

CETA SOCIAL- COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE, CRL
 Balanço em 31 de Dezembro de 2021
 PERÍODO FINDO em 31 de Dezembro de 2021

Unidade monetária EURO

Rubrica	Notas	N	N-1
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	3.2/5	20.401,81	28.198,29
Outros activos financeiros	3.5	2.569,95	1.973,03
		Activo não corrente	22.971,76
			30.171,32
Activo corrente			
Clientes	9	2.243,34	2.909,34
Estado e outros entes públicos	10.1	1.505,99	957,13
Outras contas a receber	11	106,22	143,92
Diferimentos	12	10.907,93	6.929,73
Caixa e depósitos bancários	3.10	124.159,33	155.270,67
		Activo corrente	138.922,81
		Total do activo	161.894,57
			196.382,11
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado	3.11/14	4.000,00	4.000,00
Resultados transitados	15	17.748,09	28.299,48
Resultado líquido do período		-38.808,50	-10.551,39
		Total do capital próprio	-17.060,41
			21.748,09
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	3.14/16	72.500,00	72.500,00
		Total Passivo não corrente	72.500,00
			72.500,00
Passivo corrente			
Fornecedores	3.13/20	8.550,07	9.967,33
Estado e outros entes públicos	10.1	7.723,28	6.827,31
Outras contas a pagar	11	40.386,28	39.275,24
Diferimentos	12	49.795,35	46.064,14
		Total Passivo Corrente	106.454,98
			102.134,02
		Total Passivo	178.954,98
		Total do capital próprio e do passivo	174.634,02
			161.894,57
			196.382,11

O/A Contabilista Certificado/a

Maria Jacinta subtil Cardoso.

16/02/2022

A Direcção

[Handwritten signature]

CETA SOCIAL- COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE, CRL
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO em 31 de Dezembro de 2021

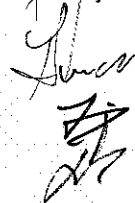
Unidade monetária EURO

Rubrica	Notas	N	N-1
Vendas e serviços prestados	22	367.172,75	367.768,07
Subsídios à exploração	23	213.647,92	214.301,94
Fornecimentos e serviços externos	24	-343.799,03	-332.456,14
Gastos com o pessoal	25	-284.260,58	-265.856,57
Outros rendimentos e ganhos	26	20.208,29	19.050,60
Outros gastos e perdas	27	-1.955,07	-1.977,52
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-28.985,72	830,38
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	28	-9.832,17	-11.396,08
Resultado operacionais (antes de gastos de financiamento e impostos)		-38.817,89	-10.565,70
Juros e rendimentos similares obtidos	29	14,00	14,31
Juros e gastos similares suportados	29	-4,61	
Resultado antes de impostos		-38.808,50	-10.551,39
Resultado líquido do período		-38.808,50	-10.551,39

O/A Contabilista Certificado/a

Maria Jacinta Subtil Cardoso.

16/02/2022
 A Direcção



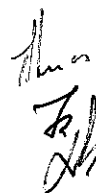
CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luís Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

ANEXO 2021



1. Identificação da entidade

1.1. Designação da entidade

CETA SOCIAL- COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE, CRL

1.2. Sede

Alameda Professor Ruy Luís Gomes, 257 – Estab. 3 – Aldoar - Porto

1.3. NIPC

500 815 798

1.4. Natureza da atividade

CETA SOCIAL – COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE, CRL é uma cooperativa e iniciou a atividade em março de 2003. O seu objeto social consiste em atividades de apoio social.

1.5. Sede da empresa-mãe

Não aplicável

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial contabilístico

Em 2021 as demonstrações financeiras CETA SOCIAL – COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE, CRL, foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema Normalização Contabilística (SNC), que integra as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF-PE), adaptadas pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC) a partir das Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS – anteriormente designadas por normas internacionais de contabilidade) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e adotadas pela União Europeia (EU).



CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

b) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

c) Regime do acréscimo

A Cooperativa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos”.

d) Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os ‘Impostos diferidos’ são classificados como ativos e passivos não correntes.

e) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

f) Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos que implicassem a derrogação das normas previstas pelo SNC.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

3.1. Moeda funcional e de apresentação usadas na preparação nas demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras de CETA SOCIAL – COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE, CRL, são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

Os Ativos foram relevados ao custo de aquisição e os passivos ao custo contratualizado. Adiante especificaremos para cada item do Ativo e do Passivo a aplicação deste princípio geral.

3.2. Ativos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema duodecimal.

As depreciações foram calculadas com base no método das quotas constantes, totalizando o valor acumulado de 174 443,97 euros.

3.3. Propriedades de Investimento

Não aplicável.

3.4. Outros Ativos Financeiros

Não aplicável.

3.5. Outros Ativos Financeiros

Os movimentos ocorridos nos outros ativos financeiros nos exercícios de 2020 e de 2021 foi o seguinte:

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

Handwritten signature

		31 de Dezembro de 2020			
		Saldo em 01-01-20	Reforço	Utilizações	Saldo em 31-12-20
Outros Ativos Financeiros					
Fundo de compensação		1 419,56	553,47		1 973,03
		<u>1 419,56</u>	<u>553,47</u>	<u>0,00</u>	<u>1 973,03</u>
		31 de Dezembro de 2021			
		Saldo em 01-01-21	Reforço	Utilizações	Saldo em 31-12-21
Outros Ativos Financeiros					
Fundo de compensação		1 973,03	596,92		2 569,95
		<u>1 973,03</u>	<u>596,92</u>	<u>0,00</u>	<u>2 569,95</u>

3.6. Inventários

Não Aplicável.

3.7. Imposto sobre o rendimento

A CETA SOCIAL – COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE, CRL, é uma entidade que está isenta de IRC, pela sua atividade.

3.8. Acionista / Sócios

Não Aplicável.

3.9. Ativos financeiros detidos para negociação

Não aplicável.

3.10. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos, no valor total de 124 159,33 euros, conforme se demonstra no quadro seguinte:

	31-12-2021	31-12-2020
Caixa	500,00	500,00
Depósitos à ordem	123 659,30	154 770,67
	<u>124 159,30</u>	<u>155 270,67</u>

4
Handwritten signature

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luís Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

3.11. Capital social

Capital Social representado por títulos de capital dos cooperantes associados.

3.12. Provisões

Não Aplicável

3.13. Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.14. Financiamentos obtidos

Os financiamentos foram assegurados pela CETA – COOPERATIVA DE HABITAÇÃO ECONÓMICA, CRL na qualidade de promotor do LAR. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 apresenta um saldo de 72.500,00 euros.

3.15. Locações

Não aplicável.

3.16. Principais fontes de incerteza das estimativas

As fontes de incerteza ligam-se à conjuntura nacional e ao próprio setor social.

3.17. Juízos de Valor com Impacto materialmente relevante

Na preparação das demonstrações financeiras anexas, com exceção para as estimativas, não foram efetuados juízos de valor, nem utilizados pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

4.1. Alteração voluntária em políticas contabilísticas e erros com efeitos no período corrente e em períodos futuros.

Não aplicável.

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

Handwritten signature

4.2. Alteração em estimativas contabilísticas e erros com efeitos materiais.

Não aplicável.

5. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2020 e de 2021 foi o seguinte:

6

Handwritten signature

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

9. Clientes

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-12-2021		31-12-2020	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Cientes conta corrente		2 243,34		2 909,34
		<u>2 243,34</u>		<u>2 909,34</u>

Valor por liquidar de mensalidades.

10. Estado e outros entes públicos

10.1. Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

Estado e Outros Entes Públicos	31-12-2021	31-12-2020
Activo		
Reembolso de IVA solicitado	1 505,99	957,13
	<u>1 505,99</u>	<u>957,13</u>
Passivo		
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares	1 402,00	1 003,50
Imposto sobre o rendimento predial	750,00	750,00
Segurança Social	5 431,90	4 953,76
Outras tributações Fundo de Compensação do Trabalho	73,14	63,50
Retenção Sindicato	66,24	56,55
	<u>7 723,28</u>	<u>6 827,31</u>

10.2. Explicação do relacionamento entre gasto de imposto e lucro contabilístico /

Matéria Coletável

Não Aplicável.

