

Cátia  
Alexandra  
Monteiro

# RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2021

APASP



Elaborado por Cátia Alexandra Bebiano Monteiro  
em 20/04/2022

Emitido por TOConline - <https://www.toconline.pt>

*Calisto  
Azeiteira*  


## ÍNDICE

<b>PRINCIPAIS INDICADORES</b>	<b>5</b>
1. VOLUME DE NEGÓCIOS	5
2. ESTRUTURA ACIONISTA	5
3. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC)	5
4. PRINCIPAIS CLIENTES	6
5. DÍVIDAS DE CLIENTES MAIS RELEVANTES	6
6. ANTIGUIDADE DE SALDOS DE CLIENTES	6
7. PRINCIPAIS FORNECEDORES	6
8. DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES	7
9. ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES	7
<b>DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>7</b>
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	7
2. BALANÇO	8
3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	9
<b>ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC</b>	<b>10</b>
1. APURAMENTO IRC	10
2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA	10
3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA	10
<b>EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>11</b>
1. VOLUME DE NEGÓCIOS	11
2. GASTOS COM PESSOAL	11
3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	12
<b>STOCK</b>	<b>14</b>
1. COMPRAS	14
2. APURAMENTO DO CMVC	14



*Handwritten signature: Ana Pereira*

## IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

---

A APASP foi constituída a 20 de Janeiro de 2010, tendo iniciado a sua atividade em junho de 2016.

A área de negócio principal está relacionada com apoio aos idosos como IPSS, com sede em Lugar de Eiras Estrada Camarária Parada, registada com o número de identificação fiscal 509281184.

A APASP é uma IPSS. Atualmente, tem 12 trabalhadores ao seu serviço



*Carina  
Ana Pereira  
[Signature]*

## INDÍCES

€ 95 575

Volume de  
Negócios

€ 28 809

EBITDA

€ -3 847

Resultado  
Líquido

1%

Margem EBIT%

-4%

Rentabilidade Vendas

41%

Autonomia  
Financeira

69%

Solvabilidade

€ 1 966

CAPEX

-3%

Rentabilidade Capitais  
Próprios



Safira  
Ana Teresa  
[Assinatura]

## PRINCIPAIS INDICADORES

### 1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 95 575,21, o que representa uma diminuição de 10,68% face ao período homólogo do ano anterior.

Para atingir o volume de negócios do ano transato, a empresa necessita de faturar mais € 11 424,56.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	95 575,21	106 999,77	106 999,77	-10,68%	-11 424,56

\*Valores apresentados sem IVA

### 2. ESTRUTURA ACIONISTA

Não se aplica

### 3. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC)

Em 2020, o capital próprio ascendeu a € 146 800,64. Comparando com o ano transato, representa uma variação negativa de € 18 369,30

Descrição	Valor
Capital Subscrito	
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	-28 405,89
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	179 053,51
Resultado líquido do período	-3 846,98
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	146 800,64

O capital da empresa está em conformidade com art.35º CSC.



*Handwritten signatures and initials in the top right corner.*

#### 4. PRINCIPAIS CLIENTES

Os principais clientes representam 73,05% do valor total do volume de negócios

#### 5. DÍVIDAS DE CLIENTES MAIS RELEVANTES

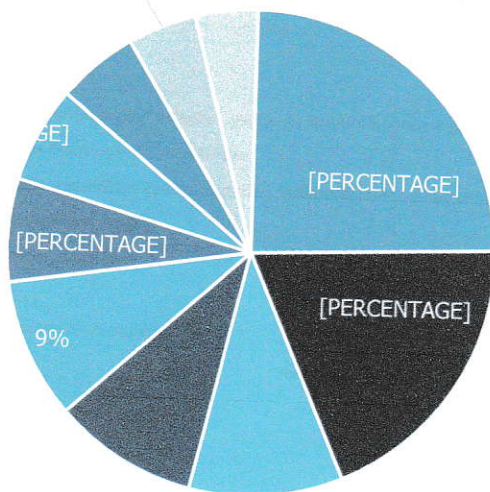
Não temos dívidas de clientes.

#### 6. ANTIGUIDADE DE SALDOS DE CLIENTES

#### 7. PRINCIPAIS FORNECEDORES

Os principais fornecedores representam 70,24% do valor total das compras.

O fornecedor petroleos de portugal evidencia-se com € 12 177,08 de compras realizadas até a data do relatório.



