

hi
8

DESCRIÇÃO	TOTAL
Faturação exploração dos bairros - Rendas e Indemnizações	1 945 895,67 €
Faturação CDMA - Utentes	476 171,24 €
Total da Receita	2 422 066,91 €

Outros proveitos:

Como outros proveitos são considerados:

- Agravamentos faturados aos inquilinos que não liquidam a renda dentro do prazo limite.

De notar que devido ao COVID- 19, não têm sido cobrados agravamentos. Ainda assim, o valor dos agravamentos é negativo porque foram emitidas várias notas de crédito para incluir a dívida de agravamentos anteriores à pandemia em acordos de pagamento em prestações. Abaixo detalhado.

- Prestações resultantes de acordos de regularização de rendas em dívida. Aquando da realização dos acordos são criadas notas de crédito que regularizam os valores em dívida, valores esses que são faturados como prestação. As medidas de combate à dívida, resultaram num aumento significativo de assinaturas de acordos de regularização de rendas em dívida.
- Outros rendimentos: Inclui indemnização paga pela mediadora de seguros referente a três incêndios ocorridos no parque habitacional, e devolução do fundo de compensação de dois trabalhadores, por rescisão e reforma, durante o período em análise.
- Subsídios de investimento: Imputação direta do gasto referente às amortizações do período referentes ao investimento feito no decorrer de 2017/2018 com base no programa operacional e regional de Lisboa 2020.

DESCRIÇÃO	TOTAL
Rendimentos suplementares - Agravamentos	- 8 145,21 €
Prestações	260 218,36 €
Outros rendimentos e ganhos (indemnização seguros e FCT)	28 915,74 €
Imputação de subsidios para investimento	31 344,52 €
Total	312 333,41 €

M.
8

Recebimentos:

São considerados os recebimentos resultantes das prestações de serviços acima identificadas, contas 72. Face a igual período do ano anterior, os recebimentos aumentaram cerca de 11%. Este impacto é visível, sobretudo nos serviços de exploração dos Bairros. Será resultado de um apertado controlo das medidas de controlo da dívida, melhor detalhado no ponto 2.

DESCRIÇÃO	TOTAL
Recebimentos - Serviços de exploração dos bairros	1 944 443,37 €
Recebimentos - Serviços de exploração CDMA	568 369,46 €
Total dos recebimentos	2 512 812,83 €

1.1 GESTÃO DOS BAIRROS SOCIAIS

Faturação

Em termos de faturação referente à gestão dos bairros sociais, que inclui não só a prestação de serviços mas também outros proveitos, e face a 31.12.2020, verifica-se uma diminuição de quatro pontos percentuais. A percentagem média de incumprimento manteve-se nos 8%. Durante o período em análise manteve-se sempre o contacto com os nossos inquilinos, incentivando a utilização de formas de pagamento alternativas.

ANÁLISE À FATURAÇÃO A 31.12.2021					
DESCRIÇÃO	1º Trim	2º Trim	3º Trim	4º Trim	TOTAL
Rendas (Habitação e Comerciais)	467 163,12 €	423 241,99 €	428 803,96 €	411 251,01 €	1 730 460,08 €
Agravamentos	- €	- €	- €	- €	- €
Indemnizações	56 370,27 €	61 257,73 €	51 716,69 €	46 090,90 €	215 435,59 €
Outros Proveitos - inclui prestações	33 711,57 €	52 501,06 €	55 608,07 €	110 252,45 €	252 073,15 €
Total da Receita	557 244,96 €	537 000,78 €	536 128,72 €	567 594,36 €	2 197 968,82 €
Total recebido	455 985,93 €	459 406,36 €	505 301,35 €	523 749,73 €	1 944 443,37 €
Por Receber	101 259,03 €	77 594,42 €	30 827,37 €	43 844,63 €	253 525,45 €
Total Recebido Rendas	427 802,11 €	388 264,73 €	398 878,12 €	384 836,18 €	1 599 781,14 €
Incumprimento	8%	9%	7%	6%	8%
Incumprimento a 2020	8%	9%	8%	8%	8%

Recebimentos

Pela análise dos dados, verifica-se que pelo facto de o balcão de atendimento ter estado, durante um alargado período, disponível apenas sob marcação, houve um aumento considerável na opção pelo SIBS/PAYSHOP e debito direto como meio de pagamento. Conforme já referido, manteve-se sempre o contacto com os inquilinos incentivando assim o não incumprimento. No decorrer do exercício 95% dos inquilinos optaram pelos referidos meios de pagamento face aos 93% de igual período de 2020.

