



Conta de Gerência

Serviços Sociais da Polícia de
Segurança Pública

2021



ÍNDICE

PÁGINA

1. Relatório de Gestão	
1.1. Introdução.....	3
1.2. Síntese Actividade.....	4
1.3. Caracterização da Entidade.....	6
1.4. Análise Global da Execução Orçamental.....	9
1.5. Análise Económica e Financeira.....	22
2. Demonstrações Financeiras na óptica Orçamental	
2.1. Controlo Orçamental da Despesa.....	37
2.2. Controlo Orçamental da Receita.....	41
2.3. Fluxos de Caixa.....	44
3. Demonstrações Financeiras na óptica Patrimonial	
3.1. Balanço.....	51
3.2. Demonstração de Resultados.....	57
3.3. Notas ao Balanço e Demonstração de Resultados.....	59
4. Outros Mapas	
4.1. Reconciliações Bancárias e Certidões.....	73
4.2. Responsáveis.....	86

INTRODUÇÃO

No cumprimento do estabelecido no Decreto-Lei Nº. 232/97 de 3 de setembro, que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade Pública (POCP), apresentam-se os documentos de prestação de contas bem como o presente relatório financeiro, que reporta os principais aspetos financeiros da atividade dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (SSPSP).

Neste pressuposto, é aqui analisada a situação financeira dos SSPSP no final do ano de 2021, traduzindo fielmente a execução orçamental, patrimonial e económica.

No que diz respeito à execução orçamental, estão expressas neste relatório, informações sobre a execução das receitas e das despesas, incluindo as necessárias comparações com os valores de anos anteriores.

Foram utilizados na medida do possível, os métodos mais adequados à especificidade inerente aos modos de classificação das receitas e despesas, procurando que seja clara a situação financeira dos SSPSP, apresentando-se um conjunto de mapas e quadros que permitem enriquecer a análise de um ponto de vista dinâmico, através de comparações com pelo menos os últimos três exercícios.

Apresentam-se conjuntamente com o presente relatório, todos os mapas de prestação de contas exigidos pela Resolução n.º 2/2021 e Instrução n.º 1/2004, de 22 de janeiro do Tribunal de Contas. Mais se informa que, de acordo com o ponto 7 da Resolução nº 2/2021 do Tribunal de Contas - 2.ª S do Tribunal de Contas, reforçado pelo ponto 2 do art.º 350 da Lei do Orçamento de Estado de 2021, os SSPSP submetem os mapas de prestações contas no regime contabilístico POCP, uma vez que ainda não estão reunidas todas as condições para garantir fiabilidades dos factos contabilísticos em SNC-AP.

No decorrer do exercício, foram cumpridas todas as obrigações fiscais, não tendo esta entidade qualquer dívida quer junto da Administração Fiscal, quer na Segurança Social.

Na área financeira e orçamental, aprovisionamento e património, os SSPSP dispõem desde 01 de janeiro de 2016 a aplicação Serviços de Gestão de Recursos Financeiros e Orçamentais em modo partilhado (GeRFiP) prestados pela Direção de Gestão de Clientes e Serviços e Inovação, designada por ESPAP, que assegura o cumprimento das várias fases da receita e despesa, bem como os registos do imobilizado (património).

SINTESE DA ATIVIDADE DESENVOLVIDA

Os Serviços Sociais da PSP foram fundados em 31 de dezembro de 1959, através do Decreto-Lei 42 794, sendo então Comandante Geral o General Fernando de Oliveira, 1º Diretor Geral dos Serviços Sociais, figura notável, que foi igualmente Presidente da Câmara Municipal de Tomar e a que hoje se deve a existência desta Grande Instituição.

Os Serviços Sociais vieram suprir uma falha importante no panorama assistencial do pessoal que trabalhava na época na Polícia de Segurança Pública. Nesse momento, ao contrário do que se verifica hoje, não existiam estruturas de apoio na doença e outras que facilitassem a vida do pessoal da PSP e que contribuíssem para a manutenção de um moral elevado por parte do mesmo.

Nos primeiros anos de existência, os Serviços Sociais orientaram-se sobretudo na assistência à doença, habitação social e cantinas, alargando cada vez mais, ao longo dos anos, o seu campo de atuação, e abandonando a assistência na doença, quando o Estado começou a intervir nesse campo, que hoje está a cargo do Serviço de Assistência na Doença (SAD), que funciona com verbas do Orçamento de Estado.

Atualmente os Serviços Sociais desenvolvem uma grande diversidade de atividades que se traduzem numa vasta panóplia de modalidades de assistência, como seja o apoio à formação através de subsídios e lares, apoio a deficientes e outros casos especialmente gravosos, empréstimos financeiros, habitação social e temporária, apoio aos tempos livres através de 4 Hotéis de férias e um Parque de Campismo e o estabelecimento de Protocolos diversos com várias entidades, permitindo o acesso a descontos em vários serviços e produtos, nomeadamente, empréstimos pessoais e à habitação, aquisição de viaturas, (novas e usadas), cursos de formação e universitários, seguros e pensões, viagens, escolas de condução, apoio psicológico, entre outros.

MAPAS APRESENTADOS

- | | |
|--|---|
| 1 – Balanço (POCP – 5) | 24 - Transferências correntes – Despesa (POCP – 8.3.4-1) |
| 2 - Demonstração de Resultados (POCP – 6) | 27 - Transferências correntes – Receita (POCP – 8.3.4-4) |
| 3 - Controlo orçamental – Despesa (POCP – 7.1) | 30 - Activos de rendimento fixo (POCP – 8.3.5-1) |
| 4 - Controlo orçamental – Receita (POCP – 7.2) | 33 - Relatório de gestão |
| 5 - Fluxos de caixa (POCP – 7.3) | 34 - Guia de remessa |
| 7 - Descontos e retenções (POCP – 7.5.1) | 35 - Relação nominal de responsáveis |
| 8 - Entrega de descontos e retenções (POCP – 7.5.2) | 36 - Acta da reunião de apreciação das contas pelo órgão competente |
| 10 - Orçamento – Despesa (POCP – 7.7.1) | 37 - Normas de Controlo Interno |
| 11 - Orçamento – Receita (POCP – 7.7.2) | 38 - Relação dos documentos de receita e de despesa |
| 17- Caracterização da entidade (POCP – 8.1) | 39 - Certidões ou extractos dos saldos bancários reportados ao fim do exercício |
| 18 - Notas ao balanço e à demonstração de resultados por natureza (POCP – 8.2) | 40 - Certidões dos juros obtidos no exercício |
| 19 - Alterações orçamentais – Despesa (POCP – 8.3.1-1) | 42 - Reconciliações bancárias |
| 20 - Alterações orçamentais – Receita (POCP – 8.3.1-2) | 43 - Síntese das reconciliações bancárias |
| 21 - Contratação administrativa – Situação dos contratos (POCP – 8.3.2-1) | 44 - Relação de acumulação de funções |
| 22 - Contratação administrativa – Formas de adjudicação (POCP – 8.3.2-2) | 46 - Parecer - Fiscal Único |
| | 47 - Mapa Síntese dos Bens Inventariados |



A. Soares

CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

1. IDENTIFICAÇÃO

Designação: Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública

NIF: 500 960 950

Endereço (Sede): Rua de Xabregas n.º 44, 1949-017 Lisboa

Concelho: Lisboa **Distrito:** Lisboa

Telefone: 21 861 80 00 **Fax:** 21 861 80 99

E-mail: geral@sspsp.pt

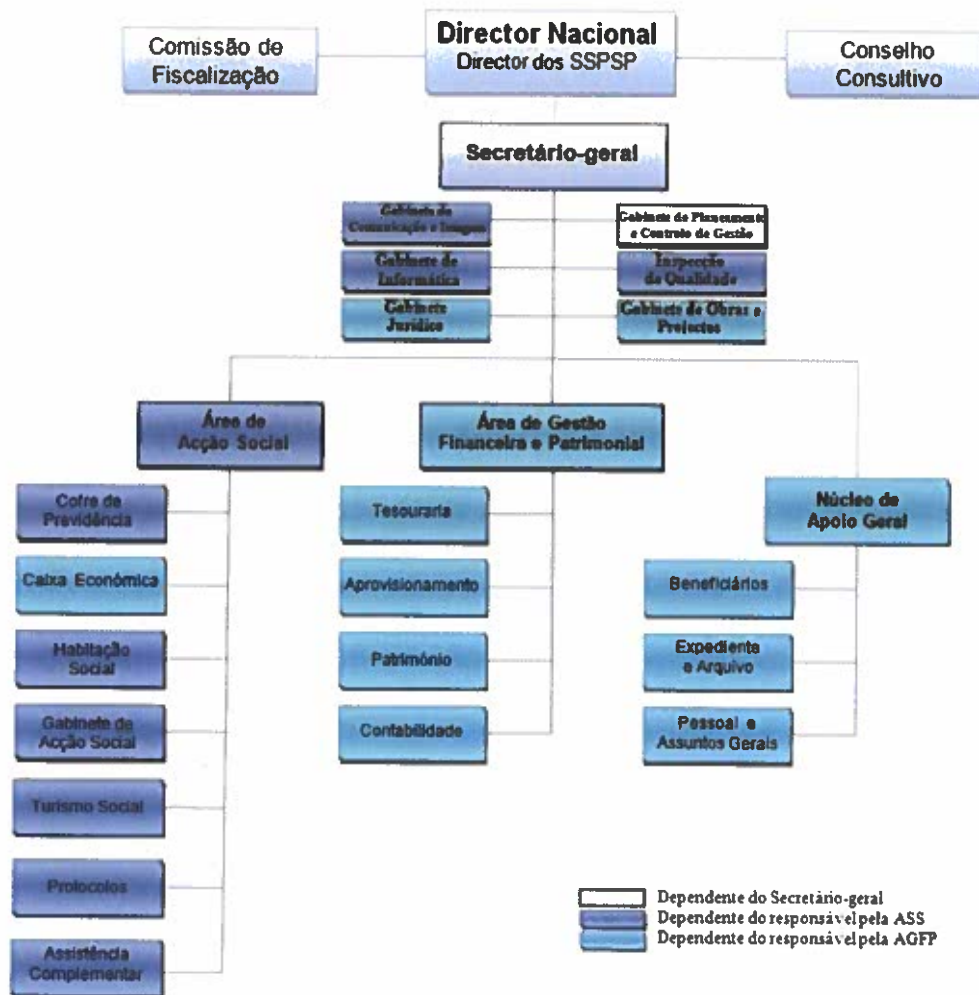
Página Internet: www.sspsp.pt

Regime Financeiro: Regime Integral do POCP

2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

Ao abrigo do disposto no n.º 3 do artigo 21.º da Lei n.º 53/2007, de 31 de agosto, na alínea j) do artigo 16.º do Decreto-Lei n.º 42794, de 31 de dezembro de 1959, nos artigos 44.º a 50.º do Código do Procedimento Administrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 4/2015, de 7 de janeiro, na alínea b) do n.º 1 do artigo 17.º do Decreto-Lei n.º 197/99, de 8 de junho, no n.º 1 do artigo 109.º do Código dos Contratos Públicos, e no artigo 27.º, n.º 1, al. a) da Portaria n.º 9-A/2017, de 5 de janeiro, foi delegado, com a faculdade de subdelegação, no Secretário-Geral dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (PSP), Superintendente-chefe José Augusto de Barros Correia.

O Conselho de administração do SSPSP é composto por um Presidente, um Secretário e um Tesoureiro.



No ano de 2021 os SSPSP desenvolveram a sua atividade, que se dirigiu para um universo de cerca de 29976 beneficiários titulares, mais 1202 beneficiários face a 2020, compreendendo-se neste universo obrigatoriamente todo o pessoal em serviço ativo nos SSPSP e o pessoal aposentado. A 31 de dezembro do período em análise, encontravam-se a desempenhar funções 45 efetivos, menos 2 que no ano de 2020, sendo cerca de 68% com funções policiais e os restantes 32% com funções não policiais, conforme quadro seguinte:

Mapa de Pessoal em funções - 2021 (31DEZ)

Pessoal em Funções Públicas	Cargo/Categoria	dez-20	dez-21	Peso	Variação	
Policias - Pessoal em Funções	Oficial de Policia	4	3	8,5%	-1	-25,0%
	Chefe de Policia	7	6	14,9%	-1	-14,3%
	Agentes de Policia	22	25	44,7%	3	13,6%
	Subtotal...	33	34	68,1%	1	3,0%
Pessoal com funções não Policiais	Técnicos Superiores	4	3	10,6%	-1	-25,0%
	Técnico Informático	1	1	2,1%	0	0,0%
	Assistente Técnico	5	5	10,6%	0	0,0%
	Assistente Operacional	4	2	8,5%	-2	-50,0%
	Subtotal...	14	11	31,9%	-3	-21,4%
	TOTAL...	47	45	100,0%	-2	-4,3%

3. ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA

Para a aplicação prática do Regime Contabilístico Completo do POCP, aos SSPSP utiliza o Software Aplicacional Gerfip da ESPAP.

Características gerais do Software:

- Integração da Contabilidade Orçamental e Patrimonial;
- Elaboração dos Documentos Provisionais (Orçamento Inicial e Plano Plurianual de Investimentos e das Ações Mais Relevantes) e respetivas modificações orçamentais;
- Distinção das 5 fases contabilísticas da Despesa: Cabimento, Compromisso, Fatura, Liquidação e Pagamento;
- Registo de Depósitos e Reforços de Caixa;
- Elaboração e Impressão de todos os Documentos Contabilísticos previstos no POCP;
- Apuramento de Resultados automatizado;
- Impressão dos Documentos de Prestação de Contas.

ANÁLISE ORÇAMENTAL

1. RECEITA

No quadro seguinte, apresenta-se a estrutura e a evolução homóloga da receita cobrada líquida dos Serviços Sociais da PSP (SSPSP):

Evolução das Receitas Cobradas por Capítulo Económico							
CAPITULOS	2020		2021				% Variação
	Realizado	%	Previsto	Realizado	Execução	Peso nas Receitas	
Taxas, Multas e outras Penalidades	300,00 €	0,00%	2.000,00 €	3.035,21 €	151,76%	0,01%	911,74
Rendimentos de Propriedades	200.816,01 €	0,86%	270.000,00 €	174.583,26 €	64,66%	0,74%	-13,06
Transferências Correntes	3.113.266,96 €	13,32%	3.128.000,00 €	3.202.874,77 €	102,39%	13,66%	2,88
Venda Bens - Serviços Correntes	620.764,76 €	2,66%	871.000,00 €	729.892,20 €	83,80%	3,11%	17,58
Rendas	1.063.273,48 €	4,55%	1.190.000,00 €	1.028.475,29 €	86,43%	4,39%	-3,27
Outras Receitas Correntes	720,10 €	0,00%	10.000,00 €	703,50 €	7,04%	0,00%	2,31
Total das Receitas Correntes	4.999.141,31 €	21,39%	5.471.000,00 €	5.139.564,23 €	93,94%	21,93%	2,81
Venda de bens de investimento	2.208,42 €	0,01%	40.000,00 €	10.850,35 €	27,13%	0,00%	91,32
Activos financeiros:	433.350,66 €	1,85%	570.000,00 €	358.163,99 €	100,00%	1,53%	17,35
Outras receitas de capital	0,00 €	0,00%	500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	-
Reposições Abatidas nos pagamentos	0,01 €	0,00%	500,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%	100,00
Total das Receitas Capital	435.559,09 €	1,86%	611.000,00 €	369.014,34 €	60,40%	1,57%	-15,28
Total das Receitas Orçamentais	5.434.700,40 €	23,26%	6.082.000,00 €	5.508.578,57 €	90,57%	23,50%	1,36
Saldo da Gerência Anterior	17.932.812,46 €	76,74%	17.932.812,46 €	17.932.812,46 €	100%	76,50%	0,00
TOTAL	23.367.512,86 €	100%	24.014.812,46 €	23.441.391,03 €	97,61%	100%	0,32

Quadro 1 - Receitas Cobradas por Capítulo Económico

A receita cobrada líquida em 2021, ascendeu ao valor de 5.508.578,57€, o que consubstancia um crésimo na ordem dos 1,36%, face ao ano anterior (+73.878€), explicado em grande parte pela componente receita corrente, mais concretamente da classificação “Alimentação e Alojamento”, que com um aumento de 112.904€, representa cerca de 34% de crescimento face ao período homólogo.

Adicionalmente, e em contraciclo com o registado em anos anteriores, também a componente capital, contribuí para a subida global da receita, onde as receitas com “Outros bens de investimento”,

relacionados com os rendimentos gerados pelos leilões da Direção Nacional da PSP.

Se contabilizarmos a receita cobrada com o saldo de gerência rolante, verifica-se um crescimento na ordem dos 4,11%.

As grandes áreas de atividade responsáveis pela descida, decorre da receita cobrada com ativos financeiros “empréstimos”, justificado, com a redução da concessão de empréstimos, tanto pelo lado da oferta, por via de uma análise de risco mais rigorosa, como pelo lado da procura.

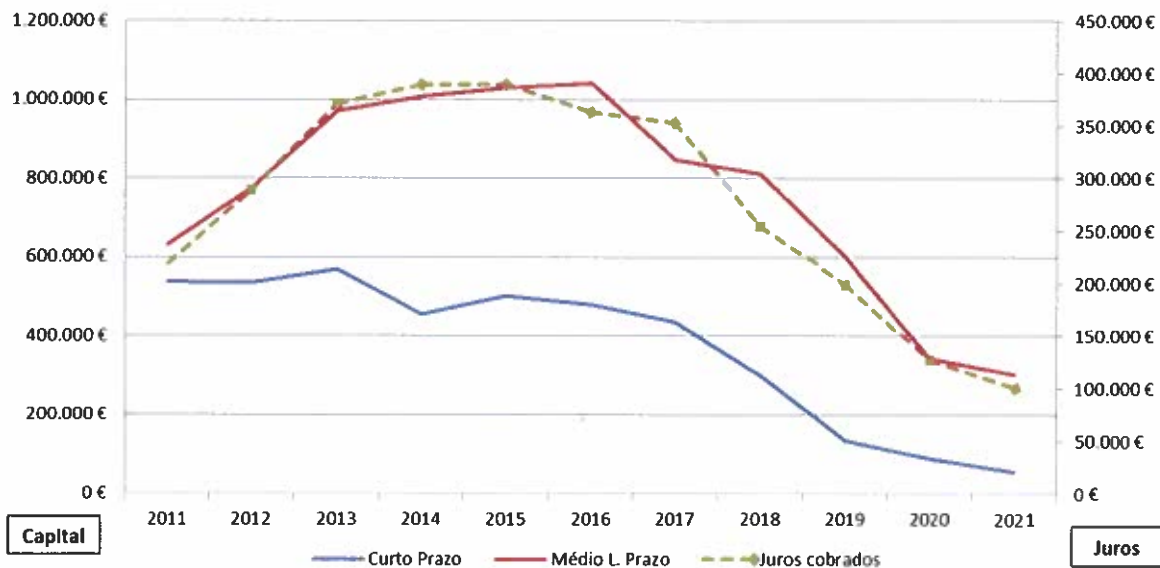


Gráfico 1: Evolução das receitas de Empréstimos

O Gráfico anterior, evidencia a evolução na última década de todas as receitas relacionadas com os Empréstimos, sendo que na componente de Curto Prazo, verifica-se uma queda constante, onde o valor arrecadado em 2021 cifrou-se nos 56.480€

Já o retorno dos empréstimos de Médio e Longo Prazo, assistiu a um crescimento até 2013, fruto de um aumento de solicitações de beneficiários com necessidades financeiras, onde se verificou inúmeros casos de insolvência. A propensão registada estabilizou até ao exercício de 2016, sendo que nos últimos 5 anos, com uma variação média negativa em cerca de 20%, origina um retorno em 2021 de 301.684,24€.

Relativamente aos juros cobrados referente aos empréstimos concedidos, pelo gráfico supra, e respeitando

uma escala numérica diferente, observa-se que há uma correlação entre os Juros e os Empréstimos de Médio Longo Prazo.

