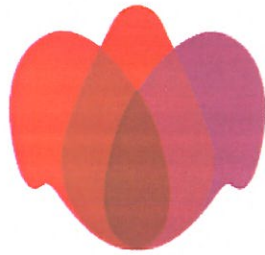


Zelator
A. B. C. D. E.
CÉSAR SA
HLS. JH

RELATÓRIO E CONTAS



cerci
MOITA·BARREIRO

2021

2019/2020
B. NLS
CÉSAR SA
YEP
JH
A

ÍNDICE

- 03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE
- 04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- 05 BALANÇO
- 06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
- 07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA
- 08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- 09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Zélia Almeida
A. R. Sá
César Sá
Felipe JH

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome CERCIMB – Cooperativa para a Educação, Reabilitação, Capacitação e Inclusão da Moita e Barreiro, CRL
NIPC 501 110 763
Natureza Jurídica Cooperativa
CAE 85593
Data de Constituição

Morada da Sede Rua Grão Vasco, 25 – Quinta dos Loios 2835-440 LAVRADIO
Telefone 212 048 340
E-mail sede@cercimb.pt
Website https://www.cercimb.pt/

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-CAO/CACI	CAO/CACI	88
2205-Lar	Lar Residencial	11
1201-I.P.	Intervenção Precoce	60
	Educação Especial	45
	Formação Profissional	133

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
NIF 237 089 432
Nº de Membro 94017

ÓRGÃOS SOCIAIS

Assembleia Geral

Presidente	António Manuel Dias Viegas
Vice-Presidente	Hugo Miguel Cartaxo Feliciano

Conselho Fiscal

Presidente	Noémia Maria Gil
Vogal	Maria João Rito Correia
Vogal	Vasco Filipe Carvalho Palma

Direção

Presidente	Maria Clara Feijão dos Santos Viegas
Vice-Presidente	Maria das Mercês Lopes Rodrigues Martins
Tesoureira	Zélia Cristina Duarte Pereira de Almeida
Vogal	César Ricardo Silva de Sá
Vogal	Elisabete Correia Ferreira
Vogal	Joana Margarida Bernarda Minhoto Pereira Henriques
Vogal	Elisa da Conceição da Silva Parrado Algarvio

2021/2022
A. M. L.
CÉSAR S.
466

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2021

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RÚBRICAS	Notas	31/12/2021	31/12/2020	DIFERENÇA
ATIVO				
Ativo Não Corrente				
Ativos fixos tangíveis	4	1 176 774,71	1 216 937,81	-40 163,10
Bens do patrimônio histórico e cultural	5			0,00
Ativos intangíveis	6			0,00
Investimentos financeiros	7	12 790,85	10 471,46	2 319,39
Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
		1 189 565,56	1 227 409,27	-37 843,71
Ativo Corrente				
Inventários	10	3 202,70	2 752,75	449,95
Créditos a receber	11	11 234,38	8 991,70	2 242,68
Estado e outros entes públicos	12	1 055,38	369,40	685,98
Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	5 432,03	5 398,67	33,36
Outros ativos correntes	14	81 863,72	14 109,37	67 754,35
Diferimentos	15	7 495,06	6 839,71	655,35
Caixa e depósitos bancários	16	327 801,38	314 904,35	12 897,03
		438 084,65	353 365,95	84 718,70
TOTAL DO ATIVO		1 627 650,21	1 580 775,22	46 874,99
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos	17	2 500,00	2 500,00	0,00
Excedentes técnicos	18			0,00
Reservas	19	3 734,97	3 734,97	0,00
Resultados transitados	20	446 018,94	446 464,12	-445,18
Excedentes de revalorização	21			0,00
Outras variações fundos patrimoniais	22	773 359,69	792 034,91	-18 675,22
Resultado líquido do período	23	82 832,76	21 043,86	61 788,90
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL		1 308 446,36	1 265 777,86	42 668,50
PASSIVO				
Passivo Não Corrente				
Provisões	24			0,00
Provisões específicas	25			0,00
Financiamentos obtidos	26	16 000,00	32 000,00	-16 000,00
Outras dívidas a pagar	27			0,00
		16 000,00	32 000,00	-16 000,00
Passivo Corrente				
Fornecedores	28	12 045,83	7 469,88	4 575,95
Estado e outros entes públicos	29	37 029,18	36 440,86	588,32
Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
Financiamentos obtidos	31	16 000,00	16 000,00	0,00
Diferimentos	32	3 143,04	3 143,04	0,00
Outros passivos correntes	33	234 985,80	219 943,58	15 042,22
		303 203,85	282 997,36	20 206,49
TOTAL DO PASSIVO		319 203,85	314 997,36	4 206,49
AL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		1 627 650,21	1 580 775,22	46 874,99