	BALCÃO		SIBS / PAYSHOP		BPI		TOTAL	
	Valor	Qt.	Valor	Qt.	Valor	Qt.	Valor	Qt.
1º trimestre	15 375,66 €	165	391 624,45 €	5349	48 985,82 €	692	455 985,93 €	6206
2º trimestre	25 832,99 €	290	384 797,49 €	5336	48 775,88 €	678	459 406,36 €	6304
3º trimestre	45 286,24 €	371	406 424,20 €	5303	53 590,91 €	681	505 301,35 €	6355
4º trimestre	45 249,54 €	554	423 863,01 €	5237	54 637,18 €	691	523 749,73 €	6482
TOTAL	131 744,43 €	1380	1 606 709,15 €	21225	205 989,79 €	2742	1 944 443,37 €	25347
%	7%	5%	83%	84%	11%	11%		
Dados a 31.12.2020	9%	8%	81%	81%	10%	11%		

Já foi disponibilizado o novo sistema de pagamentos SIBS, que através da plataforma V-Terminal nos permitiu alargar as formas de pagamento ao MB Way e geração pontual de referências multibanco. Esta nova forma de pagamento tem tido uma ótima aceitação por parte de inquilinos com valores por regularizar.

Os valores das taxas percentuais entre os dois tipos de incumprimento, rendas recebidas e inquilinos incumpridores são, de 8% e 6%.

INCUMPRIMENTO PERIODO (Rendas)		31.12.2021	31.12.2020
Faturação	Recebimentos	Taxa	
1 730 460,08 €	1 599 781,14 €	8%	8%
Nº Contratos ativos	Nº Recebimentos	Taxa	
27198	25347	6%	8%

	Renda Média Recebida/por receber	
	31.12.2021	31.12.2020
Valor médio recebido	71,82 €	67,11 €
Valor médio por receber	63,53 €	67,74 €
Valor médio faturado	72,54 €	67,17 €

Mi
8

Renda média recebida aumentou 7% face 31.12.2020. No âmbito da assinatura de escrituras do Bairro Irene, verificaram-se alguns pagamentos pontuais, e significativos, de rendas em atraso. Daí a renda média recebida ter esta variação tão significativa.

Renda média não paga diminuiu 6% face ao mesmo período de 2020

Valor da renda média faturada aumentou 8% face a 31.12.2020

1.2 SITUAÇÃO FINANCEIRA – COMPLEXO DESPORTIVO E MUNICIPAL DA ABÓBODA

Faturação e recebimento de quotas

As quotas dos utentes são a principal fonte de receitas próprias do CDMA. Estão associadas à exploração do Complexo Desportivo.

Faturação

Dada a situação atual associada ao COVID-19, e tal como já tinha acontecido a partir do 2º semestre de 2020, a faturação foi fortemente afetada. Embora tenha sofrido uma redução de 30% durante o 1º semestre, no decorrer do 2º semestre já se verifica uma manifesta recuperação. Face a 31.12.2020 a faturação aumentou onze pontos percentuais.

Sendo que, ainda assim, a faturação de 2021 representa 60% se compararmos com um período anterior à pandemia, 2019.

Recebimentos

Forma de pagamento	Dinheiro		Multibanco		D.Direto		Total	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
1º trimestre	2 512,41 €	9%	13 222,72 €	37%	23 215,12 €	54%	38 950,25 €	
1ª semestre	12 560,29 €	9%	93 964,39 €	40%	39 693,00 €	51%	146 217,68 €	
3º trimestre	13 876,25 €	10%	112 294,86 €	42%	41 395,61 €	48%	163 338,01 €	
4º trimestre	14 918,04 €	9%	125 232,09 €	41%	79 713,39 €	50%	219 863,52 €	
TOTAL	43 866,99 €	8%	344 714,06 €	60%	184 017,12 €	32%	568 369,46 €	100%
31.12.2021		8%		34%		58%		100%

A grande maioria dos utentes do CDMA, 92%, preferem utilizar o multibanco e débito direto como forma de pagamento. Se bem que se verifica uma preferência pelo MB em vez do DD, situação inversa à observada no final de 2020. Mantém-se a percentagem de 8% de utentes que preferem pagar em dinheiro.