- petroleos de portugal
- Avicuima Distribuidora de Produtos Alimentares Lda
- Joana Rita Ramos Teixeira
- PAULA FARIA
- Edp Comercial - Comercialização de Energia S A
- armazens da santa
- distrialfa
- Zurich Insurance Plc - Sucursal Em Portugal



Fato  
Anexos  
C  
Mar

## 8. DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES

A dívida de maior valor corresponde ao fornecedor Petroleos de portugal.

## 9. ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES

De salientar que a dívida a fornecedores é de curto prazo.

# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## 1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
Vendas e serviços prestados	95 575,21	106 999,77
Subsídios à exploração	117 083,74	75 146,35
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-20 421,01	-20 474,40
Fornecimentos e serviços externos	-54 238,57	-42 436,75
Gastos com o pessoal	-128 493,44	-110 306,92
Imparidade (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Outros rendimentos	19 596,85	17 164,59
Outros gastos	-293,46	-369,27
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>28 809,32</b>	<b>25 723,37</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-27 736,20	-28 659,71
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>1 073,12</b>	<b>-2 936,34</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	-4 920,10	-5 260,55
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-3 846,98</b>	<b>-8 196,89</b>
Imposto sobre o rendimento do período		
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-3 846,98</b>	<b>-8 196,89</b>



Catara  
Anu Perain  
[Signature]

## 2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	345 624,28	371 394,48
Ativos intangíveis		
<b>Total ativo não corrente</b>	<b>345 624,28</b>	<b>371 394,48</b>
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	976,86	637,10
Clientes		
Estado e outros entes públicos	355,13	574,80
Diferimentos	263,02	263,02
Caixa e depósitos bancários	12 785,99	14 613,35
<b>Total ativo corrente</b>	<b>14 381,00</b>	<b>16 088,27</b>
<b>Total ativo</b>	<b>360 005,28</b>	<b>387 482,75</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		
<b>Capital próprio</b>		
Capital subscrito		
Outros instrumentos de capital próprio		
Reservas - Reservas legais		
Resultados transitados	-28 405,89	-20 209,00
Outras variações no capital próprio	179 053,51	193 575,83
Resultado líquido do período	-3 846,98	-8 196,89
<b>Total capital próprio</b>	<b>146 800,64</b>	<b>165 169,94</b>
<b>Passivo</b>		
Provisões		
Financiamentos obtidos	189 298,23	203 101,61
Outras dívidas a pagar		
<b>Total passivo não corrente</b>	<b>189 298,23</b>	<b>203 101,61</b>
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	8617,54	3414,07
Estado e outros entes públicos	2220,45	2690,78
Financiamentos obtidos		
Diferimentos		
Outros passivos correntes	13 068,42	13 106,35
<b>Total passivo corrente</b>	<b>23 906,41</b>	<b>19 211,20</b>
<b>Total passivo</b>	<b>213 204,64</b>	<b>222 312,81</b>
<b>Total capital próprio e passivo</b>	<b>360 005,28</b>	<b>387 482,75</b>



*Caro  
An. Pereira  
[Signature]*

### 3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Rubricas	Notas	Período
		2021
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>		
Recebimentos de clientes		84.305,21
Pagamentos a fornecedores		59.073,74
Pagamentos ao pessoal		90.907,27
	Caixa gerada pelas operações	-65.675,80
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00
Outros recebimentos / pagamentos		83.061,92
	Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	17.386,12
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Activos fixos tangíveis		490,00
Activos intangíveis		
Investimentos Financeiros		
Outros activos		
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Activos fixos tangíveis		
Activos intangíveis		
Investimentos Financeiros		
Outros activos		
Subsídios ao investimento		0,00
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
	Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-490,00
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>		
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Financiamentos obtidos		0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamento		0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Financiamentos obtidos		13.803,38
Juros e gastos similares		4.920,10
Dividendos		
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		
Outras operações de financiamento		
	Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-18.723,48
<b>Varição de Caixa e seus equivalentes ( 1 + 2 + 3 )</b>		
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		
14.613,35		
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		
12.785,99		



Catarina  
Ana Pereira  
[Handwritten signature]

## ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

### 1. APURAMENTO IRC

NÃO SE APLICA

### 2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA

NÃO SE APLICA

### 3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA

Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)

Cálculo Pagamento Por Conta	Valor
Volume Negócios	95 575,21
Coleta de IRC	
Retenções na fonte	
Pagamento por conta	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Julho 2022	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Setembro 2022	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - 15 de Dezembro 2022	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)