Salientar o comportamento registado em termos das receitas advindas dos Juros da Administração Pública, resultado de aplicações financeiras nos Certificados Especiais de Dívida de Médio Longo Prazo (CEDIM'S), com maturidade em 2024. Esta receita apresenta um valor de 74.400,00€, sem variação face a 2020.

Os recebimentos com as Quotas dos Beneficiários dos SSPSP, registaram um incremento superior a 89.000€, resultando assim, num aumento do peso desta receita no total da Receita (58,14%).

O gráfico seguinte, demonstra o comportamento das “Transferências correntes - Quotas dos beneficiários”, na última década, onde se pode observar um crescimento quase constante, numa média de 1,8% ao ano.

Este desenvolvimento, implica que cada vez mais, os SSPSP dependem mais das quotas do que das restantes fontes de receita. Este fenómeno é explicado em parte, não só pela diminuição constante dos “Activos Financeiros”, como pelo impacto da pandemia provocado pelo Covid-19, nas receitas das estâncias de férias.

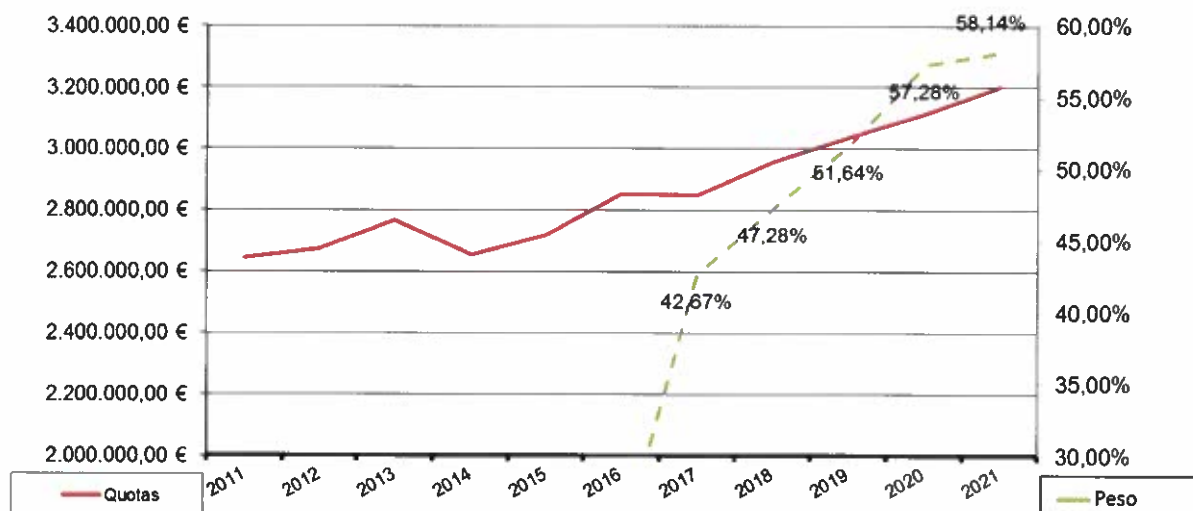


Gráfico 2: Evolução das receitas das Quotas

Pelo Gráfico 3, é possível observar tanto as variações anuais, como o peso de cada rubrica no total das Receitas Cobradas Líquidas. Verifica-se facilmente o peso (57,28%) que as Contribuições das Famílias

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

(Transferências Correntes – quotas dos beneficiários), detêm na estrutura de receitas dos SSPSP.

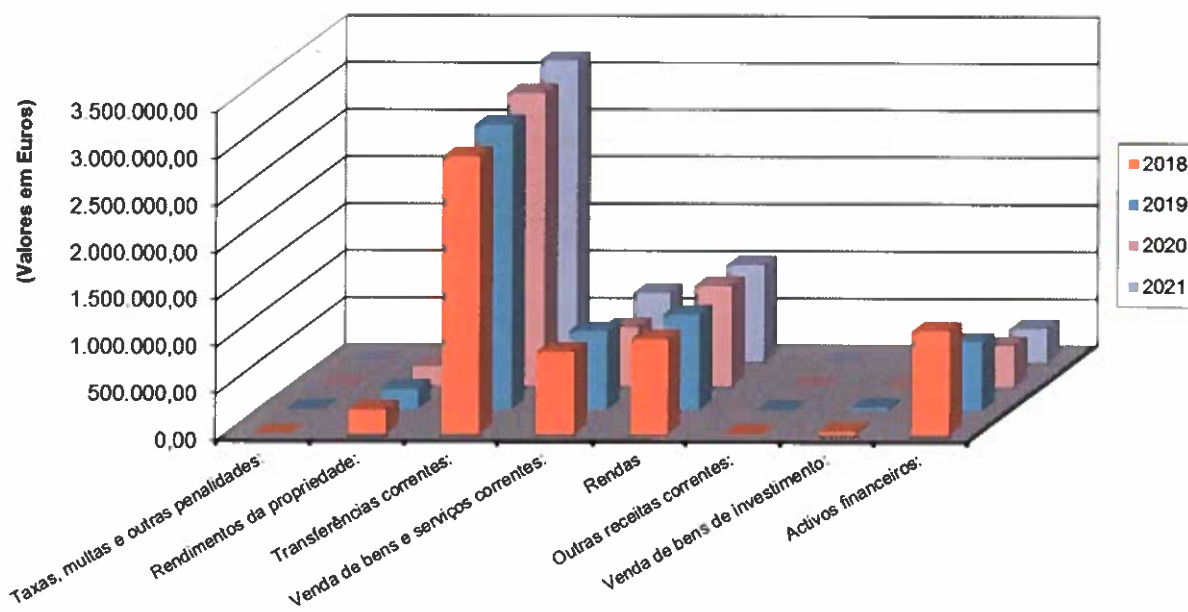


Gráfico 3: Estrutura e evolução das receitas 2018 - 2021

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Analisando o Quadro 3, confere-se quanto a eficácia do orçamento proposto face ao executado, assim como o impacto do Saldo de Gerência rolante no exercício de 2021.

Descrição	Provisões Corrigidas (PC)	Receita Cobrada Líquida (RCL)	Grau de Execução	Peso (%)
Taxas, multas e outras penalidades	2.000 €	3.035 €	151,76%	0,06%
Rendimentos da propriedade	270.000 €	174.583 €	64,66%	3,17%
Transferências correntes (quotas dos beneficiários)	3.128.000 €	3.202.875 €	102,39%	58,14%
Venda de bens e serviços correntes	871.000 €	729.892 €	83,80%	13,25%
Rendas - Habitações/Edifícios	1.190.000 €	1.028.475 €	86,43%	18,67%
Outras receitas correntes	10.000 €	704 €	7,04%	0,01%
Receita Corrente	5.471.000 €	5.139.564 €	93,94%	93,30%
Venda de bens de investimento	40.000 €	10.850 €	27,13%	0,20%
Activos financeiros	570.000 €	358.164 €	62,84%	6,50%
Outras receitas de capital	500 €	- €	0,00%	0,00%
Rep não abatidas nos pagamentos	500 €	- €	0,00%	0,00%
Receita de Capital	611.000 €	369.014 €	60,40%	6,70%
Total de Receita do Ano	6.082.000 €	5.508.579 €	90,57%	100,00%
Na posse do serviço (16)	18.819.669 €	18.819.669 €	100,00%	
TOTAL RECEITA S/SALDO DE GERÊNCIA	24.901.669 €	24.328.248 €	97,70%	

Quadro 2: Resumo da execução orçamental da receita em 2021

Em termos de eficiência global da Receita Cobrada Líquida, verifica-se uma execução de 97,70% de execução orçamental. Este percentual é explicado pelo peso do saldo de gerência, uma vez que pelas instruções da DGO (pocp.setoriais), o Saldo de Gerência transitado deve ser liquidado e cobrado, mas sem reflexo financeiro. Em termos práticos, desconsiderando o Saldo de Gerência, verifica-se uma taxa de execução orçamental na ordem dos 90%, o que espelha um bom rigor dos valores orçamentados.

Como se depreende da análise do quadro anterior, os SSPSP, dispõem de um apreciável nível de Receita Corrente (93,30%), onde se destaca em termos absolutos, a cobrança da receita com “Transferências Correntes (quotas dos beneficiários)”, seguido pela cobrança com Rendas de imóveis, que representa cerca de 19%.



O gráfico 4 prova nitidamente a importância das “Quotas dos Beneficiários – Transferências Correntes”.

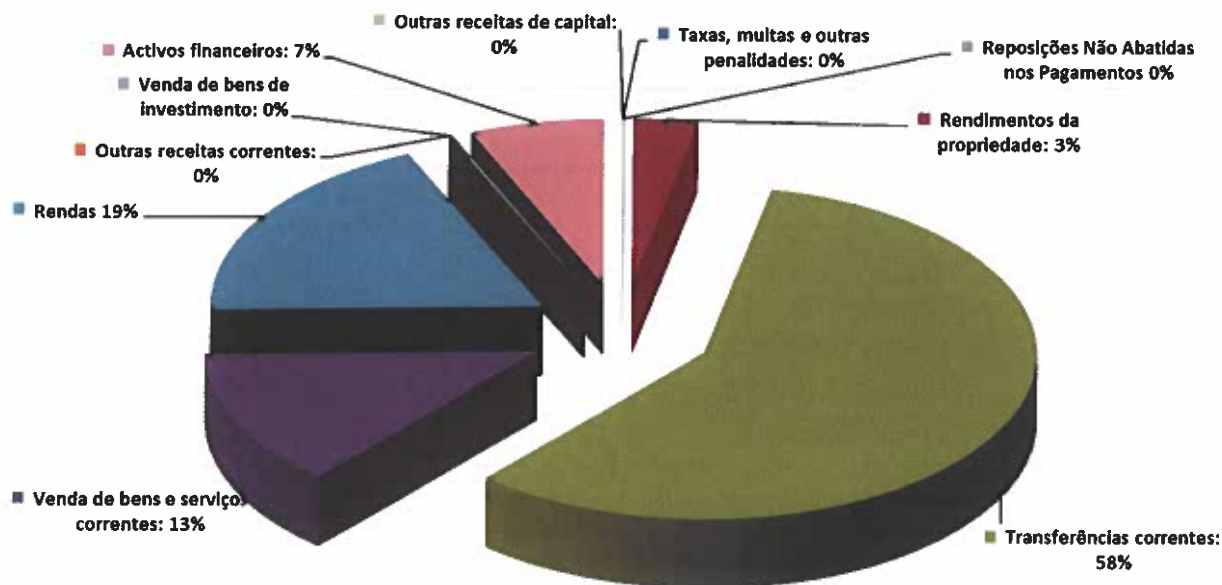


Gráfico 4: Estrutura da receita 2021

2. DESPESA

No quadro seguinte, apresenta-se a estrutura e a evolução homóloga da despesa SSPSP.

Distribuição por Capítulo de Despesa							
CAPITULOS	2020		Despesa Corrigida	2021		% Variação	
	Despesa Paga	% Peso nas Despesas		Despesa Paga	% Execução		% Peso nas Despesas
Despesas com Pessoal	1.416.769,63 €	31,15%	1.731.370,00 €	1.446.084,09 €	83,57%	32,83%	2,07%
Aquisição de bens e serviços	1.899.193,75 €	41,76%	2.194.413,00 €	2.064.679,91 €	94,09%	46,16%	8,71%
Transferências correntes	88.881,50 €	1,95%	190.000,00 €	185.729,22 €	97,75%	4,15%	108,96%
Outras Despesas correntes	6.559,40 €	0,14%	25.000,00 €	4.980,38 €	19,92%	0,11%	-24,07%
Total das Despesa Correntes	3.411.404,28 €	75,01%	4.140.783,00 €	3.701.473,60 €	89,39%	82,75%	8,50%
Aquisição de bens de investimento	1.070.429,17 €	23,54%	691.030,00 €	685.984,33 €	99,27%	15,34%	-35,92%
Activos Financeiros	66.010,00 €	1,45%	570.000,00 €	85.708,98 €	15,04%	1,92%	20,84%
Total das Despesas Capital	1.136.439,17 €	24,99%	1.261.030,00 €	771.693,31 €	61,20%	17,25%	-32,10%
TOTAL	4.547.843,45 €	100%	5.401.813,00 €	4.473.166,91 €	82,81%	100%	-1,64%

Quadro 3: Estrutura e evolução das despesas 2020-2021

Em linhas gerais, a análise ao quadro anterior, permite verificar que esta atingiu o montante de 4.473.166,91€, o qual compreende um decréscimo na ordem dos 1,64% face ao período homólogo (-74.677€), tendo-se verificado a maior queda no agrupamento económico referente a “Aquisição de bens de capital” em -35,92%.

Analisando a execução orçamental numa lógica de ponderação e evolução das rubricas no total de despesa, há a salientar o seguinte:

1. O aglomerado “Aquisição de Bens e Serviços” representa 46,16% do total da despesa e evidenciou um crescimento de 165.486€ face ao ano de 2020, onde importa aclarar a execução das seguintes classificações económicas:
 - a) Resultado directo e indirecto do efeito Covid-19, implicou uma mudança nos processos de limpeza, em especial no âmbito das Estâncias de Férias, Lar de Idosos e Unidade Residencial, CIAS, Casas de Veraneio e Passantes, etc. Como impacto financeiro, verificou-

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

- se um aumento de 145.358€ na rubrica “020202 – Limpeza e higiene”, justificando um peso de 9,49% no total da Despesa me o maior aumento absoluto face a 2020 no aglomerado;
- b) Com um peso de 7,37% da despesa total, os gastos relacionados com “020201 – Encargos de instalações”, confirma o segundo maior peso no aglomerado. Nesta rubrica estão contidos os consumos de electricidade, gás e água dos imóveis pertencentes ao espólio imobiliário dos SSPSP. A rubrica registou um incremento de 31.956€ face a 2020, o que revela não só uma maior utilização das instalações, como também o aumento dos custos de produção associados à produção de energia;
- c) As despesas da rubrica “020222” – Serviços de Saúde”, também representam cerca de 7% do peso total da despesa e manteve-se estável em termos de variação. As despesas estão relacionadas com a gestão do Lar de Idoso e Unidade Residência de Vieira de Leiria, fundamental no garante da sustentabilidade de aposentados em situações de isolamento social e risco de perda de autonomia;
2. Assinalar o peso das Despesas de Pessoal com 32,33% do total da despesa, revela ainda assim, uma boa performance e produtividade do pessoal afeto aos SSPSP. Com um crescimento de 2% face a 2020, explicado em grande parte pelos ajustamentos remuneratórios;
3. Relativamente à formação bruta de capital fixo, onde se insere a própria manutenção do património dos SSPSP (Aquisição de bens de Capital), com um peso a rondar os 15% da despesa total, afirma-se como o agrupamento que mais decresceu (menos 384.000€).
- Maioritariamente suportado por obras de beneficiação no património imobiliário dos serviços, em destaque, empreitadas como: “Renovação na Estância de Férias do Baleal”, que a substituição de caixilharias com perfil térmico e outras remodelações”; Reabilitações na Estância de Férias de Vieira de Leiria”, com intervenções na cobertura, pintura de fachadas, substituição de iluminação LED e melhoramentos nas Redes de Vedação; “Obras - Casas de Passantes – Lisboa”; e “Beneficiação de vários imóveis dos SSPSP e Cofre de Previdência da PSP”;
4. O agrupamento “Activos Financeiros” detém um peso de 1,92% da despesa total realizada no ano de 2021, embora ainda importante na estrutura de despesa, tem-se verificado um decréscimo médio na concessão de Empréstimos na ordem dos 18% nos últimos 10 anos.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

O gráfico seguinte mostra a evolução ao longo dos anos na concessão dos empréstimos, onde desde o ano de 2012, assiste-se a uma trajectória descendente nos empréstimos de médio e longo prazo.

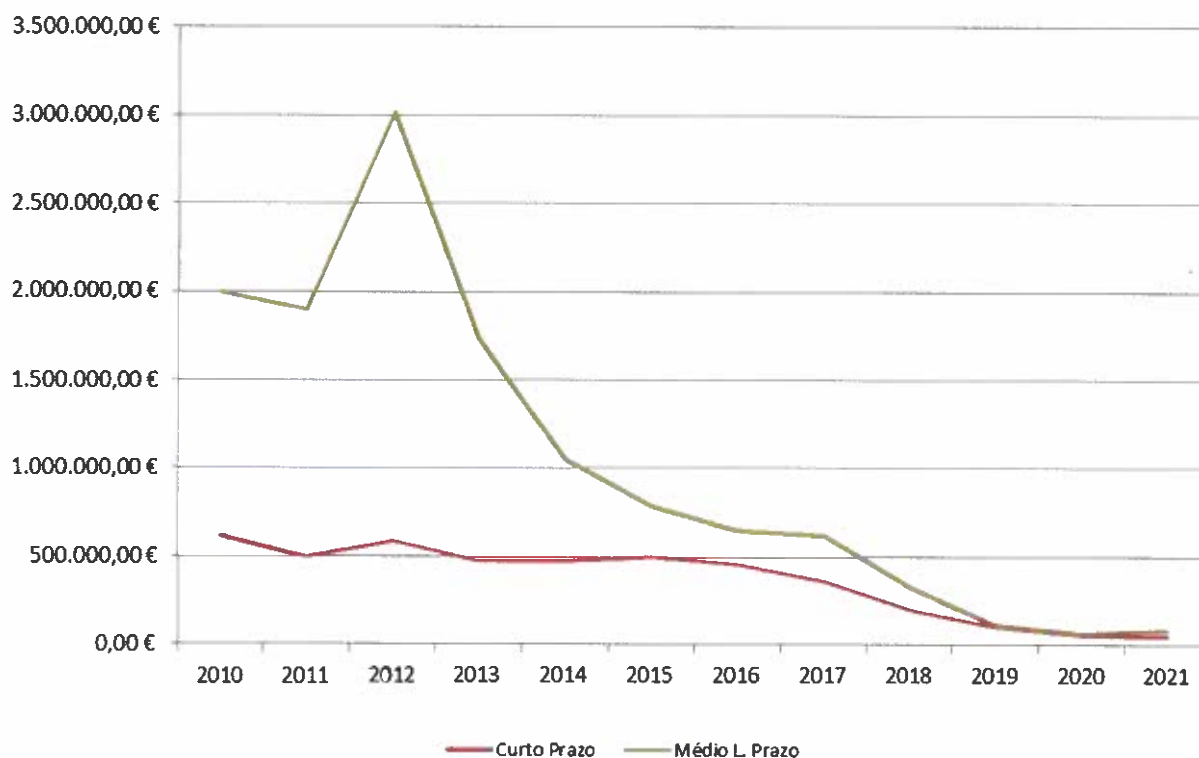


Gráfico 5: Evolução – “Ativos Financeiros”

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Para facilitar a apreciação da evolução da despesa, apresenta-se um segundo quadro com os seus grandes agregados:

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Desp Tot. (%)	Variação 2019/2020		Variação 2020/2021	
Código	Descrição	2019	2020	2021	2021	Valor	%	Valor	%
01	Despesas com pessoal	1.387.654 €	1.416.770 €	1.446.084 €	32,33%	29.116 €	2,10	29.314 €	2,07
02	Aquisição de bens e serviços	2.151.388 €	1.899.194 €	2.064.680 €	46,16%	-252.194 €	-11,72	165.486 €	8,71
04	Transferências correntes	87.358 €	88.882 €	185.729 €	4,15%	1.523 €	1,74	96.848 €	108,96
06	Outras despesas correntes	12.572 €	6.559 €	4.980 €	0,11%	- 6.013 €	-47,83	- 1.579 €	-24,07
07	Aquisição de bens de capital	1.324.129 €	1.070.429 €	685.984 €	15,34%	-253.700 €	-19,16	-384.445 €	-35,92
09	Activos Financeiros	117.890 €	66.010 €	85.709 €	1,92%	- 51.880 €	-44,01	19.699 €	29,84
TOTAL DESPESA		5.080.991 €	4.547.843 €	4.473.187 €	100,00%	-533.148 €	-10,49	- 74.877 €	-1,64

Despesa Básica	3.551.614 €	3.322.523 €	3.515.744 €	-229.091 €	-6,45	193.222 €	5,82
Despesa Efectiva	4.963.101 €	4.481.833 €	4.387.458 €	-481.268 €	-9,70	- 94.376 €	-2,11

Quadro 4: Evolução das despesas 2019 – 2021

A evolução da despesa acumulada no ano em análise, verificou um decréscimo de 1,64% face ao período homólogo, explicado essencialmente pela componente “Aquisição de bens de capital”. De salientar o comportamento do agrupamento “Activos Financeiros”, que apesar da tendência negativa registada na última década, verifica-se um ligeiro incremento nas concessões de empréstimos no montante de 19.699 €.