Mi
8

2. DIVIDA DOS CLIENTES

Desenvolvimento da dívida de clientes

A 31.12.2021 o valor em dívida é de 4.538.131,42€.

Valores da dívida - histórico		Variação	Variã o %
A 31.12.2016	4 197 321,46 €	356 521,73 €	9%
A 31.12.2017	4 114 735,69 €	- 82 585,77 €	-2%
A 31.12.2018	4 021 779,42 €	- 92 956,27 €	-2%
A 31.12.2019	4 345 364,59 €	323 585,17 €	8%
A 31.12.2020	4 540 727,74 €	195 363,15 €	4%
A 31.12.2021	4 538 131,42 €	- 2 596,32 €	0%

ANTIGUIDADE DA DÍVIDA		
Período	Valor da dívida	%
Mais de 24 meses	3 606 755,35 €	79%
De 18 a 24 meses	116 431,81 €	3%
De 12 a 18 meses	113 777,58 €	3%
De 6 a 12 meses	114 730,51 €	3%
De 0 a 6 meses	135 493,32 €	3%
Prestações futuras	401 866,61 €	9%
Quotas CDMA	49 076,24 €	1%
TOTAL	4 538 131,42 €	100%

Verifica-se que 92% da dívida se situa nos extremos do período em análise: 79% corresponde a dívida com mais de 24 meses e 13% a dívida com menos de 6 meses, inclui acordos prestacionais.

Importa referir que 99% é considerada dívida de cobrança duvidosa, está em contencioso e devidamente registada a imparidade. As prestações futuras, ainda não vencidas, são o resultado da assinatura de novos ARRD, que permitem transferir dívida de longo prazo para dívida de curto prazo. Estes acordos, não só permitem diminuir a antiguidade da dívida, não se tornando incobrável, como também servem de assunção da mesma.

Medidas de controlo da dívida

Até 31.12.2021, o Gabinete de Planeamento e Controlo da Receita realizou vários levantamentos das rendas vencidas segundo determinados critérios temporais. O levantamento desta informação tem como finalidade a de se tentar regularizar situações de incumprimento através da celebração de acordos de prestações, ou o pagamento integral da dívida.

Este levantamento traduziu-se numa verificação, de todos os inquilinos, com uma ou mais rendas vencidas, tendo sido emitidas cartas com os valores da dívida acompanhadas do respetivo extrato. As cartas estão categorizadas em três níveis, conforme o número de rendas em atraso, nas quais é comunicado ao inquilino o valor da dívida e recomendada a regularização imediata da mesma. No caso de cinco, ou, mais rendas em dívida, os contratos são referenciados e enviados para contencioso por forma a ser dar início ao procedimento de entrada das Ações Executivas de entrega e pagamento.

Mensalmente, é feito o controlo dos ARRD/ACO em vigor através de contatos com os inquilinos; são igualmente verificados todos os acordos terminados no corrente mês, e em caso de incumprimento são comunicados ao DAS, para celebração de novos acordos. Esta estreita ligação entre o DF e o DAS permitiu atingir resultados bastante favoráveis.

No seguimento das medidas de controlo e recuperação da dívida, aderimos ao portal de pagamento da SIBS, para emissão e pagamento por referências multibanco dedicadas. Já no decorrer do mês de dezembro e após receção das cartas de dívida, houve um aumento significativo do contato telefónico dos inquilinos, traduzindo-se até ao final do quarto trimestre, na emissão de 167 referências MB dedicadas e recuperação de 21.746,95€ de valores em dívida.

Todas estas medidas de controlo de dívida, permitiram que o valor total dos acordos tenha aumentado quase 250% no último ano, face a 2019, a saber:

2019 – 79.000,00€

2020 – 83.000,00€

2021 – 222.000,00€

A 31.12.2021 estavam ativos 266 ARRD/ACO/Termo de Transação, sendo que, 39 foram assinados no quarto trimestre de 2021.