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

11. Outras contas a receber e Outras contas a pagar

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020, a rubrica “Outras contas a receber” e “Outras contas a pagar” tinha a seguinte composição:

ACTIVO	31-12-2021		31-12-2020	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Outras Contas a Receber				
Utentes com farmácia em débito		106,22		120,52
Fornecedores (Nota Credito Peninsular)				23,40
	<u>0,00</u>	<u>106,22</u>	<u>0,00</u>	<u>143,92</u>

PASSIVO	31-12-2021		31-12-2020	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Outras Contas a Pagar				
Caução Utentes Lar		39.615,00		38.270,00
Caução Utentes Centro Dia		480,00		760,00
Utentes Valores Por Conta		245,24		245,24
Valor a pagar à Farmácia		46,04		
	<u>0,00</u>	<u>40.386,28</u>	<u>0,00</u>	<u>39.275,24</u>

12. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 os saldos da rubrica “Diferimentos” do ativo e passivo foram como segue:

	31-12-2021	31-12-2020
Diferimentos (Activo)		
Seguros	6 922,53	493,80
Outros Gastos	3 985,40	3 098,73
Outros Rendimentos a Reconhecer- ADAPTAR SOCIAL	0,00	3 337,20
	<u>10 907,93</u>	<u>6 929,73</u>
Diferimentos (Passivo)		
Água	272,55	227,87
Electricidade	2 077,66	1 955,40
Telemóveis		19,80
Outros	1 292,28	2 434,39
Remunerações a Liquidar	46 152,86	41 426,68
	<u>49 795,35</u>	<u>46 064,14</u>

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luís Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

13. Ativos financeiros detidos para negociação

Não aplicável.

14. Capital realizado

Em 31 de Dezembro de 2021 o capital da CETA SOCIAL é composto por 400 títulos de capital, em que duzentos títulos correspondem à participação da Ceta e os restantes duzentos títulos a participações individuais com o valor nominal de 10,00 euros cada. Estava realizado na sua totalidade.

15. Reservas

Não aplicável.

16. Resultados transitados

Após sugestão do apoio técnico da segurança social os movimentos das contas de reserva de 2006 a 2019 foram reclassificados para a conta de resultados transitados.

O resultado líquido de 2020 foi incorporado na conta de resultados transitados.

17. Excedentes de revalorização

Não aplicável.

18. Outras variações nos fundos patrimoniais / capital próprio

Não aplicável.

19. Financiamentos obtidos

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 os saldos desta rubrica encontram-se ao custo, apresentando-se como segue:

	31-12-2021		31-12-2020	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimo CETA	72 500,00		72 500,00	
	72 500,00	0,00	72 500,00	0,00

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luís Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

20. Fornecedores

A rubrica “Fornecedores” em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 apresentava-se como segue:

	31-12-2021		31-12-2020	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Fornecedores				
Care Kuidados, Lda				1 623,60
Itau-Inst.Téc.Alim.Humana		8 550,07		8 343,73
	0,00	8 550,07	0,00	9 967,33

21. Adiantamentos de clientes

Não aplicável.

22. Vendas e prestações de serviços

As prestações de serviços dizem respeito às mensalidades pagas pelos utentes do LAR e à enfermagem especializada, conforme se demonstra:

	31-12-2021		31-12-2020	
	Mercado Interno	Mercado Externo	Mercado Interno	Mercado Externo
Vendas e PS				
Mensalidades	365 563,36		365 970,44	
Serviços Especializados	1 609,39		1 797,63	
	367 172,75	0,00	367 768,07	0,00

23. Subsídios à exploração

Os subsídios à exploração respeitam ao Apoio da Segurança Social, às Medidas de Apoio ao Combate ao COVID pelo Município do Porto da Segurança Social pelo programa Adaptar Social + e aos donativos recebidos, que se apresenta:

