ajuda a Pessoas Idosas	3.598,60	3.677,77
Ajuda a crianças em risco	1.180,02	1.494,57
Ajuda a famílias com deficientes	21.563,63	21.563,63
Fundo Camas/Cadeira de Rodas	7.287,78	5.690,03
Projeto Prioridade às Crianças *	-195,33	157,18
Campanha apoio aos refugiados 2015	2.680,00	2.680,00
Vítimas dos incêndios em Portugal	11.980,60	12.080,60
Apoio Saúde Adulta	7.121,42	7.317,60
Apoio a Moçambique	0,00	870,00