Em sentido crescente, o agrupamento que apresenta acréscimos significativos na despesa, corresponde as despesas efectuadas com “Aquisição de bens e serviços”, com uma variação positiva na ordem dos 8% (cerca de 165.000€), justificado essencialmente pelos serviços de “higiene e Limpeza”.

Também o aglomerado “Transferências Correntes” regista uma evolução de 108%, justificado pelo aumento dos “subsídios por morte” e do “Apoio Materno Infantil”.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

O gráfico seguinte mostra o peso e a evolução da generalidade dos agrupamentos, sendo que em destaque, observa-se o decréscimo das despesas com “Aquisição de bens de Capital”, assim como peso dos “Activos Financeiros”.

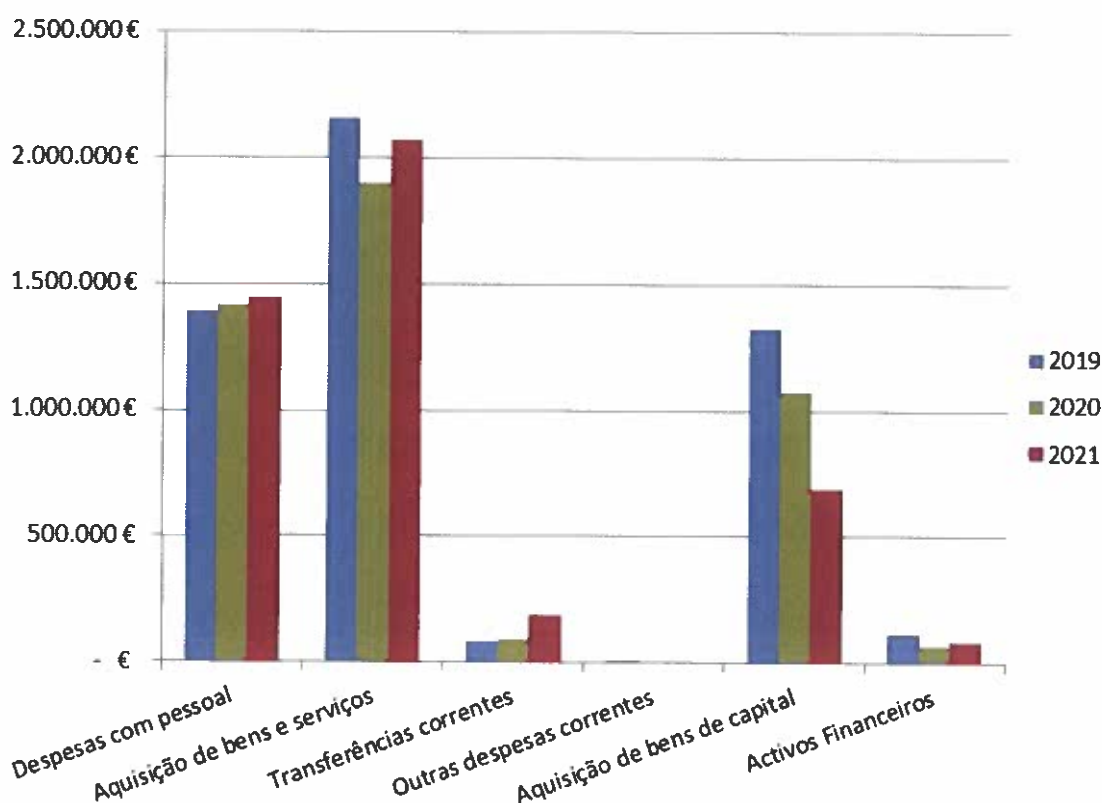


Gráfico 6: Evolução das despesas 2019 – 2021

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Quanto à estrutura da despesa dos pagamentos realizados no exercício de 2021, verifica-se que as despesas com “Aquisição de bens e Serviços” continua a ser o agrupamento com maior peso (46%), sendo que as “Despesas com pessoal”, registam a segunda posição com uma ponderação de 32%, seguindo de perto pelas “Aquisições de Bens de Capital” com 16%.

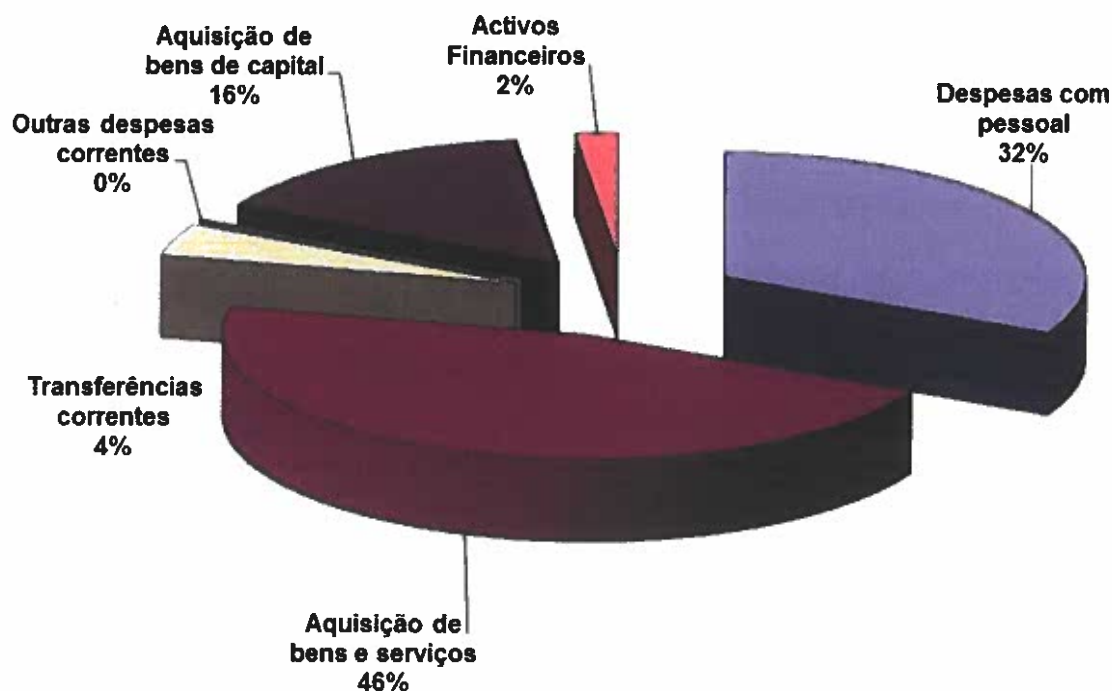


Gráfico 7: Estrutura da despesa 2021

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A avaliação do grau de cobertura em 2021, reflete um equilíbrio total da despesa em relação à receita total (1,2), reflexo da superioridade da cobrança da receita face à despesa. Este comportamento tem impacto no aumento no Saldo de Gerência para 2022, como será referido no ponto 4 – PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS.

	2018	2019	Unidade monetária: Euro	
			2020	2021
RECEITA CORRENTE	5.108.698,00	5.116.528,69	4.999.141,31	5.139.564,23
RECEITA DE CAPITAL	1.147.143,17	766.207,13	435.559,08	369.014,34
RECEITA TOTAL (Deduzido S.G.)	6.255.841,17	5.882.735,82	5.434.700,39	5.508.578,57
RECEITA TOTAL (Deduzido S.G. e Act. Finan.)	5.143.665,88	5.147.751,44	5.001.349,73	5.075.227,91
DESPESA CORRENTE	3.433.153,08	3.638.972,12	3.411.404,28	3.701.473,60
DESPESA DE CAPITAL	866.915,85	1.442.019,21	1.136.439,17	771.693,31
DESPESA TOTAL	4.300.068,93	5.080.991,33	4.547.843,45	4.473.166,91
DESPESA TOTAL (Deduzido Act. Finan.)	3.973.128,93	4.963.101,33	4.481.833,45	4.387.457,93
SALDO TOTAL	1.955.772,24	801.744,49	886.856,94	1.035.411,66
SALDO TOTAL (Deduzido Act. Finan.)	1.170.536,95	184.650,11	519.516,28	687.769,98
SALDO DE GERÊNCIA 2021	17.131.067,97	17.932.812,46	18.819.669,40	19.855.081,07

Grau de cobertura - CORRENTE	1,49	1,41	1,47	1,39
Grau de cobertura - CAPITAL	1,32	0,53	0,38	0,48
Grau de Cobertura - TOTAL	1,45	1,16	1,20	1,23
Grau de Cobertura - TOTAL (ded. Act. Finan)	1,29	1,04	1,12	1,16

	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Taxa Crescimento - Receita	-5,96%	-7,62%	1,36%
Taxa Crescimento - Despesa	18,16%	-10,49%	-1,64%

Quadro 5: Resumo execução orçamental 2018 – 2021

ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A presente análise económica – financeira sintetiza os resultados alcançados pelos Serviços Sociais da PSP, em 31 de dezembro de 2021.

Os dados analíticos que se seguem têm com função inferir sobre a gestão dos recursos financeiros e os meios indispensáveis a um funcionamento sustentável, através de elementos fornecidos pelo Balanço e a Demonstração de Resultados, onde nos é facultada a estrutura dos capitais e a forma como se alcançaram os resultados obtidos.

1. BALANÇO

O Balanço é um instrumento contabilístico que reflete a situação económico-financeira das entidades, representando a sua situação patrimonial (ativo, passivo e capital próprio) num determinado momento do tempo, regra geral, reportado ao final de cada ano:

- Ativo – representa os recursos detidos pela autarquia, suscetíveis de serem avaliados pecuniariamente, a partir dos quais se espera obter benefícios económicos futuros, reconhecendo os bens e direitos da entidade assim como os custos diferidos;
- Passivo – é o conjunto dos fundos obtidos externamente para o financiamento da atividade económica, onde são reconhecidas as obrigações e os proveitos diferidos;
- Fundos Próprios – reflete o valor do investimento realizado pelos responsáveis da entidade adicionado dos lucros (ou deduzido de eventuais prejuízos). É a diferença entre o Ativo e o Passivo, obtendo-se assim a situação patrimonial do organismo.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

A análise do Balanço e a situação patrimonial dos SSPSP é sinteticamente apresentada no seguinte quadro:

Código	ACTIVO	Unidade monetária: Euro						
		Exercícios				Peso Activo	Variação (%)	
		2019	2020	Act. Bruto	Act. Líquido		2021	2020-2019
				2021				
433	Imobilizações incorpóreas							
	Propriedade Industrial e Outros Direitos	0,00	0,00	38.104,41	0	-	-	-
		0,00	0,00	38.104,41	0,00	-	-	-
	Imobilizações corpóreas							
421	Terrenos e Recursos Naturais	201.530,99	201.530,99	201.530,99	201.530,99	0,68%	0,00	0,00
422	Edifícios e Outras Construções	8.190.552,77	8.054.131,00	11.725.195,89	8.430.376,92	28,53%	-1,67	4,67
423	Equipamento Básico	196.809,37	239.117,70	2.755.848,93	237.237,34	0,80%	21,50	-0,79
424	Equipamento de Transporte	21.741,15	16.332,30	253.976,97	10.923,44	0,04%	-24,88	-33,12
425	Ferramentas e Utensílios	3.634,80	1.265,55	47.278,05	652,62	0,00%	-65,18	-48,43
426	Equipamento Administrativo	34.063,72	44.857,86	1.320.186,58	42.889,78	0,15%	31,69	-4,39
429	Outras Imobilizações Corpóreas	31.708,81	42.459,76	1.055.436,56	105.654,55	0,36%	33,91	148,83
442	Imobilizações em Curso de Imobilizações Corpóreas	0,00	286.753,50	0,00	0,00	-	-	-100,00
		8.680.041,61	8.886.448,66	17.359.453,97	9.029.265,64	30,55%	2,38	1,61
2812	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)							
	De Médio e Longo Prazo	1.271.005,42	899.078,12	599.750,17	599.750,17	2,03%	-29,26	-33,29
		1.271.005,42	899.078,12	599.750,17	599.750,17	2,03%	-29,26	-33,29
2811	Dívidas de terceiros - Curto prazo							
	De Curto Prazo	71.934,81	41.321,62	36.709,49	36.709,49	0,12%	-42,56	-11,16
211	Cientes c/c	179.996,38	44.806,28	31.601,89	31.601,89	0,11%	-75,11	-29,47
218	Cientes, Contribuintes e Utentes - Cobrança Duvidosa	0,00	0,00	121.534,70	0,00	-	-	-
		251.931,19	86.127,90	189.846,08	68.311,38	0,23%	-65,81	-20,69
13	Depósitos em instituições financeiras e caixa							
	Conta no Tesouro	17.880.695,12	18.780.937,14	19.807.997,21	19.807.997,21	67,02%	5,03	5,47
12	Depósitos em Instituições Financeiras	52.117,34	38.732,27	47.083,86	47.083,86	0,16%	-25,68	21,56
		17.932.812,46	18.819.669,41	19.855.081,07	19.855.081,07	67,18%	4,95	5,50
272	Acréscimos e diferimentos							
	Custos Diferidos	1.249,35	1.489,42	1.582,12	1.582,12	0,01%	19,22	6,22
		1.249,35	1.489,42	1.582,12	1.582,12	0,01%	19,22	6,22
	Total de amortizações	8.361.559,11	8.583.431,92	8.368.292,74			2,65	-2,51
	Total de provisões	0,00	118.176,68	121.534,70			-	2,84
	Total de activo	28.137.040,03	28.692.813,51	38.043.817,82	29.553.990,38	100,00%	1,98	3,00

Código	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Unidade monetária: Euro						
		Exercícios			Peso Activo	Variação (%)		
		2019	2020	2021		2021	2020-2019	2021-2020
51	Fundos próprios							
	Património	7.598.695,16	7.598.695,16	7.598.695,16	25,71%	0,00	0,00	
571	Reservas legais				-	-	-	
576	Doações	73.505,91	62.839,80	70.927,96	0,24%	-14,51	12,87	
		7.672.201,07	7.661.534,96	7.669.623,12	25,96%	-0,14	0,11	
59	Resultados Transitados	20.373.640,12	20.253.079,64	20.746.950,37	70,20%	-0,59	2,44	
88	Resultado Líquido do Exercício	-131.226,59	475.757,48	862.106,41	2,92%	-462,55	81,21	
		20.242.413,53	20.728.837,12	21.609.056,78	73,12%	2,40	4,25	
228	Dívidas a terceiros - Curto prazo							
	Fornecedores - Facturas em Recepção&Conferência			12.926,77	0,04%	-	-	
24	Estado e Outros Entes Públicos	667,06	264,20	769,88	0,00%	-60,39	191,40	
		667,06	264,20	13.696,65	0,05%	-60,39	5.084,20	
273	Acréscimos e diferimentos							
	Acréscimos de Custos	192.776,64	210.857,01	170.637,57	0,58%	9,38	-19,07	
274	Proveitos Diferidos	28.981,73	91.320,22	90.976,26	0,31%	215,10	-0,38	
		221.758,37	302.177,23	261.613,83	0,89%	36,26	-13,42	
	Total de fundos próprios e do passivo	28.137.040,03	28.692.813,51	29.553.990,38	100,00%	1,98	3,00	

Quadro 6: Balanço em 31 de dezembro, 2019 a 2021

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

1.1. ATIVO

No Ativo verificamos um aumento em 2021 face a 2020 de 861.176,87€. Esta variação, deveu-se, sobretudo ao somatório de duas situações: aumento bruto das “Imobilizações Corpóreas” e o impacto das “Disponibilidades”, reflexos das cativações que inibiu uma boa execução na despesa. Só o efeito disponibilidades registou um aumento de 1.035 mil euros.

Constatar a diminuição da rubrica “Outros Devedores – M.L. Prazo” em 33,29%, de 2020 para 2021, provocado essencialmente pela diminuição dos capitais emprestados.

O gráfico seguinte evidência a componente predominante da estrutura do Ativo, “Disponibilidades”, exibindo pesos acima dos 65% em 2021 e 2020.

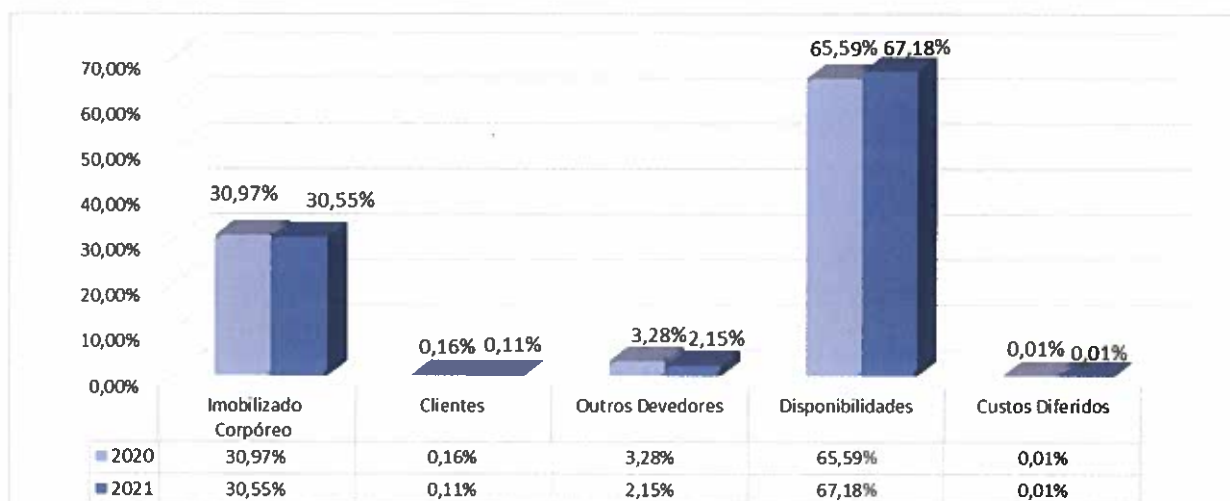


Gráfico 8 - Estrutura do Ativo

Durante o ano económico de 2021, os SSPSP procedeu à manutenção e ajustamento normal no Cadastro do Inventário dos Bens pertencentes ao serviço, efetuando os devidos acertos anuais, assim como as respetivas depreciações do exercício. Na demonstração financeira “8.2 – Ativo Bruto” em anexo, é espelhado os montantes afetos a estas operações, onde se destaca o valor de 226.342,27€ em investimento em “Edifícios e outras construções”, provindas de trabalhos em curso.

A componente “Edifícios e outras construções” (8.430.376,92€), corresponde em cerca de 28% do total do ativo, e 93% das Imobilizações Corpóreas. Verifica um crésimo de 4,67%, mesmo considerando um nível

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

de amortizações do exercício no montante de 136.849,85€;

A componente “Outras Imobilizações Corpóreas”, com o valor líquido de 105.654,55€, representa cerca de 0,36% do ativo dos SSPSP (1,17% das Imobilizações Corpóreas), e confirma o segundo maior aumento absoluto (+63 mil Euros), justificado pela aquisição de vários bens de hotelaria;

O “Equipamento Administrativo” (42.889,78€), corresponde em cerca de 0,15% do total do ativo (0,48% das Imobilizações Corpóreas), e assegura uma variação de -4,39 %, devido a acertos e desreconhecimentos de bens.