A 31.12.2021 encontravam-se em situação de contencioso por falta de pagamento de rendas 213 contratos de arrendamento, o que corresponde a 8,92% da média dos contratos ativos (não foram tidos em conta os contratos resolvidos).

Até 31.12.2021 foram “fechados” 78 contratos de arrendamento pelos seguintes motivos:

mi
8

li
8

1. Denúncia do CA/Entrega de Chaves/Morte do Titular do CA: 52;
2. Permuta/Transferência de fogo: 9;
3. CA resolvido por sentença judicial: 0;
4. Despejos: 1
5. Tomada de posse: 8;
6. CA resolvido pelos novos procedimentos da lei nº 32/2016: 8

Dívidas de Cobrança Duvidosa e Dívidas Incobráveis

Dívidas Incobráveis:

As dívidas são consideradas incobráveis quando se verificarem uma das seguintes situações:

- os custos inerentes à cobrança coerciva são superiores ao valor em dívida;
- o titular faleceu e o fogo já está na posse da Cascais Envolvente;
- contratos de arrendamento cuja ação já foi extinta e o fogo já se encontra na posse da Cascais Envolvente mas que permanece por regularizar o valor em dívida resultante da diferença entre o valor da dívida peticionada, já considerada incobrável pelo tribunal, e o valor da dívida "criada" entre a data de extinção da ação e da entrega.

Nestas situações, é emitida não só a sentença de trânsito em julgado, mas também uma nota de incobrabilidade, redigida pelos advogados.

No decorrer do exercício de 2021 foi considerada incobrável a quantia de 83.136,68€.

Dívidas de Cobrança Duvidosa:

Os ajustamentos para dívidas de cobrança duvidosa de inquilinos (rendas em mora) foram calculados com base na estimativa de perdas pela não cobrança de rendas a receber. Foram aplicadas as seguintes percentagens cautelares:

50% para as rendas com antiguidade até 12 meses

75% para as rendas com antiguidade de 12 a 24 meses

100% para as rendas com antiguidade superior a 24 meses ou com processo em tribunal.

3. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO – EXECUÇÃO DOS CONTRATOS PROGRAMA

Conforme já referido no ponto 1, e em termos de subsídios à exploração, a execução do contrato programa é como se segue e importa referir que a CMC já transferiu os montantes em causa:

h
8

RUBRICA	Dotação inicial	Especificado 2020	Execução 2021	Especialização a 31.12.2021	Notas
Contrato Programa 2021/2023	600 000,00 €		600 000,00 €		Faturado 100%
Contrato Programa 2021	650 000,00 €		650 000,00 €		Faturado 100%
Contrato Programa CDMA	13 860,00 €	13 860,00 €	6 915,81 € -	13 860,00 €	4 880,00 € CP 2021 Faturado CP 2022 especializado porque inclui programas de 2020/2021
			- C 1 256 915,81 C	4 880,00 C	
Saldo contas Subs Exploração - C. programa Obras - Balancete			752	28221 e 27219	

Uma vez que o Contrato previsto para 2022, e já assinado, no valor de 11.825,00€, inclui programas ainda de 2020/2021, foi especializado o proveito de 4.888,00€ conforme quadro abaixo:

Programas	Período 11 meses	Total	2021	2022
"Vales Desportivos 2020/2021"	Set20 a jul21	924,00 €	924,00 €	- €
"Vales Desportivos 2021/2022"	set21 a jul22	3 630,00 €	1 320,00 €	2 310,00 €
"Seniores em Movimento 2021/2022"	set21 a jul22	7 271,00 €	2 644,00 €	4 627,00 €
Valores		11 825,00 €	4 888,00 €	8 959,00 €

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

A dotação atribuída a cada uma das rubricas do orçamento de exploração foi definida com base na execução orçamental ano de 2020 e considerando os custos esperados, tendo sempre presente o estritamente necessário e a disponibilidade de tesouraria.