2diapluceco
 A. B.
 KLL
 César Sá
 HES. JH

Zedoluciano
 @
 @
 NCS
 César Sá
 JF
 KAF

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2021	Valor do Orçamento	% Desvio	2020	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	149.765,29	209.135,53	-28,39%	127.939,43	21.825,86
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	1.869.038,64	1.923.469,62	-2,83%	1.814.643,68	54.394,96
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendas e mat. consumidas	38	-71.558,02	-77.805,15	-8,03%	-54.642,86	-16.915,16
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-230.442,58	-292.224,54	-21,14%	-232.890,69	2.448,11
-63	Gastos com o pessoal	40	-1.476.882,36	-1.486.425,13	-0,64%	-1.481.946,40	5.064,04
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	40.505,54	60.724,19	-33,30%	48.747,25	-8.241,71
-68	Outros gastos e perdas	47	-144.416,35	-246.168,23	-41,33%	-135.340,61	-9.075,74
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			136.010,16	90.706,29	49,95%	86.509,80	49.500,36
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-51.613,37	-49.868,92	3,50%	-63.415,51	11.802,14
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			84.396,79	40.837,37	106,67%	23.094,29	61.302,50
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49			#DIV/0!		0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-1.564,03	-2.045,28	-23,53%	-2.050,43	486,40
811	Resultado antes de impostos		82.832,76	38.792,09	113,53%	21.043,86	61.788,90
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	Resultado líquido do período		82.832,76	38.792,09	113,53%	21.043,86	61.788,90

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

DESIGNAÇÃO	2021			2020	DIFERENÇA
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	RESULTADO
VALÊNCIAS					
9101-Educação ou Valência Educativa	518 839,16	518 658,13	181,03	1 109,59	-1 290,62
9111-CAO/CACI	742 191,74	729 705,11	12 486,63	88 356,10	75 869,47
9121-Lar Residencial	164 622,65	179 972,50	15 349,85	9 937,81	5 412,04
9141-Intervenção Precoce	92 613,81	137 709,25	45 095,44	38 092,75	7 002,69
Totais	1 518 267,36	1 566 044,99	47 777,63	-39 215,95	86 993,58
FORMAÇÃO E PROJETOS					
Formação Profissional	389 585,88	389 570,57	-15,31	-2 476,27	2 460,96
Totais	389 585,88	389 570,57	-15,31	-2 476,27	2 460,96
ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
9221-Lavradio	41 315,51	77 551,34	36 235,83	57 339,14	-21 103,31
9222-Ilmoita + Qtª. Pedagógica	27 307,96	26 142,57	-1 165,39	5 396,94	-6 562,33
Totais	68 623,47	103 693,91	35 070,44	62 736,08	-27 665,64
RESULTADOS GERAIS	1 976 476,71	2 059 309,47	82 832,76	21 043,86	61 788,90
VALOR ORÇAMENTO GERAL	2 154 537,24	2 193 329,35			
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	-8,26%	-6,11%			

237089432

94017

Vs - vs Maria C. F. Ferreira

ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Formação Profissional	Extra Valências	TOTAL 2021	TOTAL 2020
+71+72	Vendas e serviços prestados	123 725,45		26 039,84	149 765,29	127 939,43
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	1 438 368,07	389 570,57	41 100,00	1 869 038,64	1 814 643,68
+73	Variações nos inventários da produção				0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade				0,00	0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. Consumidas	-37 409,66		-34 148,36	-71 558,02	-54 642,86
-62	Fornecimentos e serviços externos	-170 357,49	-45 559,17	-14 525,92	-230 442,58	-232 890,69
-63	Gastos com o pessoal	-1 219 952,85	-256 534,92	-394,59	-1 476 882,36	-1 481 946,40
652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)				0,00	0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)				0,00	0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)				0,00	0,00
-653 a /+761	Outras imparidades (perdas/reversões)				0,00	0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor				0,00	0,00
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	1 334,33		20 495,99	21 830,32	30 209,52
-68	Outros gastos e perdas	-55 547,07	-87 323,88	-1 545,40	-144 416,35	-135 340,61
EBITDA 1						
Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos		80 160,78	152,60	37 021,56	117 334,94	67 972,07
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	2 617,14		16 058,08	18 675,22	18 537,73
EBITDA 2 (OFICIAL)		82 777,92	152,60	53 079,64	136 010,16	86 509,80
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-34 110,47	-167,91	-17 334,99	-51 613,37	-63 415,51
RESULTADO OPERACIONAL		48 667,45	-15,31	35 744,65	84 396,79	23 094,29
+79	Juros e rendimentos similares obtidos				0,00	
-69	Juros e gastos similares suportados	-889,82		-674,21	-1 564,03	-2 050,43
811	Resultado antes de impostos	47 777,63	-15,31	35 070,44	82 832,76	21 043,86
812	Imposto sobre o rendimento do período				0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	47 777,63	-15,31	35 070,44	82 832,76	21 043,86
EBITDA 1		5,57%	0,04%		6,28%	3,75%