IMOBILIZADO CORPÓREO	2021	%
Terrenos e Recursos Naturais	201.530,99 €	2,23%
Edifícios e Outras Construções	8.430.376,92 €	93,37%
Equipamento Básico	237.237,34 €	2,63%
Equipamento de Transporte	10.923,44 €	0,12%
Ferramentas e Utensílios	652,62 €	0,01%
Equipamento Administrativo	42.889,78 €	0,48%
Outras imobilizações corpóreas	105.654,55 €	1,17%
Imobilizações Em Curso de Imb. Corpóreas	- €	0,00%
TOTAL	9.029.265,64 €	100,00%

Quadro 7 - Imobilizado Corpóreo

Os Empréstimos concedidos, estão distribuídos no Ativo nas dívidas de terceiros de Médio e Longo Prazo, com um peso de 2,03% (599.750,17€) e na componente de curto prazo com um peso de 0,12% (36.709,49€), sendo que em ambos os casos, verifica-se um decréscimo gradual ao longo dos anos, onde face ao período homólogo, regista uma variação negativa de 33,29% e 11,16% respectivamente;

No âmbito da rubrica “Clientes c/c”, com um peso de 0,11% (31.601,89€), contempla os valores em dívida referentes as rendas habitacionais e não habitacionais, onde se verifica uma quebra de 29,47%, explicado pelo efeito conjugado do reforço de Provisões para Cobranças Duvidosas (3.358,03€), como também da renegociação da dívida com planos de pagamentos ajustados às condições financeiras dos beneficiários/utentes;

Verifica-se um acréscimo das “Disponibilidades” face a 2020 em cerca de 5,50%, explicado pelos excedentes orçamentais registados nos últimos anos e visíveis nos saldos de gerência.

No Quadro 9 e 10, são demonstradas as variações ocorridas durante o exercício económico de 2021 no

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Ativo Imobilizado:

Ativo Bruto a 31-12-2021				
ATIVO IMOBILIZADO	Ativo Bruto S. Inicial	Aquisições/ Reavaliações	Alienações/ Transferências	Ativo Bruto S. Final
Bens de Domínio Público	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras Infraestruturas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros Bens Domínio Público	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações em Curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações Incorpóreas	203.576,81 €	0,00 €	-165.472,40 €	38.104,41 €
Propriedade Industrial	203.576,81 €	0,00 €	-165.472,40 €	38.104,41 €
Imobilizações em Curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações Corpóreas	17.266.303,77 €	509.464,21 €	-416.314,01 €	17.359.453,97 €
Terrenos e recursos naturais	201.530,99 €	0,00 €	0,00 €	201.530,99 €
Edifícios e outras construções	11.080.372,79 €	131.727,33 €	513.095,77 €	11.725.195,89 €
Equipamento Básico	2.917.936,04 €	76.703,14 €	-238.790,25 €	2.755.848,93 €
Equipamento de Transporte	288.632,71 €	0,00 €	-34.655,74 €	253.976,97 €
Ferramentas e Utensílios	49.848,45 €	0,00 €	-2.570,40 €	47.278,05 €
Equipamento Administrativo	1.472.188,45 €	8.863,60 €	-160.865,47 €	1.320.186,58 €
Outros	969.040,84 €	65.827,87 €	20.567,85 €	1.055.436,56 €
Imobilizações em Curso	286.753,50 €	226.342,27 €	-513.095,77 €	0,00 €
TOTAL	17.469.880,58 €	509.464,21 €	-581.786,41 €	17.397.558,38 €

Controlo	17.469.880,58 €	509.464,21 €	-581.786,41 €	17.397.558,38 €
-----------------	------------------------	---------------------	----------------------	------------------------

Quadro 8 - Ativo Bruto

Amortizações referentes a 31-12-2021					
IMOBILIZADO CORPÓREO	Saldo Inicial	Amortização Anual	Regularizações	Amortização Acumulada	Ativo Líquido
Bens de Domínio Público	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações Incorpóreas	203.576,81 €	- €	- 165.472,40 €	38.104,41 €	0,00 €
Propriedade Industrial	203.576,81 €	- €	- 165.472,40 €	38.104,41 €	0,00 €
Imobilizações Corpóreas	8.379.855,11 €	234.203,82 €	- 283.870,60 €	8.330.188,33 €	9.029.265,64 €
Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	201.530,99 €
Edifícios e outras construções	3.026.241,79 €	136.849,85 €	131.727,33 €	3.294.818,97 €	8.430.376,92 €
Equipamento Básico	2.678.818,34 €	66.680,11 €	-226.886,86 €	2.518.611,59 €	237.237,34 €
Equipamento de Transporte	272.300,41 €	5.408,86 €	-34.655,74 €	243.053,53 €	10.923,44 €
Ferramentas e Utensílios	48.582,90 €	612,93 €	-2.570,40 €	46.625,43 €	652,62 €
Equipamento Administrativo	1.427.330,59 €	11.202,44 €	-161.236,23 €	1.277.296,80 €	42.889,78 €
Outros	926.581,08 €	13.449,63 €	9.751,30 €	949.782,01 €	105.654,55 €
Imobilizações em Curso	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	8.583.431,92 €	234.203,82 €	-449.343,00 €	8.368.292,74 €	9.029.265,64 €

Quadro 9 - Amortizações e Ativo Líquido

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

1.2. FUNDOS PRÓPRIOS

Os Fundos Próprios, findo o ano de 2021, apresentam um montante de 29.278.679,90€, o que expressa um aumento de 888.307,82€ face a 2020.

1.3. PASSIVO

Analisando a composição do Passivo, verifica-se que as únicas componentes de relevância são os “Acréscimos de Custos”, com um peso de 61,98% e Proveitos diferidos com 33,04%.

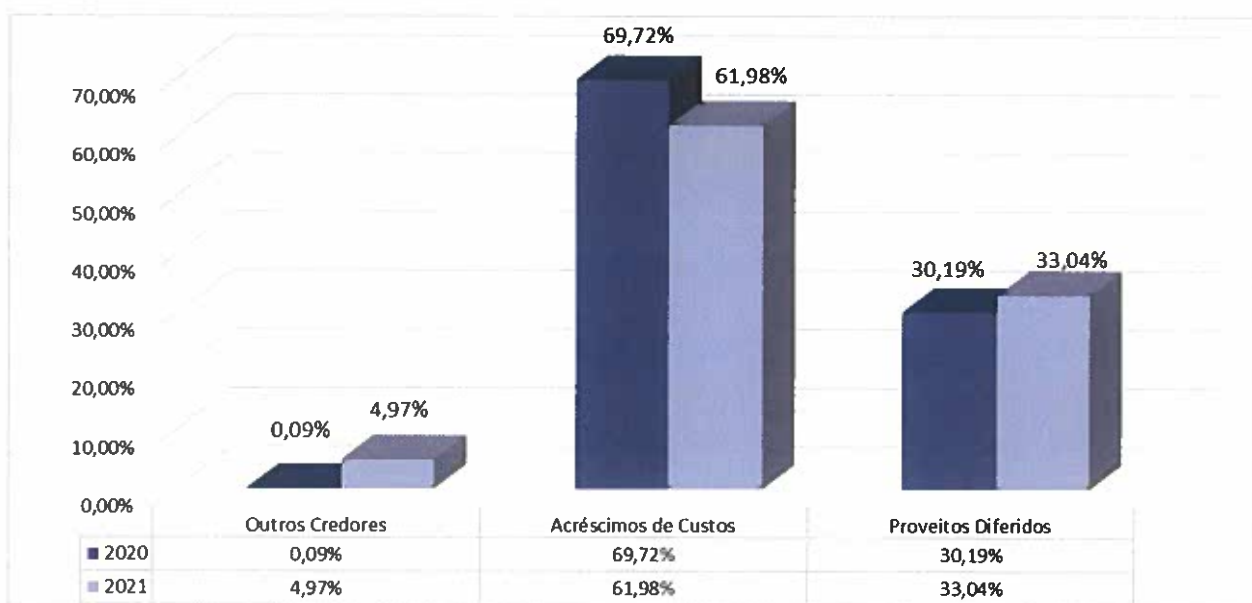


Gráfico 8 - Estrutura do Passivo

Os “Acréscimo de Custos” integram os custos a reconhecer no próprio exercício, cujo pagamento só venha a incorrer no exercício seguinte, como por exemplo, faturas com encargos das instalações (água, eletricidade, gás e comunicações), férias e subsídios de férias dos trabalhadores do quadro.

Relativamente aos “Proveitos Diferidos”, são fruto das rendas emitidas e cobradas em Dezembro de 2021, referente a Janeiro de 2022.

Referir ainda que, não existe outras dívidas a terceiros por prestação de serviços ou despesas de capital, aspecto importante no comportamento dos Resultados.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultados é o relatório que confronta as receitas obtidas e os custos incorridos num determinado ano, refletindo o desempenho económico-financeiro da entidade enquanto o Balanço demonstra apenas a sua situação patrimonial.

		Unidade monetária: Euro					
POCP	Custos e Perdas	Exercícios			Peso (%) 2021	Variação (%)	
		2019	2020	2021		2020-2019	2021-2020
62	Fornecimentos e Serviços Externos	3.434.593,23	2.460.721,84	2.294.197,69	52,61	-28,35	-6,77
641+642 643 a 648	Custos com o pessoal:						
	Renumerações	1.162.881,98	1.158.621,85	1.199.121,72	27,50	-0,37	3,50
	Encargos sociais	250.640,27	251.032,11	247.958,30	5,69	0,16	-1,22
	Total custos com o pessoal	1.413.522,25	1.409.653,96	1.447.080,02	33,18	-0,27	2,65
63	Transferências Correntes Concedidas e Prestações Sociais	87.358,34	88.881,50	185.729,22	4,26	1,74	108,96
66	Amortizações do Exercício	240.726,24	221.872,81	234.203,82	5,37	-7,83	5,56
67	Provisões do Exercício	0,00	118.176,68	88.128,10	2,02	-	-25,43
65	Outros Custos e Perdas Operacionais	9.204,28	71.252,51	57.149,62	1,31	674,12	-19,79
	(A)	5.185.404,34	4.370.559,30	4.306.488,47	98,75	-15,71	-1,47
68	Custos e Perdas Financeiros	2.560,64	2.677,70	22.043,14	0,06	4,57	723,21
	(C)	5.187.964,98	4.373.237,00	4.328.531,61	99,26	-15,70	-1,02
69	Custos e perdas Extraordinários	122.301,26	69.847,62	32.254,77	1,60	-42,89	-53,82
	(E)	5.310.266,24	4.443.084,62	4.360.786,38	100,00	-16,33	-1,85
88	Resultado Líquido do Exercício	-131.226,59	862.106,41	0,00	19,77	-756,96	-100,00
	Soma de controlo	5.179.039,65	5.305.191,03	4.360.786,38		2,44	-17,80

		Unidade monetária: Euro					
POCP	Proveitos e Ganhos	Exercícios			Peso (%) 2021	Variação (%)	
		2019	2020	2021		2020-2019	2021-2020
711	Vendas de Mercadoria	21.668,45	43,15	8,75	0,00	-99,80	-79,72
712, 713, ...	Prestações de Serviços	815.809,33	617.073,51	727.093,99	13,92	-24,36	17,83
72	Impostos e Taxas	800,00	300,00	3.035,21	0,06	-62,50	911,74
73	Proveitos Suplementares	1.048.967,62	985.134,04	1.019.676,38	19,52	-6,09	3,51
74	Transferênc. e Subsídios Corr. Obtidos	3.037.828,89	3.113.266,96	3.202.874,77	61,32	2,48	2,88
	(B)	4.925.074,29	4.715.817,66	4.952.689,10	94,83	-4,25	5,02
78	Proveitos e Ganhos Financeiros	216.348,09	203.024,43	174.583,26	3,34	-6,16	-14,01
	(D)	5.141.422,38	4.918.842,09	5.127.272,36	98,17	-4,33	4,24
79	Proveitos e Ganhos Extraordinários	37.617,27	0,01	95.620,43	1,83	-100,00	956204200,00
	(F)	5.179.039,65	4.918.842,10	5.222.892,79	100,00	-5,02	6,18

(B) - (A)	Resultados operacionais:	-260.330,05	345.258,36	646.200,63		-232,62	87,16
(D-B) - (C-A)	Resultados financeiros:	213.787,45	200.346,73	152.540,12		-6,29	-23,86
(D) - (C)	Resultados correntes:	-46.542,60	545.605,09	798.740,75		-1272,27	46,40
(F) - (E)	Resultado líquido do exercício:	-131.226,59	475.757,48	862.106,41		-462,55	81,21

Quadro 10: Evolução das Demonstrações de Resultados 2019 – 2021

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Observando e comparando a Demonstração de Resultados de 2021 com 2020, verifica-se um aumento dos Proveitos Totais em 304.050,69€, e uma diminuição nos Custos Totais de 82.298,24€, aspecto que de uma forma geral, contribui para o reforço num Resultado Líquido positivo em 2021 de 862.106,41€.

Pelo quadro evolutivo das Demonstrações de Resultados, há a realçar os seguintes resultados na componente dos Custos e Perdas:

- Os “Fornecimentos e Serviços Externos” detêm o maior peso (52,61%) na componente dos Custos e diminuíram -6,77% face a 2020. As rubricas que mais contribuíram para esta componente de custos, foi: as despesas com “Serviços de limpeza e Higiene” (549.794,76€ | +149 mil euros face a 2020), seguido dos consumos imputados a “Trabalhos especializados” (393.526,86€ | +20 mil euros face a 2020) e “Outros Fornecimentos de Serviços” (434.998,39€ | +171 mil euros face a 2020);
- Os “Custos com o Pessoal” (33,18%), mantiveram uma execução muito semelhante a 2020, explicado pela estabilidade do quadro de pessoal, onde o aumento de 37.426,06 é explicado em grande parte pelos ajustamentos remuneratórios e os respectivos encargos sociais associados;
- Realçar o peso das “Amortizações do Exercício” com 5,37% no total dos Custos, importante pelo impacto que tem nos resultados apurados e pelo custo anualizado provocado pelas Imobilizações;

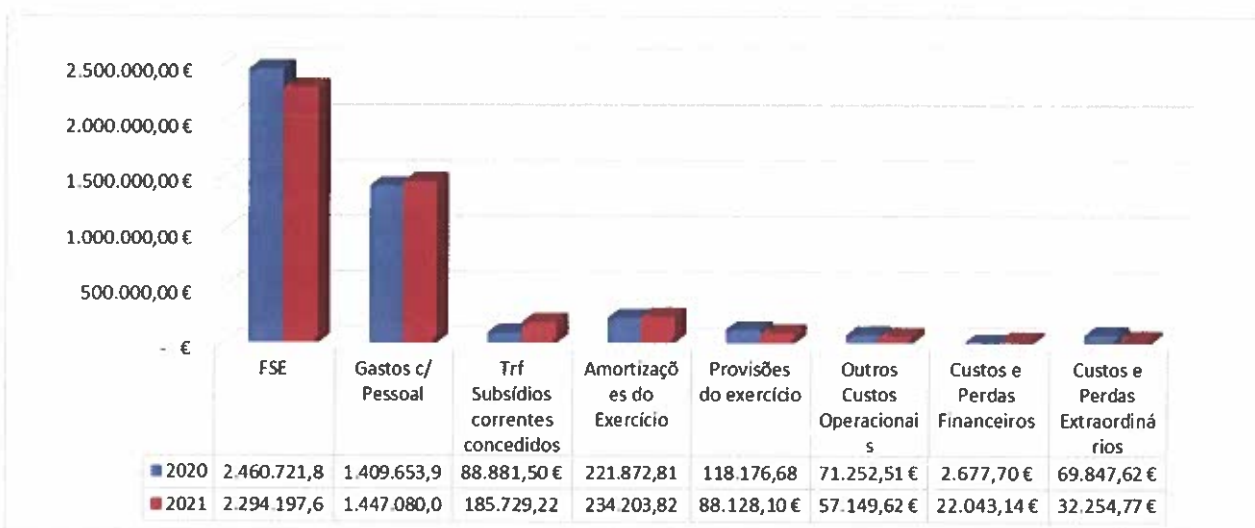


Gráfico 8 - Repartição dos Custos e Perdas

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Realçar os seguintes resultados na componente dos Proveitos e Ganhos:

- No lado dos Proveitos, realçar a classificação da rubrica “Quotas – ALA), D.L. N.º 42794”, nas “Transferências Correntes Obtidas”, e que corresponde as Quotas dos beneficiários dos SSPSP. Esta receita contribuiu com 61,32% dos Proveitos e regista um crescimento de 2,88 % face ao período homólogo. Este acréscimo é justificado pela variação proporcional das quotas face à remuneração dos beneficiários, compensando a diminuição marginal de beneficiários;
- Destacar as “Prestações de Serviços” que, com um desenvolvimento face a 2020 de 17,83%, explicado em parte pela retoma da procura dos serviços prestados pelas Estâncias de Férias (alojamento), motivado por um cenário menos negativo da pandemia provocada pelo vírus SARS-CoV-2;
- Os “Proveitos Suplementares”, que contemplam os contributos com as “Rendas de Imóveis”, verificam um crésimo de cerca de 34 mil euros e representam no total dos proveitos uma ponderação de 19%. Este comportamento é o resultado das medidas de recuperação de crédito e renegociação de dívidas perante os inquilinos;
- Salientar ainda as receitas advindas dos “Proveitos e Ganhos Financeiros”, que englobam os Juros de empréstimos concedidos às Famílias e Juros de CEDIM’s. Representam 3,34% do total dos proveitos e regista um declínio de 14,01%, apesar do de retorno dos Juros de CEDIM’s na ordem dos 57.000,00€.

A figura seguintes evidência a evolução de todas as rubricas nos dois períodos em análise.

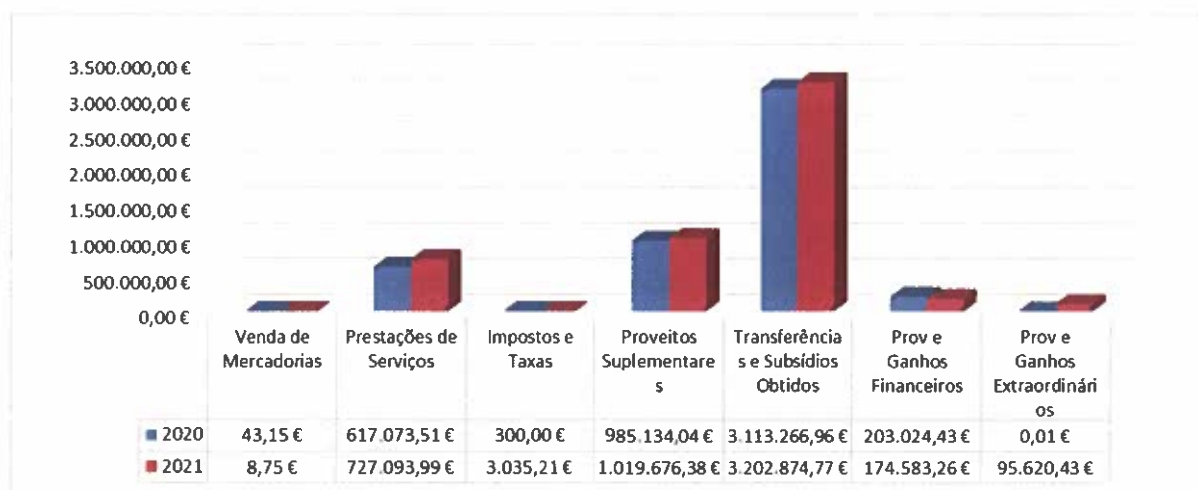


Gráfico 9 – Repartição de Proveitos e Ganhos

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Na figura seguinte, observa-se um resumo dos Resultados dos último quatro anos e numa primeira análise, realçar o facto do exercício de 2019 estar em contraciclo com os restantes, fruto da actividade operacional, em particular dos acréscimos de gastos verificado nos FSE's em 2019.