*Carla  
Amorim*

## EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

### 1. VOLUME DE NEGÓCIOS

Volume de Negócios	1º trim 2021	1º trim 2020	2º trim 2021	2º trim 2020	3º trim 2021	3º trim 2020	4º trim 2021	4º trim 2020
Vendas								
Prestações de Serviços	23 040,00	30 219,76	23 040,21	26 120,00	24 240,00	23 950,00	25 255,00	26 710,01
Total Vendas e serviços prestados	23 040,00	30 219,76	23 040,21	26 120,00	24 240,00	23 950,00	25 255,00	26 710,01

### 2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2021	1º trim 2020	2º trim 2021	2º trim 2020	3º trim 2021	3º trim 2020	4º trim 2021	4º trim 2020
Remunerações órgãos sociais							6608,40	
Remunerações pessoal	26 714,00	18 051,40	22 029,45	19 061,40	24 347,26	21 753,98	26 534,36	29 646,90
Indemnizações								
Encargos sobre remunerações	5305,40	4025,46	5663,98	4974,42	5065,65	4851,18	5529,67	5136,55
Seguro acidentes de trabalho		505,82		439,74		401,17		565,87
Custos de ação social								
Outros gastos com pessoal	142,93	148,26	179,68	136,32	186,33	445,19	186,33	163,26
Total Gastos com o pessoal	32 162,33	22 730,94	27 873,11	24 611,88	29 599,24	27 451,52	38 858,76	35 512,58



Catara  
Aneleir  
*[Handwritten signature]*

### 3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

#### Vendas e Serviços Prestados

	2021	2020
Serviços Prestados UTENTES	95.575,21	106999,77
Serviços Secundários	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>95.575,21</b>	<b>106.999,77</b>

#### Subsídios a exploração

	2021	2020
SEG SOCIAL ACORDO MENSAL	62.028,96	54.079,55
Subs. Do Estado (Município)	25.000,00	10.000,00
SEG SOCIAL	19.456,96	603,40
IEFP	10.259,82	10463,4
IAPMEI	338,00	0
<b>TOTAL</b>	<b>117.083,74</b>	<b>75.146,35</b>

#### Fornecim. e serv. Externos

	2021	2020
Serv. Especializados	18.699,44	16.283,85
Materiais	4.630,86	2.829,83
Energia e fluidos	18.729,28	15.977,92
Deslocações estadas e Transp.	0,00	0,00
Serviços Diversos	12.178,99	7.345,15
<b>TOTAL</b>	<b>54.238,57</b>	<b>42.436,75</b>

#### Gastos c/ Pessoal

	2021	2020
Remunerações do Pessoal	106.233,47	88.513,68
Indemnizações	0	0
Enc. Sobre Remunerações	21.564,70	18.987,61
SEGURO ACT	0	1.912,60
Outros Gastos C/ Pessoal	695,27	893,03
<b>TOTAL</b>	<b>128.493,44</b>	<b>110.306,92</b>



Catarina  
Amorim  
31/12/2022

### Outros Rendimentos e Ganhos

	2021	2020
Restituição Imposto	512,53	0
QUOTAS	180,00	0
DONATIVOS	4.225,34	2000
Outros	156,66	346,16
<b>TOTAL</b>	<b>5.074,53</b>	<b>2.346,16</b>

### Outros Gastos e Perdas

	2021	2020
Impostos	283,23	321,2
Descontos de Pronto Pag. Concedidos	0,23	1,07
Gastos E Perdas nos rest. Inv. Financeiros	0	0
Outros	10,00	47
<b>TOTAL</b>	<b>293,46</b>	<b>369,27</b>

### Depreciações e Amortizações

	2021	2020
Activos Fixos Tangiveis	27.736,20	28.659,71
Activos Intangiveis	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>27.736,20</b>	<b>28.659,71</b>

### Juros e Gastos Suportados

	2021	2020
Juros Suportados	4920,1	5260,55
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4920,1</b>	<b>5260,55</b>



Relatório  
Anual  
31/12/2021

RELATÓRIO PARA A GESTÃO  
APAS  
31/12/2021

## STOCK

### 1. COMPRAS

A empresa adquiriu até a data € 20 760,77.