* Valências Mais Comuns = Educação Especial, Cri, CAO/CACI, Lares, Residências Autónomas, Apoio Domiciliário e Intervenção Precoce

EBITDA é sigla de "Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization", que significa "Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização".

O EBITDA é um **indicador financeiro** e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na participação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos. A taxa de EBITDA 1 é calculada entre o resultado e os subsídios à exploração recebidos.

22/03/2022
 A. A.
 M.S.
 César Sá
 J.H.
 H.F.S.
 A.

Zaionflucio
 B. &
 CESAR SA
 JH
 YEF

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto				
502	Recebimento de clientes e utentes		147 694,61	127 591,23
520	Pagamentos de subsídios		-54 179,13	-30 475,56
510	Pagamentos de apoios		-455,00	-407,50
511	Pagamentos de bolsas		-87 187,87	-102 309,07
500	Pagamentos a fornecedores		293 943,90	-295 587,55
501	Pagamentos ao pessoal		-945 133,13	-928 738,57
Caixa gerada pelas operações			-1 233 204,42	-1 229 927,02
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-127 083,52	
503	Outros recebimentos/pagamentos		1 388 525,54	1 313 249,13
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			28 237,60	83 322,11
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Ativos fixos tangíveis		-8 209,77	-25 583,48
516	Ativos intangíveis			
512	Investimentos financeiros			
522	Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Ativos fixos tangíveis			
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros			
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)			-8 209,77	-25 583,48
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos		3 000,00	
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		10 099,00	21 610,59
518	Outras operações de financiamento			4 123,50
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos		-19 000,00	-12 000,00
508	Juros e gastos similares		-1 229,80	-2 050,43
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			-7 130,80	11 683,66
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			12 897,03	69 422,29
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			314 904,35	245 482,06
Caixa e seus equivalentes no fim do período			327 801,38	314 904,35

N.º 237089432
 94017

Luís Maria Cid Fernandes

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe												
2021	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
DESCRIÇÃO												
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		2.500,00	0,00	3.734,97	446.464,12	0,00	0,00	792.034,91	21.043,86	1.265.777,86	0,00	1.265.777,86
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					-445,18			-18.675,22	-21.043,86	-40.164,26		-40.164,26
	(7)	0,00	0,00	0,00	-445,18	0,00	0,00	-18.675,22	-21.043,86	-40.164,26	0,00	-40.164,26
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)									82.832,76	82.832,76		82.832,76
RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		0,00	0,00	0,00	-445,18	0,00	0,00	18.675,22	61.788,90	42.668,50	0,00	42.668,50
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		2.500,00	0,00	3.734,97	446.018,94	0,00	0,00	773.359,69	82.832,76	1.308.446,36	0,00	1.308.446,36

Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe												
2020	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
DESCRIÇÃO												
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		2.500,00	0,00	3.734,97	460.904,25	0,00	0,00	765.084,73	-16.442,11	1.215.781,84	0,00	1.215.781,84
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					-14.440,13			26.950,18	16.442,11	28.952,16		28.952,16
	(7)	0,00	0,00	0,00	-14.440,13	0,00	0,00	26.950,18	16.442,11	28.952,16	0,00	28.952,16
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)									21.043,86	21.043,86		21.043,86
RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		0,00	0,00	0,00	-14.440,13	0,00	0,00	26.950,18	37.485,97	49.996,02	0,00	49.996,02
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		2.500,00	0,00	3.734,97	446.464,12	0,00	0,00	792.034,91	21.043,86	1.265.777,86	0,00	1.265.777,86

Zé Aluísio
 ER
 Cesar SA
 J. V. S.
 (P)