Face a 2019, verifica-se um retorno da actividade para os parâmetros normais, penalizado contudo por dois grandes factores: Diminuição contínua dos impactos dos empréstimos nos juros e efeitos na retracção económica em termos macro, com reflexo operacional nas actividades de lazer desempenhadas pelos SSPSP provocado pelo COVID19.

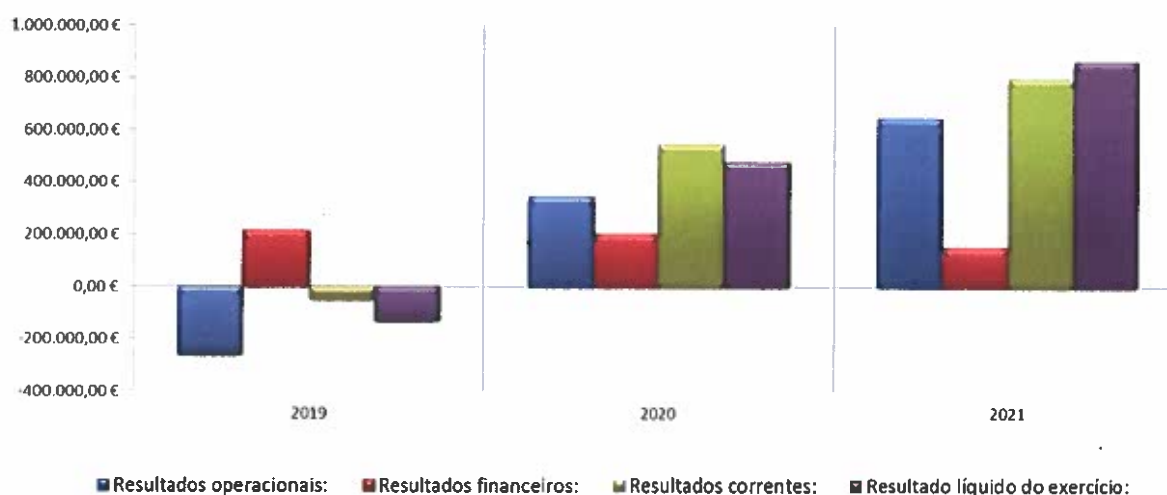


Gráfico 10: Resultados 2019-2021

Em suma, origina que os Resultados Líquidos do Exercício apresentem um valor de 862.106,41€, o que revela um acréscimo face a 2020 na ordem dos 386.348,93€.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Para efeito de controlo dos objetivos estabelecidos para 2021, importa analisar o rácio despesas / receitas operacionais:

Resultados Operacionais	Exercícios		
	2019	2020	2021
Receitas Operacionais	4.925.074 €	4.715.818 €	4.952.689 €
Despesas Operacionais	5.185.404 €	4.370.559 €	4.306.488 €
Resultados Operacionais	- 260.330 €	345.258 €	646.201 €
Rácio	0,95	1,08	1,15
Variação anual	-20,85%	12,92%	7,11%

Quadro 10: Rácio de Cobertura das Despesas Operacionais

O indicador evidencia uma robustez das Receitas Operacionais face às Despesas Operacionais, com um saldo positivo de 646.201€. Consequentemente, o rácio apresenta uma variação no mesmo sentido no ano de 2021, evidenciando um valor de 1,15, o que reflete um crescimento anual de 7,11%.

3. INDICADORES DA ANÁLISE DA CONTABILIDADE PATRIMONIAL

Os indicadores da análise da contabilidade patrimonial revestem uma extrema importância na medida em que proporcionam uma síntese da informação financeira para a ajuda na tomada de decisões na gestão de qualquer entidade. Estes indicadores não são mais do que uma mera relação entre contas e agrupamentos de contas do Balanço e da Demonstração de Resultados.

3.1. SOLVABILIDADE

A solvabilidade é o indicador que permite avaliar a capacidade do organismo regularizar de imediato todos os seus passivos. A existência de solvabilidade depende do grau de cobertura do passivo por fundos próprios e da capacidade da entidade para gerar resultados. Quanto maior o valor deste rácio, melhor a entidade responde aos seus compromissos mantendo a sua autonomia financeira.

$$\text{Rácio de Solvabilidade}_{2021} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Passivo Total}} = \frac{29.278.679,90\text{€}}{275.310,48\text{€}} = 106,35$$

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

$$\text{Rácio de Solvabilidade}_{2020} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Passivo Total}} = \frac{28.390.372,08\text{€}}{302.441,43\text{€}} = 93,87$$

Em 2021, os SSPSP apresenta uma capacidade de cobrir com meios próprios todos os compromissos existentes à data do Balanço, em cerca de 106 vezes.

3.2. AUTONOMIA FINANCEIRA

Este rácio pretende identificar a dependência da entidade face aos seus credores. É o indicador contrário ao do endividamento. Quanto maior o rácio, melhor a capacidade da entidade se autofinanciar.

$$\text{Autonomia Financeira}_{2021} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Activo Total}} \times 100 = \frac{29.278.679,90\text{€}}{38.043.817,82\text{€}} \times 100 = 76,96\%$$

$$\text{Autonomia Financeira}_{2020} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Activo Total}} \times 100 = \frac{28.390.372,08\text{€}}{28.692.813,51\text{€}} \times 100 = 98,95\%$$

Os SSPSP continuam a apresentar um bom grau de autonomia financeira, sendo capaz de autofinanciar o seu Ativo em cerca de 77%.

3.3. LIQUIDEZ GERAL

O rácio de liquidez geral representa a capacidade do organismo fazer face aos compromissos de curto prazo. Quanto maior for este rácio, maior a evidência de que os débitos a curto prazo podem ser atempadamente pagos nos prazos.

No caso do SSPSP o rácio é praticamente total, uma vez que os valores do Passivo Circulante não são significativos.

4. PROPOSTA DA APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Em termos de fecho de contas e segundo apreciação e aprovação do Conselho de Administração, é assumido os seguintes valores:

- A Receita Cobrada Líquida foi no valor de 5.508.578,57€, enquanto a Despesa total se fixou em 4.473.166,91€ reflectindo um aumento do saldo em 1.035.411,66€;
- Os Proveitos foram de 5.222.892,79€, enquanto os Custos atingiram o valor de 4.360.786,38€;
- O Resultado Líquido do Exercício corresponde ao montante de 862.106,41€;
- O Resultado de Gerência apurado em 2021 registou o montante acumulado na ordem dos 19.855.081,07€, o qual irá transitar para o ano de 2022.

Dado o Resultado Líquido do Exercício de 2021 ser positivo no valor de 862.106,41€, e o saldo da rubrica “Resultados Transitados” positivo no valor de 20.746.950,37€, propõe-se a aplicação do mesmo na seguinte forma:

- O valor de 862.106,41€ transita para a conta 59 – Resultados transitados.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(ÓPTICA ORÇAMENTAL)

EXERCÍCIO DE 2021

Erasmus
[Handwritten signature]

Controlo Orçamental da Despesa

1 - CONTROLO ORÇAMENTAL - *****
 Data: 01.01.2021 até 31.12.2021

Proj. (1)	Subproj. (2)	Código de programação (3)	Descrição (4)	COMPRIMENTOS REALIZADOS		DESEMBOLSOS		DESEMBOLSOS PAGOS		DESEMBOLSOS		Orç. de exec. (13)
				Abor. (5)	Abor. Abor. (6)	Abor. (7)	Abor. (8)	Abor. (9)	Abor. (10)	Abor. (11)	Abor. (12)	
008 027 167	D.01.01.01.00.00	008 027 167	PERSONAL DO QUADRO	614.242,00	0,00	610.937,22	0,00	0,00	0,00	610.937,22	0,00	99,47
008 027 167	D.01.01.01.00.00	008 027 167	PERSONAL DO QUADRO	176.893,04	0,00	176.893,04	0,00	0,00	0,00	176.893,04	0,00	99,47
008 027 167	D.01.01.01.00.00	008 027 167	PERSONAL DO QUADRO	77.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.01.01.01.00.00	008 027 167	PERSONAL DO QUADRO	70.568,00	0,00	7.005,72	0,00	0,00	0,00	7.005,72	0,00	0,00
008 027 167	D.01.01.11.00.00	008 027 167	REPRESENTAÇÃO	7.014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.01.01.11.00.00	008 027 167	SUPLEMENTOS E PRÊMIO	58.146,00	0,00	46.629,23	0,00	0,00	0,00	46.629,23	0,00	79,51
008 027 167	D.01.01.12.00.00	008 027 167	SUPLEMENTOS E PRÊMIO	155.412,00	0,00	134.941,44	0,00	0,00	0,00	134.941,44	0,00	86,82
008 027 167	D.01.01.12.00.00	008 027 167	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	50.024,00	0,00	47.213,46	0,00	0,00	0,00	47.213,46	0,00	94,38
008 027 167	D.01.01.13.00.00	008 027 167	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	15.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.01.01.14.00.00	008 027 167	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	90.012,00	0,00	74.181,48	0,00	0,00	0,00	74.181,48	0,00	82,41
008 027 167	D.01.01.14.00.00	008 027 167	SUBSÍDIO NATAL	60.912,00	0,00	72.762,70	0,00	0,00	0,00	72.762,70	0,00	60,84
008 027 167	D.01.02.01.00.00	008 027 167	HORAS EXTRAS/ADICIONÁLIA	506,00	0,00	489,62	0,00	0,00	0,00	489,62	0,00	0,00
008 027 167	D.01.02.01.00.00	008 027 167	ALIMENTAÇÃO E ALOJAR	1.124,00	0,00	1.236,19	0,00	0,00	0,00	1.236,19	0,00	43,56
008 027 167	D.01.02.04.00.00	008 027 167	AJUDA DE CUSTO	4.200,00	0,00	3.872,22	0,00	0,00	0,00	3.872,22	0,00	16,00
008 027 167	D.01.02.05.00.00	008 027 167	ABONO PARA FALHAS	1.500,00	0,00	1.378,22	0,00	0,00	0,00	1.378,22	0,00	91,20
008 027 167	D.01.02.11.00.00	008 027 167	SUBSÍDIO DE TURNO	1.500,00	0,00	20.879,47	0,00	0,00	0,00	20.879,47	0,00	29,43
008 027 167	D.01.02.14.00.00	008 027 167	OUTROS ABONOS EM DIN	26.894,00	0,00	2.668,03	0,00	0,00	0,00	2.668,03	0,00	83,26
008 027 167	D.01.03.01.00.00	008 027 167	SUBSÍDIO FAMILIAR A	1.007,00	0,00	2.132,78	0,00	0,00	0,00	2.132,78	0,00	88,73
008 027 167	D.01.03.05.00.00	008 027 167	CELEBRAR DE ANO	2.076,00	0,00	2.267,76	0,00	0,00	0,00	2.267,76	0,00	99,10
008 027 167	D.01.03.05.00.00	008 027 167	ACTIVIDADES EM SERVIÇO	2.500,00	0,00	2.267,76	0,00	0,00	0,00	2.267,76	0,00	90,71
008 027 167	D.01.03.05.00.00	008 027 167	CONVÊNIOS E LOBIS	54.016,00	0,00	39.778,81	0,00	0,00	0,00	39.778,81	0,00	91,33
008 027 167	D.01.03.05.00.00	008 027 167	DEBENTURAS SOCIAIS	15.000,00	0,00	9.341,48	0,00	0,00	0,00	9.341,48	0,00	62,29
008 027 167	D.02.01.04.00.00	008 027 167	LIMPEZA E HIGIENE	99.000,00	0,00	49.656,70	0,00	0,00	0,00	49.656,70	0,00	50,16
008 027 167	D.02.01.04.00.00	008 027 167	ALIMENTAÇÃO - REFEIC	175.000,00	0,00	122.193,91	0,00	0,00	0,00	122.193,91	0,00	70,40
008 027 167	D.02.01.04.00.00	008 027 167	ALIMENTAÇÃO - REFEIC	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.02.01.04.00.00	008 027 167	VESTUÁRIO E ARTIGOS	2.000,00	0,00	1.976,52	0,00	0,00	0,00	1.976,52	0,00	98,82
008 027 167	D.02.01.04.00.00	008 027 167	PAPÉL	789,00	0,00	58,76	0,00	0,00	0,00	58,76	0,00	7,45
008 027 167	D.02.01.04.00.00	008 027 167	OUTROS	7.100,00	0,00	1.071,88	0,00	0,00	0,00	1.071,88	0,00	15,03
008 027 167	D.02.01.09.00.00	008 027 167	IMPRENTAS DE CEBE	1.000,00	0,00	251,40	0,00	0,00	0,00	251,40	0,00	25,14
008 027 167	D.02.01.10.00.00	008 027 167	PRODUTOS VENDIDOS EM	1.000,00	0,00	380,80	0,00	0,00	0,00	380,80	0,00	38,08
008 027 167	D.02.01.11.00.00	008 027 167	MATERIAL DE CONSUMO	1.100,00	0,00	134,93	0,00	0,00	0,00	134,93	0,00	12,27
008 027 167	D.02.01.12.00.00	008 027 167	MATERIAL DE TRANSPOR	1.000,00	0,00	508,01	0,00	0,00	0,00	508,01	0,00	50,80
008 027 167	D.02.01.13.00.00	008 027 167	MATERIAL DE CONSUMO	7.000,00	0,00	4.151,06	0,00	0,00	0,00	4.151,06	0,00	59,30
008 027 167	D.02.01.15.00.00	008 027 167	PUBLIC. CONDICIONAÇÃO	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.02.01.15.00.00	008 027 167	MERCADORIAS PARA VEH	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.02.01.17.00.00	008 027 167	FERRAMENTAS E UTENSÍ	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.02.01.19.00.00	008 027 167	OUTROS INOCCUPAÇÃO	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.02.01.20.00.00	008 027 167	MATERIAL DE EDUCAÇÃO	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.02.02.01.00.00	008 027 167	OUTROS BENS	87.000,00	0,00	27.206,05	0,00	0,00	0,00	27.206,05	0,00	31,28
008 027 167	D.02.02.01.00.00	008 027 167	ENCARGOS DA INSTALAC	451.800,00	0,00	329.777,10	0,00	0,00	0,00	329.777,10	0,00	73,10
008 027 167	D.02.02.02.00.00	008 027 167	LIMPEZA E HIGIENE	514.200,00	0,00	424.445,24	0,00	0,00	0,00	424.445,24	0,00	82,54
008 027 167	D.02.02.03.00.00	008 027 167	CONDICIONAÇÃO DE BENS	110.000,00	0,00	96.198,12	0,00	0,00	0,00	96.198,12	0,00	87,45
008 027 167	D.02.02.04.00.00	008 027 167	OUTROS	25.000,00	0,00	19.104,18	0,00	0,00	0,00	19.104,18	0,00	76,43
008 027 167	D.02.02.04.00.00	008 027 167	LOCAÇÃO DE MATERIAL	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
008 027 167	D.02.02.05.00.00	008 027 167	ACCESOS A INTERNET	5.000,00	0,00	3.104,84	0,00	0,00	0,00	3.104,84	0,00	62,09
008 027 167	D.02.02.06.00.00	008 027 167	COMUNICAÇÕES FIXAS D	500,00	0,00	279,75	0,00	0,00	0,00	279,75	0,00	55,95
008 027 167	D.02.02.06.00.00	008 027 167	COMUNICAÇÕES FIXAS D	20.000,00	0,00	15.277,66	0,00	0,00	0,00	15.277,66	0,00	76,39

Handwritten signature and initials

7.1 - CONCLUSÃO ORÇAMENTAL - DDDGGGAA
Data: 03/03/2022 até 31/12/2021

Projeto/Ativ./Prog.	Classificação Econômica	Descrição	Código	Descrição	Código	Código	Código	Compartimentos Resumidos		Deduzidas Pagas		Saldo 15/11		Comprovação por Juntas (16) + (10) + (9) - (13)	Outras desc. orçamental das despesas (7) + (11) / (6) + (10)
								Ano (18)	Atividade (19)	Ano (13)	Atividade (12)	Total PG Liq. (17) = (10) + (11) - (12)	Total PG Liq. (17) = (10) + (11) - (12)		
Total Medida	002			250,00				0,00	0,00	0,00	0,00	192,00	192,00	0,00	0,00
Total Atividade	002			1.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Total Atividade/Projeto	107			1.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Total Medida	003			3.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
004 095 107	D-02 01 01 00 00	LIMPEZA E MANUTENÇÃO		3.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	770,00	770,00	0,00	0,00
004 095 107	D-02 01 10 00 00	PRODUTOS VEICULOS DE		210,00				0,00	0,00	0,00	0,00	770,00	770,00	0,00	0,00
004 095 107	D-02 01 21 00 00	OUTROS VEIC		40,00				0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,00	1.480,00	0,00	0,00
004 095 107	D-02 02 02 00 00	LIMPEZA E MANUTENÇÃO		1.151,00				0,00	0,00	0,00	0,00	2.840,00	2.840,00	0,00	0,00
004 095 107	D-02 02 20 00 00	MATERIALS DE CONSUMO		10.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	5.751,48	5.751,48	0,00	42,41
Total Atividade/Projeto	107			19.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	11.292,11	11.292,11	0,00	37,29
Total Medida	005			12.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	11.292,11	11.292,11	0,00	37,29
Total Programa	004			6.002.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	928.446,09	928.446,09	0,00	82,81
Total Fonte Financiamento	111			6.002.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	928.446,09	928.446,09	0,00	82,81
Total Classificação Programática	109			6.002.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	928.446,09	928.446,09	0,00	82,81
Total Classificação Organizacional	07 1 04 04 00			6.002.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	928.446,09	928.446,09	0,00	82,81
Total por Organismo	5249			6.002.000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	928.446,09	928.446,09	0,00	82,81

[Handwritten signature]

Ernate
[Signature]