COMPRAS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mercadorias	1725,06	1309,89	2113,22	1872,85	1840,63	1991,02	1965,09	1459,82	1939,69	1542,38	1554,41	1446,71	20 760,77
Mat. Primas													
Prod. Acabados													
Subprodutos													
Total Compras	1725,06	1309,89	2113,22	1872,85	1840,63	1991,02	1965,09	1459,82	1939,69	1542,38	1554,41	1446,71	20 760,77

### 2. APURAMENTO DO CMVMC

CMVMC	2021	2020
Ex. Inicial		
Compras	637,10	334,94
Varição Produção	20 760,77	20 776,56
Ex. Final	-976,86	-637,10
CMVMC	20 421,01	20 474,40

**CG**

Conta de Gestão das Instituições Particulares de Solidariedade Social

ANO 2021

NISS 20018324435

NIPC 509281184

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST. (2)	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND. (3)	TAXA DE AMORTIZ. (4)	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES					SALDO VALOR LIQ. ANO N-1 (9)	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N (14)
					(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		A débito (10)	A crédito (11)	Outros créditos (12)	
<b>593</b>	<b>SUBSIDIOS</b>													
5931	Para o Edifício e Equipamento do - "Lar e Serv. Ap Da Desteque	2016	200.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	164.166,67	10.000,00	0,00	0,00	154.166,67
	***													
	<b>TOTAL SUBS. PARA LAR E SERV. AP. DOM.</b>		<b>200.000,00</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>164.166,67</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154.166,67</b>
<b>4</b>	<b>INVESTIMENTO</b>													
432	Edif. - Lar e Serv. Ap. Dom. DESTAQUE	2016	387.826,76		19.391,34	19.391,34	19.391,34	19.391,34	19.391,34	30.702,95				337.732,47
	***													
	<b>TOTAL INVESTIM. - LAR E SERV. AP. DOM.</b>		<b>387.826,76</b>		<b>19.391,34</b>	<b>19.391,34</b>	<b>19.391,34</b>	<b>19.391,34</b>	<b>19.391,34</b>	<b>30.702,95</b>				<b>337.732,47</b>
<b>593</b>	<b>SUBSIDIOS</b>													
5932	Para o Edifício e Equipamento do - "Lar e Serv. Ap Do ICNF	2016	39.323,36		1.966,17	1.966,17	1.966,17	1.966,17	1.966,17	9.011,61	1.966,17	0,00	0,00	28.345,58
5932	Do ICNF	2016	20.449,18		2.556,15	2.556,15	2.556,15	2.556,15	2.556,15	11.715,68	2.556,15	0,00	0,00	6.177,35
5932	Do ICNF	2016	2.515,90		628,98	628,98	628,98	628,98	628,98	3.711,77	0,00	0,00	0,00	-1.195,87
	***													
	<b>TOTAL SUBS. PARA LAR E SERV. AP. DOM.</b>		<b>62.288,44</b>		<b>5.151,29</b>	<b>5.151,29</b>	<b>5.151,29</b>	<b>5.151,29</b>	<b>5.151,29</b>	<b>9.011,61</b>	<b>4.522,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.327,06</b>
<b>4</b>	<b>INVESTIMENTO</b>													
432	Edif. - Lar e Serv. Ap. Dom. ICNF	2016	53.283,88		2.664,19	2.664,19	2.664,19	2.664,19	2.664,19	4.218,30				46.401,39
43321	Mobiliário Diverso	2016	27.947,22		3.493,40	3.493,40	3.493,40	3.493,40	3.493,40	5.531,23				18.922,59
43321	Roupa de Quarto	2016	2.515,90		628,98	628,98	628,98	628,98	628,98	2.515,90				0,00
	***													
	<b>TOTAL INVESTIM. - LAR E SERV. AP. DOM.</b>		<b>83.747,00</b>		<b>6.786,57</b>	<b>6.157,60</b>	<b>6.157,60</b>	<b>6.157,60</b>	<b>6.157,60</b>	<b>12.265,43</b>				<b>65.323,97</b>

**NOTA: O mapa deverá incluir todos os subsídios ainda por regularizar, assim como todos os investimentos por eles subsidiados e que ainda não estejam completamente amortizados.**  
Em cada sub-conta só deverão ser registados os valores com origem na mesma "Entidade" e para o mesmo investimento (Empreendimento).  
As colunas para os valores das amortizações dos imobilizados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas no caso dos "Empreendimentos" incluírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas.

*Catarina Pereira*  
Pág 1 de 1