	31-12-2021	31-12-2020
Subsídios Exploração		
Município do Porto	1 000,00	855,00
Adaptatr Social +	1 511,75	6 674,40
Inst. Gestão Financeira	174 001,17	168 042,54
Donativos	37 135,00	38 730,00
	213 647,92	214 301,94

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

24. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos no período findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 foi a seguinte:

FSE	31-12-2021	31-12-2020
Subcontratos	121.813,81	116.818,91
Serviços especializados	90.970,34	83.047,00
Materiais	4.360,14	2.554,70
Energia e fluídos	28.555,26	29.479,57
Deslocações, estadas e transporte	0,00	56,95
Serviços diversos		
Rendas e alugueres	36.000,00	36.000,00
Comunicações	1.315,75	1.359,33
Seguros	1.752,65	1.550,41
Contencioso e notariado	25,00	200,00
Limpeza, higiene e conforto	8.142,80	6.115,73
Outros F.S.E	50.863,28	55.273,54
	<u>343.799,03</u>	<u>332.456,14</u>

25. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal no período findo em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 foi a seguinte:

Gastos com Pessoal	31-12-2021	31-12-2020
Remunerações do pessoal	223 849,08	210 451,57
Encargos sobre remunerações	50 952,87	48 652,28
Seguros	6 450,75	6 230,70
Outros gastos	3 007,88	522,02
	<u>284 260,58</u>	<u>265 856,57</u>

26. Outros rendimentos e ganhos

Os outros rendimentos e ganhos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 decomponham-se da forma seguinte:

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte nº: 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o nº 506 423 301

Handwritten signature

Rendimentos	31-12-2021	31-12-2020
Recuperação Custos-Restituição valor fraídas..	17 104,65	15 121,81
Descontos de PP	1 246,12	1 358,62
Correcções Exerc.Anteriores	0,64	29,96
Outros - Inclui Imposto Consignado e Rest Seguro	1 856,88	2 540,21
	<u>20 208,29</u>	<u>19 050,60</u>

27. Outros gastos e perdas

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 foram como segue:

Outros Gastos	31-12-2021	31-12-2020
Taxas	100,54	276,79
Correcções Rel.Exerc.Anter	1.554,53	1.502,72
Quotizações	300,00	198,00
Outros		0,01
	<u>1.955,07</u>	<u>1.977,52</u>

28. Gastos / reversões de depreciação e de amortização

Em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 esta rubrica apresenta-se como se segue:

	31-12-2021			31-12-2020		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Activos F. tangíveis	9 832,17		9 832,17	11 396,08		11 396,08
	<u>9 832,17</u>	<u>0,00</u>	<u>9 832,17</u>	<u>11 396,08</u>	<u>0,00</u>	<u>11 396,08</u>

29. Resultados financeiros

Os resultados financeiros no período de 2021 corresponde ao reembolso do FCT, no ano de 2020.

No exercício de 2021 houve o pagamento dos juros referente ao atraso no pagamento da guia das entidades contratantes.

Handwritten signature

CETA SOCIAL – COOP.DE SOLIDARIEDADE, CRL

Alameda Professor Ruy Luis Gomes, 257 – Estab.3 – 4100-438 Porto

Contribuinte n.º 506 423 301 Capital Social: 4 000,00 €

Mat. C.R.C. da Maia sob o n.º 506 423 301

30. Partes relacionadas

30.1. Partes relacionadas e natureza do relacionamento

Não Aplicável

30.2. Remuneração do pessoal chave da gestão

Não Aplicável

31. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Divulgações para cada classe de passivo contingente à data do balanço:

Não Aplicável.

32. Informações Gerais

As contas do exercício apresentam um saldo negativo de 38.808,50 €.

33. Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, os sócios podem alterar as contas em Assembleia geral, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

34. Informações exigidas por diplomas legais

A Direção informa que a Cooperativa não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Art. 210º do Código dos Regimes Contributivos do Sistema Previdencial de Segurança Social, a Direção informa que a situação da Cooperativa perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Porto, 31 de dezembro de 2021.

Mania Jacinta Subtil Cardoso.

O/A Contabilista Certificado/a

16/02/2022

A Direção