Controlo Orçamental da Receita

2.2 - Controlo Orçamental - Receita
 Data: 01.01.2021 até 31.12.2021

Proj/Mod	Classif/Função/atividade	Descrição	Previsões	Recostas por rubricas no exercicio do ano	Fornecedores	Receitas Liquidadas	Receitas emitidas anualmente	Benefícios tributários inscritos			Resoluções e substituições		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental da receita	
								Ano	Anos anteriores	Total	Ematidos	Porps				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
000 027 R.01 01 99 99 76	Rec Proprias - Transf		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 027 R.01 02 99 99 76	Rec Proprias - Locaes		1.000,00	0,00	7.291,71	3.291,71	0,00	7.291,71	0,00	0,00	354,50	256,50	3.075,21	0,00	30,52	0,00
000 027 R.05 03 01 99 76	Rec Proprias - Outr		90.000,00	0,00	74.400,00	74.400,00	0,00	74.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.400,00	0,00	82,67	0,00
000 027 R.05 05 01 01 76	Rec Proprias - Buroc		180.000,00	0,00	100.181,24	100.181,24	0,00	100.181,24	0,00	0,00	100.181,24	0,00	100.181,24	0,00	55,64	0,00
000 027 R.06 08 01 99 76	Rec Proprias - Transf		3.128.000,00	0,00	3.202.910,01	3.202.910,01	0,00	3.202.910,01	0,00	0,00	3.202.910,01	35,24	3.202.974,77	0,00	102,19	0,00
000 027 R.07 01 05 01 76	Rec Proprias - Mens		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 027 R.07 01 07 01 76	Rec Proprias - Prod		190.000,00	0,00	79.057,70	79.057,70	0,00	79.057,70	0,00	0,00	0,00	0,00	79.057,70	0,00	41,61	0,00
000 027 R.07 03 01 99 76	Rec Proprias - Meica		20.000,00	0,00	8,75	8,75	0,00	8,75	0,00	0,00	0,00	0,00	8,75	0,00	0,04	0,00
000 027 R.07 02 05 99 76	Rec Proprias - Outra		141.000,00	0,00	192.131,22	192.131,22	0,00	192.131,22	0,00	0,00	0,00	0,00	192.131,22	0,00	134,29	0,00
000 027 R.07 02 07 01 76	Rec Proprias - Alime		449.750,00	0,00	448.735,17	448.735,17	0,00	448.735,17	0,00	0,00	448.735,17	6,042,16	442.693,01	0,00	98,42	0,00
000 027 R.07 02 08 01 76	Rec Proprias - Serv e		10.000,00	0,00	3.441,25	3.441,25	0,00	3.441,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.441,25	0,00	34,41	0,00
000 027 R.07 03 99 99 76	Rec Proprias - Outro		40.000,00	0,00	12.420,27	12.420,27	0,00	12.420,27	0,00	0,00	0,00	0,00	12.420,27	0,00	31,55	0,00
000 027 R.07 01 01 99 76	Rec Proprias - Habit		1.189.000,00	95.552,96	999.320,25	999.320,25	16.362,40	984.937,21	10.389,88	0,00	995.727,11	2.135,24	993.591,87	40.990,10	84,46	0,00
000 027 R.07 01 99 99 76	Rec Proprias - Outra		40.000,00	67.862,00	40.106,31	35.189,62	0,00	3.367,03	34.036,40	0,00	300,00	0,00	35.081,42	87,71	87,71	0,00
000 027 R.09 01 99 99 76	Rec Proprias - Outra		10.000,00	0,00	701,50	701,50	0,00	701,50	0,00	0,00	0,00	0,00	701,50	0,00	7,04	0,00
000 027 R.09 04 10 99 76	Rec Proprias - Outro		10.000,00	0,00	10.850,35	10.850,35	0,00	10.850,35	0,00	0,00	0,00	0,00	10.850,35	0,00	27,13	0,00
000 027 R.11.05.30.01.76	Rec Proprias - Famlil		250.000,00	0,00	56.479,75	56.479,75	0,00	56.479,75	0,00	0,00	0,00	0,00	56.479,75	0,00	22,59	0,00
000 027 R.11.06.30.01.76	Rec Proprias - Simps		120.000,00	0,00	301.684,24	301.684,24	0,00	301.684,24	0,00	0,00	0,00	0,00	301.684,24	0,00	94,28	0,00
000 027 R.11.01.01.01.76	Rec Proprias - Eurcom		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 027 R.15.01.01.01.07	Rec Proprias-BIMP		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medida	007		6.063.780,00	162.982,96	5.526.084,14	5.517.997,71	18.362,40	5.493.761,43	44.806,28	0,00	8.589,14	8.589,14	5.504.976,57	151.199,59	91,87	0,00
000 082 R.07 02 07 01 76	Rec Proprias - Alime		250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medida	082		250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 083 R.07 01 01 99 76	Rec Proprias - Habit		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medida	083		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 095 R.07 02 06 99 76	Rec Proprias - Outra		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medida	095		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total programa	000		9.882.000,00	162.982,96	5.526.084,14	5.517.997,71	18.362,40	5.493.761,43	44.806,28	0,00	8.589,14	8.589,14	5.504.976,57	151.199,59	90,57	0,00
Total Função Financiamento:	511		6.063.780,00	162.982,96	5.526.084,14	5.517.997,71	18.362,40	5.493.761,43	44.806,28	0,00	8.589,14	8.589,14	5.504.976,57	151.199,59	90,57	0,00

Handwritten signature

7.2 - Controlo Orçamental - Receita
Data: 01.01.2021 até 31.12.2021

Orgão	Classificação orçamental	Descrição	Previsões	Receitas por cobrar	Receitas	Receitas líquidas	Receitas cobradas literais			Reembolsos e substituições		Receita cobrada líquida	Receitas por cobrar no final do ano	Grau de execução orçamental da receita
							Ano	Até ao anterior	Total	Emissão	Passo			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
009 027 0 04 01 01 01 01 01	027	Re. gestão serv. - Rec.	36.819.659,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	0,00	0,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	100,00
		Total orgão	36.819.659,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	0,00	0,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	100,00
		Total Para Financiamto:	36.819.659,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	0,00	0,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	100,00
		Total Classificação orgão (07.1.04.00)	36.819.659,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	0,00	0,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	100,00
		Total por organismo	36.819.659,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	0,00	0,00	0,00	36.819.659,41	0,00	36.819.659,41	100,00

Relativamente ao levantamento das dotações do OE, através de P/LC, foram criadas duas dotações orçamentais - Receitas gerais - Chancelas = 99.99.02.00 (financiamento de dotações orçamentais - Receitas gerais - Capital), para contabilizar orçamentalmente estes montantes.

O controlo do saldo de crédito líquido não é feito por tipo de empresa (incluindo o capital). Assim, este mapa pode apresentar um desajustado período valores de receita emitida inferior aos valores de receita cobrada

Erasmus
2
A

Fluxos de Caixa

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2021 até 31.12.2021

Código		Recebimentos		
	SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR: EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE)	0,00	0,00	18.819.669,41
	DE RECEITAS PRÓPRIAS: NA POSSE DO SERVIÇO	18.819.669,41		18.819.669,41
	NA POSSE DO TESOUREIRO	0,00		0,00
	DE RECEITA DO ESTADO - FUNDOS ALHEIOS			0,00
	DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA - FUNDOS ALHEIOS			0,00
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RETENÇÃO NO TESOUREIRO: RECEITA DO ESTADO	0,00		0,00
	I - TOTAL DO SALDO DE GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO			18.819.669,41
	RECEITAS			
	DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE)			
	CORRENTES:			
	TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREIRO		0,00	
	CAPITAL:			
	TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREIRO		0,00	
	RECEITAS PRÓPRIAS:			
	CORRENTES:			
R.04.02.99	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	3.035,21		
R.05.03.01	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL - ESTADO	74.400,00		
R.05.05.01	JUROS - FAMÍLIAS	100.183,26		
R.06.08.01	FAMÍLIAS	3.202.874,77		
R.07.01.07	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS	79.057,70		
R.07.01.08	MERCADORIAS	8,75		
R.07.02.05	ATIVIDADES DE SAÚDE	192.111,22		
R.07.02.07	ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO	442.653,01		
R.07.02.08	SERVIÇOS SOCIAIS, RECREATIVOS, CULTURAIS E DESPORT	3.441,25		
R.07.02.99	OUTROS	12.620,27		
R.07.03.01	HABITAÇÕES	993.391,87		
R.07.03.99	OUTRAS	35.083,42		
R.08.01.99	OUTRAS	703,50		
	CAPITAL:		5.139.564,23	
R.09.04.10	FAMÍLIAS	10.850,35		
R.11.05.10	FAMÍLIAS	56.479,75		
R.11.06.10	FAMÍLIAS	301.664,24		
			369.014,34	
				5.508.578,57

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
 Data de lançamento 01.01.2021 até 31.12.2021

Código	Recebimentos			
II - TOTAL DAS RECEITAS				5.508.578,57
TOTAL DAS RECEITAS DO EXERCÍCIO (I + II)				24.328.247,98
III - TOTAL RECEBIDO DO TESOUREIRO EM C/RECEITAS PRÓPRIAS			0,00	0,00
IV - TOTAL DE RECEBIMENTOS DO EXERCÍCIO (I + II + III)				24.328.247,98
IMPORTÂNCIAS RETIDAS PARA ENTREGA AO ESTADO OU OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS				
RECEITAS DO ESTADO				
Retenção Impostos s/ Rendimento	202.047,58		202.047,58	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA	182.480,93		182.480,93	384.528,51
Operações de tesouraria				
V - TOTAL DAS RETENÇÕES DE FUNDOS ALHEIOS				384.528,51
DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS:				
RECEITAS DO ESTADO	194.338,00		194.338,00	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA	180.280,93		180.280,93	
TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA (IV + V)				24.712.776,49

O Responsável : _____ de _____ de _____
 Em _____ de _____ de _____

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2021 até 31.12.2021

Código		Pagamentos	
DESPESAS ORÇAMENTAIS (OE)			
CORRENTES:			0,00
CAPITAL:			0,00
I - TOTAL DA DESPESA POR C/ OE			0,00
DESPESAS ORÇAMENTAIS COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA PRÓPRIA, COM OU SEM TRANSIÇÃO DE SALDOS:			
CORRENTES:			
D.01.01.03	PESSOAL DOS QUADROS REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	786.850,28	
D.01.01.11	REPRESENTAÇÃO	7.005,72	
D.01.01.12	SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	181.570,67	
D.01.01.13	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	47.213,46	
D.01.01.14	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	146.944,18	
D.01.02.03	ALIMENTAÇÃO E ALOJAMENTO	489,62	
D.01.02.04	AJUDAS DE CUSTO	1.236,19	
D.01.02.05	ABONO P/ FALHAS	36,00	
D.01.02.11	SUBSÍDIO DE TURNO	3.187,22	
D.01.02.14	OUTROS ABRONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE	20.879,43	
D.01.03.03	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	2.668,03	
D.01.03.05	CONTRIBUIÇÕES P/ A SEGURANÇA SOCIAL	245.535,53	
D.01.03.06	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	2.267,76	
D.02.01.02	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	39.693,81	
D.02.01.04	LIMPEZA E HIGIENE	9.541,68	
D.02.01.05	ALIMENTAÇÃO-REFEICOES CONFECCIONADAS	69.606,70	
D.02.01.06	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	122.343,91	
D.02.01.08	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÊUTICOS	1.530,76	
D.02.01.09	PRODUTOS VENDIDOS NAS FARMÁCIAS	251,40	
D.02.01.10	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	380,80	
D.02.01.11	MATERIAL DE TRANSPORTE-PECAS	134,93	
D.02.01.12	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	508,01	
D.02.01.13	OUTROS BENS	4.351,06	
D.02.01.21	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	27.915,42	
D.02.02.01	LIMPEZA E HIGIENE	329.777,10	
D.02.02.02	CONSERVAÇÃO DE BENS	424.445,94	
D.02.02.03	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	98.398,12	
D.02.02.04	COMUNICAÇÕES	19.104,18	
D.02.02.09	TRANSPORTES	47.902,71	
D.02.02.10	SEGUROS	8.894,41	
D.02.02.12	ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTADORIA	4.314,65	
D.02.02.14	PUBLICIDADE	6.142,81	
D.02.02.17	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	31,60	
D.02.02.18	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	167.601,10	
D.02.02.19	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	36.926,99	
D.02.02.20	UTILIZAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS DE TRANSPORTES	180.787,47	
D.02.02.21		3.118,57	

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2021 até 31.12.2021

Código	Descrição	Pagamentos	
D.02.02.22	SERVIÇOS DE SAÚDE	311.102,84	
D.02.02.25	OUTROS SERVIÇOS	149.672,94	
D.04.08.02	OUTRAS	185.729,22	
D.06.02.03	OUTRAS	4.980,38	3.701.473,60
D.07.01.02	CAPITAL:		
D.07.01.03	HABITAÇÕES	227.608,79	
D.07.01.04	EDIFÍCIOS	248.942,28	
D.07.01.07	CONSTRUÇÕES DIVERSAS	22.283,91	
D.07.01.09	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	429,66	
D.07.01.10	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	4.427,16	
D.07.01.15	EQUIPAMENTO BÁSICO	133.334,28	
D.07.01.13	OUTROS INVESTIMENTOS	48.958,25	
D.09.05.13	FAMÍLIAS - OUTRAS	53.150,00	
D.09.06.13	FAMÍLIAS - OUTRAS	32.558,98	771.693,31
	II - TOTAL DAS DESPESAS POR C/ RECEITAS PRÓPRIAS		4.473.166,91
	TOTAL DA DESPESA DO EXERCÍCIO (I + II)		4.473.166,91
	III - TOTAL DA ENTREGA AO TESOURO EM C/RECEITA PRÓPRIA		0,00
	IV - TOTAL DE PAGAMENTOS DO EXERCÍCIO (I + II + III)		4.473.166,91
	IMPORTÂNCIAS ENTREGUES AO ESTADO E OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS		
	RECEITA DO ESTADO		
	Outras Oper. de Tesouraria - Receitas do Estado	202.047,58	202.047,58
D.12.02.03	OPERAÇÕES DE TESOURARIA		
	Operações de tesouraria	182.480,93	
	SALDOS DE GERÊNCIA ANTERIORMENTE ENTREGUES		
D.12.02.04	V - TOTAL DA DESPESA DE FUNDOS ALHEIOS		182.480,93
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS:		
	RETIDOS NA FONTE E CONSIDERADOS PAGOS:		
	RECEITA DO ESTADO		194.338,00
	OPERAÇÕES DE TESOURARIA		180.280,93
	SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE:		
	DE DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE)		
	DE RECEITAS PRÓPRIAS:	0,00	0,00
			384.528,51
			384.528,51

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2021 até 31.12.2021

Código		Pagamentos		
	NA POSSE DO SERVIÇO			
	NA POSSE DO TESOURE	0,00	19.855.081,07	19.855.081,07
	DE RECEITA DO ESTADO = FUNDOS ALHEIOS			0,00
	DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA = FUNDOS ALHEIOS			0,00
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS = RETENÇÃO NO TESOUREO:			
	RECEITA DO ESTADO	0,00		
	VI = TOTAL DO SALDO DA GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO			19.855.081,07
	TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA (IV + V + VI)			24.712.776,49

0 Responsável :
Em de

0 Conselho de Administração:
Em de

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(ÓPTICA FINANCEIRA / PATRIMONIAL)

EXERCÍCIO DE 2021

Ernesto
[Signature]
A.

Balanço

Balanco - Activo
 Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	AB 2021	AP 2021	AL 2021	AL 2020
Activo						
Imobilizado						
Bens de dominio público:						
M51		Terrenos e recursos naturais				
M52		Edificios				
M53		Outras construçoes e infra-estrut				
M54		Infra-est.e equip.natureza militar				
M55		Bens de patrim.hist.,artist. cult.				
M59		Outros bens de dominio público				
M45		Imobilizações em curso				
M46		Adiant.p/conta bens dominio públic				
Imobilizações incorpóreas:						
M31		Despesas de instalacao				
M32		Despesas investimento e desenvolv.				
M33		Propriedade indust. e outros dir.				
M43		Imobilizações em curso				
M49		Adiant.p/conta imobil.incorpóreas	38.104,41	38.104,41		
Imobilizações corpóreas:						
M21		Terrenos e recursos naturais	201.530,99	201.530,99	201.530,99	
M22		Edificios e outras construçoes	11.725.195,89	8.430.376,92	8.054.131,00	
M23		Equipamento básico	2.755.848,93	2.518.611,59	2.239.117,70	
M24		Equipamento de transporte	253.976,97	243.053,53	16.332,30	
M25		Ferramentas e utensilios	47.278,05	46.625,43	1.265,55	
M26		Equipamento administrativo	1.320.186,58	1.277.296,80	44.857,86	
M27		Taras e vasilhame				
M29		Outras imobilizações corpóreas	1.055.436,56	949.782,01	42.459,76	
M42		Imobilizações em curso			286.753,50	
M48		Adiant.p/conta imobiliz. corpóreas				
Investimentos financeiros:						
M11		Partes de capital				
M12		Obrigações e tit. de participação				
M13		Empréstimos de financiamento				
M14		Investimentos em imóveis				
M15		Outras aplicações financeiras				
M41		Imobilizações em curso				
M47		Adiant.p/conta invest. financeiros				
			17.359.453,97	8.330.188,33	9.029.265,64	8.886.448,66

Balanco - Activo
 Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	AB 2021	AP 2021	AL 2021	AL 2020
Circulante: Existências: 36 Matérias-primas, sub. e de consumo 35 Produtos e trabalhos em curso 34 Subprodutos, desperd., resid., e ref. 33 Produtos acabados e intermédios 32 Mercadorias 37 Adiantamentos por conta de compras						
Dividas de terceiros-M/Longo prazo: 2812+2822 Empréstimos concedidos 211 Clientes, c/c 212 Contribuintes, c/c 213 Utentes, c/c 214 Clientes, contrib. e utent-Tit. receb 218 Clientes, contrib. e utent-cobr. duv 251 Devedores pela execução orcamento 229 Adiant. fornecedores 2619 Adiant. fornecedores de imobilizado 24 Estado e outros entes públicos 262+263+267+268 Outros Devedores 221 Fornecedores, C 222 Fornecedores - Títulos a pagar 2612 Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar 2611 Fornecedores de imobilizado, c/c						
			599.750,17		599.750,17	899.078,12
Dividas de terceiros - Curto prazo: 2811+2821 Empréstimos concedidos 211 Clientes, c/c 212 Contribuintes, c/c 213 Utentes, c/c 214 Clientes, contrib. e utent-Tit. receb 218 Clientes, contrib. e utent-cobr. duv 251 Devedores pela execução orcamento 229 Adiantamentos a fornecedores 2619 Adiant. fornecedores de imobilizado 24 Estado e outros entes públicos 262+263+267+268 Outros devedores 221 Fornecedores, C 222 Fornecedores - Títulos a pagar 2612 Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar 2611 Fornecedores de imobilizado, c/c						
			599.750,17		599.750,17	899.078,12
			36.709,49 31.601,89		36.709,49 31.601,89	41.321,62 44.806,28
			121.534,70	121.534,70		
			189.846,08	121.534,70	68.311,38	86.127,90

Balanco - Fundos Próprios e Passivo

Dados atuais 29.03.2022 09:54:16

Organismo: 5249 SSPSP
 Exercício: 2021
 Unidade Monetária: Eur

Página: 1
 Emissão: 29.03.2022 09:54:18

Balanco - Fundos Próprios e Passivo
 Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	2021	2020
Fundos Próprios e Passivo				
Fundos próprios:				
51		Património		
55		Ajustamento partes capital empresas		
56		Reservas de reavaliação	7.598.695,16	7.598.695,16
Reservas:				
571		Reservas legais		
572		Reservas estatutárias		
573		Reservas contratuais		
574		Reservas livres		
575		Subsídios		
576		Doações	70.927,96	62.839,80
577		Reservas decorr.transf.activos		
59		Resultados transitados	20.746.950,37	20.253.079,64
88		Resultado líquido do exercício	862.106,41	475.757,48
Total de fundos próprios.....			29.278.679,90	28.390.372,08
Passivo:				
29		Provisões para riscos e encargos		
Dívidas a terceiros-M/I prazo:				
23121+23221		Empréstimos p/divida tit		
23122+23222+12		Empréstimos p/div.não tit		
269		Adiantamento por conta de vendas		
221		Fornecedores, c/c		
228		Fornec.-Facturas em recep/conf		
222		Fornecedores - Titulos a pagar		
2612		Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar		
252		Credores pela execução do orçamento		
219		Adiant. de client.contrib.e utent		
2611		Fornecedores de imobilizado, c/c		
24		Estado e Outros Entes Públicos		
262+263+267+268		Outros Credores		
211		Clientes, c/c		
212		Contribuintes, c/c		
213		Utentes, c/c		
214		Clientes,contrib.e utent-Tit.rec		
Dívidas a terceiros - Curto prazo:				
23111+23211		Empréstimos p/divida tit		
23112+23212		Empréstimos p/div.não tit		
269		Adiantamentos por conta de vendas		
221		Fornecedores, c/c		

Handwritten signature or initials in blue ink, possibly reading "F. Mateu" followed by a flourish and a vertical stroke.

Demonstração de Resultados

Demonstração dos Resultados

Dados atuais 29.03.2022 10:01:27

Organismo: 5249 SSPSP
Exercício: 2021
Unidade Monetária: Eur

Página: 1
Emissão: 29.03.2022 10:01:30

Demonstração dos Resultados
Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	2021	2021	2020	2020
		Custos e perdas				
61		Custo merc. vendid. e mat. consum.: Mercadorias Matérias	1.199.121,72	2.294.197,69	1.158.621,85	2.460.721,84
62		Fornecimentos e serviços externos	247.958,30	1.447.080,02	251.032,11	1.409.653,96
		Custos com o pessoal:				
641+642		Remunerações	234.203,82	322.331,92	221.872,81	340.049,49
643a648		Encargos sociais: Pensões Outros	88.128,10	57.149,62	118.176,68	71.252,51
63		Transf.corr.conced.prest. sociais		4.306.488,47		4.370.559,30
66		Amortizações do exercício		22.043,14		2.677,70
67		Provisões do exercício				
65		Outros cust. e perd. operacionais		4.328.531,61		4.373.237,00
		(A)		32.254,77		69.847,62
68		Custos e perdas financeiras		4.360.786,38		4.443.084,62
		(C)		862.106,41		475.757,48
69		Custos e perdas extraordinários		5.222.892,79		4.918.842,10
		(E)				
88		Resultado líquido do exercício				
		Proveitos e ganhos				
71		Vendas e prestação de serviços:				

Demonstração dos Resultados

Dados atuais 29.03.2022 10:01:27

Organismo: 5249 SSPSP
 Exercício: 2021
 Unidade Monetária: Eur

Página: 2
 Emissão: 29.03.2022 10:01:30

Demonstração dos Resultados
 Período de 1 a 12

Moeda	EUR	Euro europeu	2021	2021	2020	2020
		Vendas de mercadorias	8,75			
		Venda de prod. acab. e interm.	727.093,99	727.102,74	617.073,51	617.116,66
		Venda subprod., desperd., res.ref.	3.035,21		300,00	
		Prestação de serviços	1.019.676,38		985.134,04	
		72 Impostos, taxas e outros	3.202.874,77	4.225.586,36	3.113.266,96	4.098.701,00
		73 Variação da produção		4.952.689,10		4.715.817,66
		74 Trabalhos para a própria entidade		174.583,26		203.024,43
		75 Proveitos suplementares		5.127.272,36		4.918.842,09
		76 Transferências - Tesouro		95.620,43		0,01
		742a744 Outras		5.222.892,79		4.918.842,10
		76 Outros prov. e ganhos operacionais				
		(B).....				
		78 Proveitos e ganhos financeiros				
		(D).....				
		79 Proveitos e ganhos extraordinários				
		(F).....				
		Resumo:				
		Resultados operacionais: (B) - (A) =		646.200,63		345.258,36
		Resultados financeiros: (D-B) - (C-A) =		152.540,12		200.346,73
		Resultados correntes: (D) - (C) =		798.740,75		545.605,09
		Resultado líquido do exercício: (F) - (E) =		862.106,41		475.757,48

O Responsável

Em de de

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As notas que a seguir se apresentam, visam facultar um completo entendimento das demonstrações financeiras apresentadas com os documentos de prestação de contas exigidas no ponto 8 do POCP, do Decreto-Lei n.º 232/97 e na Instrução n.º 1/2004 do Tribunal de contas.

As notas não incluídas neste anexo não são aplicáveis ou significativas para a compreensão das demonstrações financeiras.

Os mapas financeiros foram elaborados de acordo com os princípios contabilísticos definidos no ponto 3 do POCP. As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade das operações dos Serviços Sociais da PSP, em conformidade com os princípios contabilísticos fundamentais da prudência, consistência, especialização, substância sobre a forma, materialidade e especialização do exercício.

8.2. NOTAS AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

8.2.1. Indicação e justificação das disposições do POCP que, em casos excecionais devidamente fundamentados e sem prejuízo do legalmente estabelecido, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos no balanço e demonstração de resultados, tendo em vista a necessidade de estes darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da autarquia local.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.2. Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.3. Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração de resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações, provisões e acréscimos e diferimentos

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

- a) Existências – Custo médio de aquisição e outras despesas adicionais;
- b) Imobilizações - Manteve-se igualmente o custo de aquisição como critério valorimétrico das imobilizações adquiridas aos fornecedores de imobilizado;
- c) Amortizações - O método utilizado para cálculo das amortizações foi o das quotas constantes em regime de duodécimos, sendo que as taxas aplicadas são as definidas no CIBE (Cadastro e Inventário dos Bens do Estado);
- d) Dívidas de e a terceiros – Estas contas estão registadas a valores nominais, sendo que a 31 de dezembro de 2021, apenas existe dívidas de terceiros;
- e) Acréscimos de proveitos – Nenhum registo a assinalar;
- f) Custos Diferidos – Despesas pagas em 2021, em que parte do custo deve ser considerada em 2022. Como é o caso dos seguros de viaturas;
- g) Acréscimos de Custos - Registo das remunerações e respetivos encargos a pagar em 2022 por motivo de férias e despesas pagas em 2022, em que parte do custo é referente a 2021 (encargos das instalações, água, eletricidade e gás, e encargos sociais);
- h) Proveitos diferidos – montantes referentes a 2022, mas emitidos e recebidos em 2021, como é o caso das Rendas habitacionais e não habitacionais;
- i) Disponibilidades: As disponibilidades de caixa e depósitos em instituições financeiras são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito.

8.2.4. Cotações utilizadas para conversão em moeda portuguesa das operações registadas em contas incluídas no balanço e na demonstração de resultados originariamente expressas em moeda estrangeira.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.5. Situações em que o resultado do exercício foi afetado.

- a) Por valorimetrias diferentes das previstas no capítulo 4, «Critérios de valorimetria» - Não aplicável;
- b) Por amortizações do activo imobilizado superiores às adequadas – Não aplicável;

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

c) Por provisões extraordinárias respeitantes ao activo - A constituição de provisões para cobrança duvidosa foi razão principal pelo impacto nos resultados.

8.2.6. Comentário às contas 431 «Despesas de instalação» e 432 «Despesas de investigação e de desenvolvimento».

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.7. e 8.2.8 Movimentos ocorridos nas rubricas do Ativo Imobilizado constantes do balanço e nas respetivas amortizações e provisões, de acordo com os quadros do Ativo Bruto e das Amortizações e Provisões.

a) Relação de Bens Imóveis por grupo homogéneo

Grupo Homogéneo	Ano	Valor Patrimonial	TX Amort.	Valor da Amortização	Valor Líquido	Abates
3010699	1952	1,95 €		- €	1,95 €	
3010102	1967	1.110,32 €	1,25%	763,59 €	346,73 €	
3010102	1976	45.974,87 €	1,00%	5.539,83 €	40.435,04 €	
3010102	1977	52.374,14 €	1,00%	22.075,98 €	30.298,16 €	
3010299	1981	22.440,81 €	1,25%	11.500,54 €	10.940,27 €	
3010299	1982	22.311,23 €	1,25%	11.155,54 €	11.155,69 €	
3010102	1983	85.976,80 €	1,25%	41.913,72 €	44.063,08 €	
3010299	1983	4.093,98 €	1,25%	1.995,38 €	2.098,60 €	
3010102	1984	777.376,43 €	1,25%	369.262,03 €	408.114,40 €	
3010203	1984	9.696,63 €	1,25%	4.605,87 €	5.090,76 €	
3010699	1984	1,00 €		- €	1,00 €	
3010102	1985	244.211,44 €	1,25%	112.948,64 €	131.262,80 €	
3010102	1986	495.418,39 €	1,25%	209.323,19 €	286.095,20 €	
3010102	1987	198.315,17 €	1,00%	26.458,52 €	171.856,65 €	
3010102	1987	43.115,25 €	1,25%	14.848,47 €	28.266,78 €	
3010203	1987	208.522,58 €	1,00%	28.363,66 €	180.158,92 €	
3010299	1987	45.358,69 €	1,25%	19.844,42 €	25.514,27 €	
3010699	1987	2,00 €		- €	2,00 €	
3010102	1988	93.223,03 €	1,00%	20.698,98 €	72.524,05 €	

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

3010102	1988	1.422.974,35 €	1,25%	562.473,88 €	860.500,47 €
3010102	1989	1.090.583,20 €	1,00%	209.065,39 €	881.517,81 €
3010102	1989	581.167,03 €	1,25%	207.155,38 €	374.011,65 €
3010102	1990	152.632,15 €	1,25%	61.051,81 €	91.580,34 €
3010699	1990	94.108,08 €		- €	94.108,08 €
3010203	1991	142.293,43 €	1,00%	87.351,06 €	54.942,37 €
3010699	1991	12.773,57 €		- €	12.773,57 €
3010203	1992	726.324,27 €	1,00%	110.664,17 €	615.660,10 €
3010102	1993	923.963,25 €	1,25%	334.936,54 €	589.026,71 €
3010102	1994	155.146,12 €	1,25%	54.298,77 €	100.847,35 €
3010203	1994	2.402.451,41 €	1,00%	492.839,17 €	1.909.612,24 €
3010699	1994	62.294,85 €		- €	62.294,85 €
3010203	1995	347.711,84 €	1,25%	82.856,98 €	264.854,86 €
3010699	1995	32.349,54 €		- €	32.349,54 €
3010199	2012	61.874,88 €	0,67%	2.241,41 €	59.633,47 €
4010402	2013	22.761,69 €	0,67%	1.361,43 €	21.400,26 €
3010699	2015	623.030,95 €	1,00%	31.312,43 €	591.718,52 €
3010102	2016	21.148,46 €	0,66%	640,15 €	20.508,31 €
3010102	2021	644.823,10 €		144.150,65 €	500.672,45 €
4010203	2018	56.790,00 €	5,00%	11.121,38 €	45.668,62 €
TOTAL		11.926.726,88		3.294.818,97	8.631.907,91

b) Relação de Equipamento de Transporte (viaturas)

N.º de Inventário	Designação	Valor Patrimonial	TX Amort.	Valor da Amortização	Valor Líquido	Abates
1000000267	MERCEDES-BENZ	6.655,83 €	10	6.655,83 €	0,00	
1000000260	BEDFORD JB-56-15	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	6.655,86 €
1000000266	TOYOTA	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	
1000000231	Toyota HIACE RP-77-84	950,00 €	10	950,00 €	0,00	
1000000262	RENAULT OB-34-62	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	
1000000259	TOYOTA QQ-11-90	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	6.655,86 €
1000000261	TOYOTA	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	
1000000234	Toyota DINA QS-63-18	14.327,47 €	10	14.327,47 €	0,00	14.327,47€
1000000263	TOYOTA	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	
1000000264	TOYOTA	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	
1000000236	Toyota HIACE MQ-76-79	13.668,41 €	10	13.668,41 €	0,00	13.668,41€

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

1000000232	Renault EXPRESS 73-88-BN	1,00 €	16,66	1,00€	0,00	1,00 €
1000000265	TOYOTA	6.655,86 €	10	6.655,86 €	0,00	
1000000230	Toyota HIACE 21-34-DP	15.733,23 €	10	15.733,23 €	0,00	
1000000235	Nissan URVAN 01-43-EJ	16.880,97 €	10	16.880,97 €	0,00	
1000000254	Fiat Punto 55 02-05-IC	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000255	Fiat Punto 55 02-07-IC	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000256	Fiat Punto 55 02-09-IC	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000257	Fiat Punto 55 35-82-IA	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000258	Fiat Punto 55 35-85-IA	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000233	Opel Frontera Sport 13-37-JC	31.329,50 €	12,5	31.329,50 €	0,00	
1000000239	Rover 400 RT 02-36-JV	9.676,68 €	16,66	9.676,68 €	0,00	
1000000249	Moto Derbi Atlantis 79-HC-86	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000237	Peugeot 406 Classicline 64-50-SU	5.199,99 €	12,5	5.199,99 €	0,00	
1000000238	Hyundai H1 66-47-SU	22.445,91 €	12,5	22.445,91 €	0,00	
1000000247	Mercedes-Benz 190D 90-70-JV	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000248	Renault Express 05-44-DC	1,00 €	100	1,00 €	0,00	1,00 €
1000000240	Renault CLIO 00-FC-37	1,00 €	16,66	1,00 €	0,00	1,00 €
1000000253	Moto 4 Suzuki 73-EG-23	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000241	Ford Fiesta 1.4TDCI 67-DJ-73	15.425,00 €	16,66	15.425,00 €	0,00	
1000000252	Moto 4 Yamaha 52-FJ-10	1,00 €	33,33	1,00 €	0,00	
1000000245	Rover 400 RT 02-41-JV	1,00 €	100	1,00 €	0,00	
1000000243	Ford Focus Sport 1.6 DSL 94-DM-79	14.515,73 €	20	14.515,73 €	0,00	
1000000244	Citroen Saxo 1.5 D 28-98-OV	1,00 €	100	1,00 €	0,00	1,00 €
1000000242	Ford Transit Connect 1.8 TDCI 50-JT-05	17.163,84 €	25	17.163,84 €	0,00	
1000000251	Tractor Mitsubishi 57-48-HN	10.675,87 €	33,33	10.675,87 €	0,00	
1000000250	Reboque Galucho L-144341	2.045,72 €	33,33	2.045,72 €	0,00	
1000000246	Ford Fiesta Van 1.4 Tdci 44-JG-89	9.663,00 €	33,33	9.663,00 €	0,00	
1000014330	Dacia DOKKER 1.2	16.715,91 €	25	13.581,68 €	3.134,23	
1000014117	Posto carregamento viat.elec. - Baleal	4.099,59 €	10	1.503,19 €	2.596,40	
1000014118	Posto carregamento viat.elec. - Sede	4.099,59 €	10	1.503,18 €	2.596,41	
1000014116	Posto carregamento viat.elec. - V. Leiria	4.099,59 €	10	1.503,19 €	2.596,40	
TOTAL		288.632,71		277.709,27	10.923,44	41.311,60

8.2.9. Indicação dos custos incorridos no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.10. e 8.2.11 Reavaliações.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.12. Relativamente às imobilizações corpóreas e em curso, deve indicar-se o valor global, para cada uma das contas.

IMOBILIZADO CORPÓREO	2021	%
Terrenos e Recursos Naturais	201.530,99 €	2,23%
Edifícios e Outras Construções	8.430.376,92 €	93,37%
Equipamento Básico	237.237,34 €	2,63%
Equipamento de Transporte	10.923,44 €	0,12%
Ferramentas e Utensílios	652,62 €	0,01%
Equipamento Administrativo	42.889,78 €	0,48%
Outras imobilizações corpóreas	105.654,55 €	1,17%
Imobilizações Em Curso de Imb. Corpóreas	- €	0,00%
TOTAL	9.029.265,64 €	100,00%

8.2.13. Indicação dos bens utilizados em regime de locação financeira, com menção dos respetivos valores contabilísticos.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.14. Relação dos bens do imobilizado que não foi possível valorizar, com indicação das razões dessa impossibilidade.

O Sistema de Inventário e Cadastro em vigor carece de atualização, sendo que em 2021 iniciou com recursos internos atualização do cadastro. Contudo, o organismo tem como objetivo num futuro próximo, proceder a um processo mais exaustivo e rigoroso de arrolamento de todos os bens existentes.

8.2.15. Identificação dos bens de domínio público que não são objecto de amortização e indicação das respetivas razões.

Não se verificaram situações desta natureza.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

8.2.16. Designação e sede das entidades participadas, com indicação da parcela detida, bem como dos capitais próprios ou equivalente e do resultado do último exercício em cada uma dessas entidades, com menção desse exercício.

Sobre o conteúdo desta alínea nada há a assinalar.

8.2.17. Relativamente aos elementos incluídos nas contas «Títulos negociáveis» e «Outras aplicações de tesouraria», indicação, quando aplicável, da natureza, entidades, quantidades e valores de balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.18. Discriminação da conta «Outras aplicações financeiras», com indicação, quando aplicável, da natureza, entidades, quantidades, valores nominais e valores de balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.19. Indicação global, por categorias de bens, das diferenças, materialmente relevantes, entre os custos de elementos do ativo circulante, calculados de acordo com os critérios valorimétricos adaptados, e as quantias correspondentes aos respetivos preços de mercado.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.20. Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do ativo circulante de um valor inferior ao mais baixo do custo ou do mercado.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.21. Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do ativo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.22. Valores globais das existências que se encontram fora da entidade (consignadas, em trânsito, à guarda de terceiros).



Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.23. Valor global das dívidas de cobrança duvidosa incluídas em cada uma das rubricas de dívidas de terceiros constantes do balanço.

Em 31 de dezembro de 2021, as dívidas de clientes ascendem a 31.601,89€, encontrando-se provisionadas na conta Contribuintes e utentes de cobrança duvidosa o montante de 121.534,71€, como se pode observar no quando seguinte:

Unidade €				
Descrição	Saldo Inicial	Aumento	Diminuição	Saldo Final
Dívidas de terceiros de cobrança duvidosa	118.176,68	21.720,82	18.362,79	121.534,71
TOTAL	118.176,68	21.720,82	18.362,79	121.534,71

8.2.24. Valor global das dívidas activas e passivas respeitantes ao pessoal da entidade.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.25. Quantidade e valor nominal de obrigações e de outros títulos emitidos pela entidade, com indicação dos direitos que conferem.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.26. Discriminação das dívidas incluídas na conta «Estado e outros entes públicos» em situação de mora.

Não existem débitos ao Estado e Outros Entes Públicos cujo pagamento esteja em mora. No entanto, a 31 de dezembro de 2021, a rubrica Estado e Outros Entes Públicos, reflete um saldo credor (corrente) de 769.88€.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Unidade €

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	2020	2021
Retenção de Imposto sobre o rendimento		
IVA a Pagar	264,2	769,88
ADSE		
Caixa Geral de Aposentações		
Segurança Social		
TOTAL	264,2	769,88

8.2.27. Valor das dívidas a terceiros (ou parte de cada uma delas) a mais de cinco anos. Esta indicação deve ser repartida de acordo com as rubricas constantes do balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.28. Valor das dívidas a terceiros cobertas por garantias reais prestadas pela entidade, com indicação da natureza e da forma destas, bem como da sua repartição em conformidade com as rubricas do balanço.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.29. Descrição das responsabilidades da entidade por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a natureza destas e mencionando expressamente as garantias reais, bem como os avales prestados, de acordo com um mapa do tipo seguinte:

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.30. Indicação da diferença, quando levada ao activo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.31. Desdobramento das contas de provisões acumuladas e explicitação dos movimentos ocorridos no exercício, de acordo com um quadro do seguinte tipo:

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Unidade €

PROVISÕES	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
19 - Provisão para aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
291 - Provisão para cobranças duvidosas	118.176,68	21.720,82	18.362,79	121.534,71
292 - Provisão para riscos e encargos	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - Provisão para depreciação de existências	0,00	0,00	0,00	0,00
49 - Provisão para investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	118.176,68	21.720,82	18.362,79	121.534,71

As provisões para cobranças duvidosas foram constituídas de acordo com os valores em dívida das rendas habitacionais e não habitacionais.

8.2.32. Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício de cada uma das contas da classe 5 «Fundo patrimonial», constantes do balanço.

Unidade €

Rúbricas	2020	2021	Varição
Património	7.598.695,16	7.598.695,16	0,00
Fundo de Reserva	0,00	0,00	0,00
Fundo do Cofre	0,00	0,00	0,00
Doações	62.839,80	70.927,96	8.088,16
Resultado Transitados	20.253.079,64	20.746.950,37	493.870,73
Resultado Líquido do Exercício	475.757,48	862.106,41	386.348,93
Total dos Fundos Próprios	28.390.372,08	29.278.679,90	888.307,82

8.2.33. Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.34. Demonstração da variação da produção.

Não se verificaram situações desta natureza.

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

8.2.35. Repartição do valor líquido das vendas e das prestações de serviços, registado na conta 71 «Vendas e prestações de serviços», por actividades e por mercados (interno e externo), na medida em que tais actividades e mercados sejam consideravelmente diferentes.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.36. Desdobramento da conta 75 - «Trabalhos para a própria entidade», por rubricas da conta de imobilizado.

Não se verificaram situações desta natureza.

8.2.37. Demonstração dos resultados financeiros

Unidade €

Conta	Custos e Perdas	2020	2021
681	Juros suportados	169,44	129,91
682	Perdas em entidades participadas		
683	Amortizações de investimentos em imóveis		
684	Provisões para aplicações financeiras		
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis		
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria		
688	Outros custos e perdas financeiros	2.508,26	21.913,23
	Resultados Financeiros	200.346,73	152.540,12
		203.024,43	174.583,26

Conta	Proveitos e Ganhos	2020	2021
781	Juros obtidos	200.816,01	174.583,26
782	Ganhos em entidades participadas		
783	Rendimentos de imóveis	2.208,42	
784	Rendimentos de participações de capital		
785	Diferenças de câmbio favoráveis		
786	Descontos de pronto pagamento obtidos		
787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria		
788	Outros proveitos e ganhos financeiros		
		203.024,43	174.583,26

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

8.2.38. Demonstração dos resultados extraordinários

Unidade €

Conta	Custos e Perdas	2020	2021
691	Transferências de capital concedidas		
692	Dívidas incobráveis	35.199,83	
693	Perdas em existências		
694	Perdas em imobilizações		716,08
695	Multas e Penalidades		
696	Aumentos de amortizações e de provisões		
697	Correções relativas a exercícios anteriores	34.647,79	31.538,69
698	Outros custos e perdas extraordinárias	0,00	
	Resultados Extraordinários	-69.847,61	63.365,66
		0,01	95.620,43

Conta	Proveitos e Ganhos	2020	2021
791	Restituições de impostos		
792	Recuperação de dívidas		
793	Ganhos em existências		
794	Ganhos em imobilizações		
795	Benefícios de penalidades contratuais		
796	Reduções de amortizações e de provisões		84.770,08
797	Correções relativas a exercícios anteriores		
798	Outros proveitos e ganhos extraordinários		10.850,35
		0,01	95.620,43

8.2.39. Outras informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados.

Acréscimos e Diferimentos

De acordo com o princípio de especialização do exercício, foram contabilizados em Acréscimos e Diferimentos o seguinte:

Serviços Sociais da PSP – Relatório de Gestão

Unidade €

SALDOS DEVEDORES	2020	2021
271 - Acréscimos de Proveitos		
Outros Acréscimos de Proveitos	0,00	0,00
Sub-Total	0,00	0,00
272 - Custos Diferidos		
Outros Custos Diferidos	1.489,42	1.582,12
Sub-Total	1.489,42	1.582,12
TOTAL	1.489,42	1.582,12

O saldo da conta 272 – Custos Diferidos inclui custos incorridos em 2021, cuja parte do custo deve ser considerado em 2022, nomeadamente:

- Seguros no valor de 1.582,12€

Unidade €

SALDOS CREDITORES	2020	2021
273 - Acréscimos de Custos		
Remunerações a Liquidar	150.631,60	151.672,23
Outros Acréscimos de Custos	60.225,41	18.965,34
Sub-Total	210.857,01	170.637,57
274 - Proveitos Diferidos		
Outros proveitos diferidos	91.320,22	90.976,26
Sub-Total	91.320,22	90.976,26
TOTAL	302.177,23	261.613,83

O saldo da conta 27.3 – Acréscimos de custos inclui essencialmente:

- Férias + Subsídio de férias a liquidar em 2022;
- Acréscimos relativos a faturas de 2021 somente processadas em 2022.

O saldo da conta 27.4 – Proveitos Diferidos inclui:

- Rendas emitidas e cobradas em Dezembro de 2021 que são relativas a Janeiro de 2022.

F. Pader
L.
J.

Reconciliações Bancárias e Certidões



CERTIDÃO DE SALDO CONTABILÍSTICO

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o saldo contabilístico da conta bancária com o IBAN PT50 0781 0112 0000 0006 0350 8 e designação de "Serviços Sociais da PSP", domiciliada na tesouraria do Estado e titulada por SERVIÇOS SOCIAIS POLICIA SEGURANÇA PUBLICA, pessoa coletiva nº 500 960 950, em 31 de dezembro de 2021, é de 7.832.114,09 EUR (sete milhões, oitocentos e trinta e dois mil, cento e quatorze euros e nove cêntimos).

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 21 de janeiro de 2022 às 10:53



CERTIDÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o/a SERVIÇOS SOCIAIS POLICIA SEGURANÇA PUBLICA, pessoa coletiva nº 500 960 950, detinha a 31 de dezembro de 2021, junto da tesouraria do Estado as aplicações financeiras abaixo discriminadas:

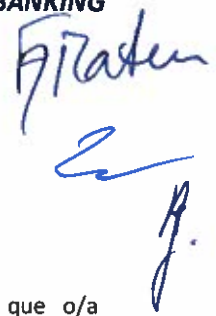
CEDIC (a)	Trade Ticket	Data de Vencimento	Montante Inicial (EUR)
Total CEDIC			0,00 EUR

CEDIM (b)	Trade Ticket	Data de Vencimento	Montante Inicial (EUR)
PT50 0781 0112 0000 0006 0350 8	57148	15 Fev 2024	12.000.000,00 EUR
Total CEDIM			12.000.000,00 EUR

(a) **CEDIC** - Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo

(b) **CEDIM** - Certificados Especiais de Dívida de Médio e Longa Prazo

— Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 21 de janeiro de 2022 às 10:52



CERTIDÃO DE RENDIMENTOS AUFERIDOS

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o/a **SERVIÇOS SOCIAIS POLICIA SEGURANÇA PUBLICA**, pessoa coletiva nº 500 960 950, auferiu, entre o dia 1 de janeiro de 2021 e o dia 31 de dezembro de 2021, junto da tesouraria do Estado os rendimentos que abaixo se discriminam:

CEDIC (a)	Rendimento Bruto	IRC Retido	Rendimento Líquido
Total CEDIC	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

CEDIM (b)	Rendimento Bruto	IRC Retido	Rendimento Líquido
PT50 0781 0112 0000 0006 0350 8	74.400,00 EUR	18.600,00 EUR	55.800,00 EUR
Total CEDIM	74.400,00 EUR	18.600,00 EUR	55.800,00 EUR

(a) **CEDIC** - Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo

(b) **CEDIM** - Certificados Especiais de Dívida de Médio e Longo Prazo

Serviço de Gestão de Contas de Clientes, em 21 de janeiro de 2022 às 10:51

Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

Banco: CG001		Conta nº: PT50003506970080070852629	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
1. Saldo do extrato bancário			47.083,86
2. Pagamentos em trânsito			
		Subtotal	0,00
3. Depósitos em trânsito			
		Subtotal	0,00
4. Outras operações a adicionar			
		Subtotal	0,00
5. Outras operações a subtrair			
		Subtotal	0,00
6. Total (valor reconciliado) (6 = 1 - 2 + 3 + 4 - 5)			47.083,86
7. Saldo contábilístico			47.083,86

Frade



Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

Banco: I1201		Conta nº: PT5007810112000000603508	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
1. Saldo do extrato bancário			7.832.114,09
2. Pagamentos em trânsito			
2140005199	30.12.2021	20211230-5249I	52,39
2140005198	30.12.2021	20211230-5249I	94,07
2140005197	30.12.2021	20211230-5249I	300,00
2140005196	30.12.2021	20211230-5249I	112,14
2140005195	30.12.2021	20211230-5249I	79,93
2140005194	30.12.2021	20211230-5249I	94,07
2140005193	30.12.2021	20211230-5249I	184,38
2140005192	30.12.2021	20211230-5249I	28,50
2140005191	30.12.2021	20211230-5249I	148,25
2140005190	30.12.2021	20211230-5249I	103,11
2140005189	30.12.2021	20211230-5249I	46,26
2140005188	30.12.2021	20211230-5249I	76,00
2140005187	30.12.2021	20211230-5249I	85,02
2140005186	30.12.2021	20211230-5249I	68,48
2140005185	30.12.2021	20211230-5249I	57,94
2140005184	30.12.2021	20211230-5249I	130,19
2140005183	30.12.2021	20211230-5249I	103,11
2140005182	30.12.2021	20211230-5249I	121,15
2140005200	30.12.2021	20211230-5249I	121,15
2140005201	30.12.2021	20211230-5249I	130,19
2140005202	30.12.2021	20211230-5249I	103,11
2140005203	30.12.2021	20211230-5249I	66,98
2140005204	30.12.2021	20211230-5249I	64,04
2140005205	30.12.2021	20211230-5249I	68,48
2140005206	30.12.2021	20211230-5249I	9,75
2140005207	30.12.2021	20211230-5249I	8,33
2140005208	30.12.2021	20211230-5249I	14,83
2140005209	30.12.2021	20211230-5249I	11,16
2140005210	30.12.2021	20211230-5249I	5.152,47
2140005211	30.12.2021	20211230-5249I	146,25
2140005212	30.12.2021	20211230-5249I	633,45
2140005213	30.12.2021	20211230-5249I	184,50
2140005214	30.12.2021	20211230-5249I	76,58
2140005215	30.12.2021	20211230-5249I	54,29
2140005216	30.12.2021	20211230-5249I	6.163,78
2140005217	30.12.2021	20211230-5249I	37,18
2140002313	02.07.2021	20210702-5249A	15,65
2140002481	14.07.2021	20210714-5249C	175,00
2140003126	26.08.2021	20210826-5249A	368,77
2140003127	26.08.2021	20210826-5249A	244,36
2140004783	21.12.2021	20211221-5249A	7.307,48
2140004784	21.12.2021	20211221-5249A	1.113,65
2140004855	27.12.2021	20211227-5249A	74,97

Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

Banco: 11201		Conta nº: PT50078101120000000603508	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
2140004856	27.12.2021	20211227-5249A	0,81
2140004858	27.12.2021	20211227-5249A	18,44
2140004859	27.12.2021	20211227-5249A	19,40
2140004860	27.12.2021	20211227-5249A	3,75
2140004861	27.12.2021	20211227-5249A	4,98
2140004862	27.12.2021	20211227-5249A	20,90
2140004863	27.12.2021	20211227-5249A	31,49
2140004864	27.12.2021	20211227-5249A	1,04
2140004865	27.12.2021	20211227-5249A	7,00
2140004866	27.12.2021	20211227-5249A	4,00
2140004867	27.12.2021	20211227-5249A	24,60
2140004869	27.12.2021	20211227-5249A	7,47
2140004991	28.12.2021	20211228-5249E	2,50
2140004992	28.12.2021	20211228-5249E	197,30
2140004993	28.12.2021	20211228-5249E	6,70
2140004994	28.12.2021	20211228-5249E	21,33
2140004995	28.12.2021	20211228-5249E	24,00
2140004996	28.12.2021	20211228-5249E	19,42
2140004997	28.12.2021	20211228-5249E	42,95
2140004998	28.12.2021	20211228-5249E	31,49
2140004999	28.12.2021	20211228-5249E	31,49
2140005063	29.12.2021	20211229-5249F	7 080,00
2140005174	30.12.2021	20211230-5249H	298,95
2140005176	30.12.2021	20211230-5249H	1,63
2140005177	30.12.2021	20211230-5249I	16,81
2140005178	30.12.2021	20211230-5249I	103,11
2140005179	30.12.2021	20211230-5249I	55,15
2140005180	30.12.2021	20211230-5249I	85,02
2140005181	30.12.2021	20211230-5249I	112,14
Subtotal			32.505,26
3. Depósitos em trânsito			
2150000018	20.12.2021	RAP Liq/Cob.Guia 10	200,00
2150000017	03.12.2021	RAP Liq/Cob.Guia 9	200,00
2150000016	22.12.2021	RAP Liq/Cob.Guia 8	100,00
2150000015	29.12.2021	RAP Liq/Cob.Guia 7	100,00
2150000014	06.12.2021	RAP Liq/Cob.Guia 6	100,00
2150000012	20.12.2021	RAP Liq/Cob.Guia 4	200,00
2150000011	15.12.2021	RAP Liq/Cob.Guia 3	200,00
Subtotal			1.100,00
4. Outras operações a adicionar			
1920008414	30.12.2021	0223054600098	60,00
1920008413	30.12.2021	0223054600097	60,00
1920008412	30.12.2021	0223054600096	60,00
1920008411	30.12.2021	0223054600095	60,00
1920008410	30.12.2021	0223054600094	60,00

Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

Banco: 11201		Conta nº: PT5007810112000000603508	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
1920008409	30.12.2021	0223054600093	60,00
1920008408	30.12.2021	0223054600092	60,00
1920008293	29.12.2021	0222992900002	377,18
1920008029	16.12.2021	0222438500038	112,47
1920005592	01.09.2021	0217588100159	60,00
1920005591	01.09.2021	0217588100158	60,00
1920005590	01.09.2021	0217588100157	60,00
1920005589	01.09.2021	0217588100156	60,00
1920005588	01.09.2021	0217588100155	60,00
1920005587	01.09.2021	0217588100154	60,00
1920005586	01.09.2021	0217588100153	60,00
1920005585	01.09.2021	0217588100152	60,00
1920005584	01.09.2021	0217588100151	60,00
1920005583	01.09.2021	0217588100150	60,00
1920005582	01.09.2021	0217588100149	60,00
1920005581	01.09.2021	0217588100148	60,00
1920005580	01.09.2021	0217588100147	60,00
1920005579	01.09.2021	0217588100146	60,00
1920005578	01.09.2021	0217588100145	60,00
1920008423	30.12.2021	0223054600107	60,00
1920008520	30.12.2021	0223054600204	60,00
1920008519	30.12.2021	0223054600203	60,00
1920008518	30.12.2021	0223054600202	60,00
1920008517	30.12.2021	0223054600201	60,00
1920008516	30.12.2021	0223054600200	60,00
1920008510	30.12.2021	0223054600194	60,00
1920008509	30.12.2021	0223054600193	60,00
1920008508	30.12.2021	0223054600192	60,00
1920008507	30.12.2021	0223054600191	60,00
1920008506	30.12.2021	0223054600190	60,00
1920008505	30.12.2021	0223054600189	60,00
1920008504	30.12.2021	0223054600188	60,00
1920008503	30.12.2021	0223054600187	60,00
1920008502	30.12.2021	0223054600186	60,00
1920008501	30.12.2021	0223054600185	60,00
1920008500	30.12.2021	0223054600184	60,00
1920008499	30.12.2021	0223054600183	60,00
1920008430	30.12.2021	0223054600114	60,00
1920008429	30.12.2021	0223054600113	60,00
1920008428	30.12.2021	0223054600112	60,00
1920008427	30.12.2021	0223054600111	60,00
1920008426	30.12.2021	0223054600110	60,00
1920008425	30.12.2021	0223054600109	60,00
1920008424	30.12.2021	0223054600108	60,00
1920005577	01.09.2021	0217588100144	60,00

Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

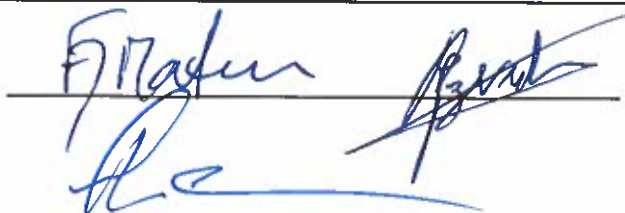
Banco: 11201		Conta nº: PT50078101120000000603508	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
1920005549	01.09.2021	0217588100116	60,00
1920005548	01.09.2021	0217588100115	60,00
1920005547	01.09.2021	0217588100114	60,00
1920005546	01.09.2021	0217588100113	60,00
1920005545	01.09.2021	0217588100112	60,00
1920005544	01.09.2021	0217588100111	60,00
1920005543	01.09.2021	0217588100110	60,00
1920005542	01.09.2021	0217588100109	60,00
1920005541	01.09.2021	0217588100108	60,00
1920005540	01.09.2021	0217588100107	60,00
1920005539	01.09.2021	0217588100106	60,00
1920005538	01.09.2021	0217588100105	60,00
1920005537	01.09.2021	0217588100104	60,00
1920005536	01.09.2021	0217588100103	60,00
1920005535	01.09.2021	0217588100102	60,00
1920005534	01.09.2021	0217588100101	60,00
1920005533	01.09.2021	0217588100100	60,00
1920005532	01.09.2021	0217588100099	60,00
1920005531	01.09.2021	0217588100098	60,00
1920005530	01.09.2021	0217588100097	60,00
1920005529	01.09.2021	0217588100096	60,00
1920005374	26.08.2021	0217328700055	673,13
1920004412	14.07.2021	0214088100053	550,00
1920007684	23.11.2018	0169281700001	12.000.000,00
1920005550	01.09.2021	0217588100117	60,00
1920005574	01.09.2021	0217588100141	60,00
1920005573	01.09.2021	0217588100140	60,00
1920005572	01.09.2021	0217588100139	60,00
1920005571	01.09.2021	0217588100138	60,00
1920005570	01.09.2021	0217588100137	60,00
1920005569	01.09.2021	0217588100136	60,00
1920005568	01.09.2021	0217588100135	60,00
1920005567	01.09.2021	0217588100134	60,00
1920005566	01.09.2021	0217588100133	60,00
1920005565	01.09.2021	0217588100132	60,00
1920005564	01.09.2021	0217588100131	60,00
1920005563	01.09.2021	0217588100130	60,00
1920005562	01.09.2021	0217588100129	60,00
1920005561	01.09.2021	0217588100128	60,00
1920005560	01.09.2021	0217588100127	60,00
1920005559	01.09.2021	0217588100126	60,00
1920005558	01.09.2021	0217588100125	60,00
1920005557	01.09.2021	0217588100124	60,00
1920005556	01.09.2021	0217588100123	60,00
1920005555	01.09.2021	0217588100122	60,00

Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

Banco: 11201		Conta nº: PT5007810112000000603508	
Nº documento	Data	Descrição	Valor
1920005554	01.09.2021	0217588100121	60,00
1920005553	01.09.2021	0217588100120	60,00
1920005552	01.09.2021	0217588100119	60,00
1920005551	01.09.2021	0217588100118	60,00
Subtotal			12.007.352,78
5. Outras operações a subtrair			
1920007881	06.12.2021	0221945700002	64,40
Subtotal			64,40
6. Total (valor reconciliado) (6 = 1 - 2 + 3 + 4 - 5)			19.807.997,21
7. Saldo contabilístico			19.807.997,21

O Responsável:

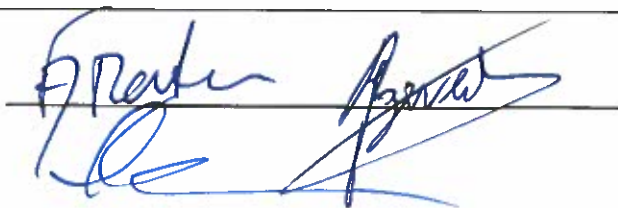


Síntese das Reconciliações Bancárias

Unidade Monetária: EUR

Depósito (1)	Banco (2)	Número da conta (3)	Saldo certificado pela instituição (4)	Operações em trânsito		Saldo contabilístico (7) = (4) + (5) - (6)
				A adicionar (5)	A subtrair (6)	
Equivalentes de caixa						
	CG001	PT50003506970080070852629	47.083,86			47.083,86
	I1201	PT50078101120000000603508	7.832.114,09	12.008.452,78	32.569,66	19.807.997,21
Total de equivalentes de caixa						19.855.081,07
Caixa						0,00
Total de Caixa e equivalentes de Caixa						19.855.081,07
Outros depósitos						
Total de outros depósitos						0,00

O Responsável:



Frade
2
P.

Responsáveis

Spadeu
[Signature]

Relação Nominal dos Responsáveis

[Signature]

Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública

Período de relato: 01-01-2021 a 31-12-2021

Nome	Orgão / Cargo	Período de responsabilidade	Morada
Albano José da Costa Azevedo	Presidente do CA	01-01-2021 ----- 31-12-2021	Rua Pompílio Silvestre, nº4. 2710-734 - Lourel
Fernando de Jesus Mateus	Tesoureiro do CA	01-01-2021 ----- 31-12-2021	Rua José Relvas , nº. 5 - 5º. D. 2620-314 - Ramada
Leontino Jorge Monte Arroio Dias do Carmo	Secretário do CA	01-01-2021 ----- 31-12-2021	Rua do Olival, nº. 23, R/C – Dº. 2660-055 - Frielas