Balancete orçamental da receita

Rubrica orçamental	Dotação inicial	Dotação ajustada (1)	Receitas (2)	Recebido	Taxa de realização (1)/(2)
70301 Habitação Social - Rendas e Indemnizações	2 025 000,00 €	2 025 000,00 €	1 945 895,67 €	1 944 443,37 €	96%
703990100 Outros Rendimentos			28 915,74 €	17 067,48 €	
80198 Prestações	50 000,00 €	50 000,00 €	260 218,36 €		520%
80199 Agravamentos	85 000,00 €	85 000,00 € -	8 145,21 €		
70208 CDMA - Exploração	760 000,00 €	760 000,00 €	476 171,24 €	568 369,46 €	63%
60501 Subsídios à Exploração	1 250 000,00 €	1 250 000,00 €	1 256 915,81 €	1 258 506,45 €	101%
R12 Imputação de Subsídios ao Investimento		31 344,52 €	31 344,52 €		
R10 Outras receitas de capital - Corrente				571 000,00 €	
1601010100 Transferência de RL CMC			43 429,99 €	60 850,33 €	
R08 Receitas de investimento				1 114 700,24 €	
Totais	4 170 000,00 €	4 201 344,52 €	3 991 316,13 €	5 534 937,32 €	

lh
8

O Balancete reflete o já acima exposto:

Faturação referente à gestão dos bairros sociais corresponde a 96% do inicialmente previsto, em contrapartida, a rubrica das prestações reflete o já referido no ponto das medidas de controlo da dívida, e apresenta uma execução extraordinária resultante da negociação de dívida através de assinatura de ARRD (Acordos de regularização de rendas em dívida)

Os agravamentos, que deixaram de ser faturados assim que começou a pandemia, Ainda apresentam um valor negativo porque, conforme já referido, foram emitidas várias notas de crédito para incluir a dívida de agravamentos anteriores à pandemia em acordos de pagamento em prestações.

A Faturação do CDMA reflete a quebra de faturação resultante da baixa de atividade.

A rubrica dos Subsídios à exploração apresenta uma execução de 100%.

Balancete orçamental da despesa

O Balancete de execução inclui despesas com FSE (Fornecimentos e serviços externos) não só da atividade de exploração dos Bairros Sociais, mas também da atividade de exploração do CDMA – Complexo desportivo e municipal da Abóboda.

Inclui também despesa com financiamentos obtidos e IMI.

A execução orçamental a 31 de dezembro de 2021 foi de 92%

M
8

Rubrica orçamental	Fontes de financiamento	Dotação Inicial (1)	Dotação ajustada (2)	Cabimento (3)	Comprometido (4)	Processado (5)	Pago (6)	Verba utilizável (7)=(2)-(3)	Saldo disponível (8)=(2)-(6)	Cabimento: Taxa de realização (9)=(3)/(2)	
010102	Órgãos sociais	RP 513	48 000,00 €	48 633,01 €	48 628,39 €	48 628,39 €	48 628,39 €	43 943,16 €	4,62 €	4 689,85 €	100%
010104	Pessoal dos quadros	RP 513	684 000,00 €	761 476,06 €	745 989,99 €	745 989,99 €	745 989,99 €	627 087,09 €	15 486,07 €	134 388,97 €	98%
010111	Representação	RP 513	15 000,00 €	15 204,49 €	15 201,85 €	15 201,85 €	15 201,85 €	14 704,78 €	2,64 €	499,71 €	100%
010112	IHT	RP 513	73 500,00 €	75 679,64 €	73 446,31 €	73 446,31 €	73 446,31 €	71 718,70 €	2 233,33 €	3 960,94 €	97%
010113	Subsídio de refeição	RP 513	53 000,00 €	100 241,48 €	98 165,77 €	98 165,77 €	98 145,26 €	47 983,71 €	2 075,71 €	52 257,77 €	98%
010114	Subsídios de férias e de Natal	RP 513	134 000,00 €	133 253,57 €	131 448,74 €	131 448,74 €	131 448,74 €	131 248,74 €	1 804,83 €	2 004,83 €	99%
010205	Abono para falhas	RP 513	10 000,00 €	9 054,45 €	5 453,18 €	5 453,18 €	5 453,18 €	5 412,49 €	3 601,27 €	3 641,96 €	60%
010206	Formação	RP 513	2 500,00 €	32,00 €	32,00 €	32,00 €	32,00 €	32,00 €	- €	- €	100%
010301	Encargos com a saúde SNS	RP 513	14 500,00 €	13 005,00 €	13 002,67 €	13 002,67 €	13 002,67 €	13 002,67 €	2,33 €	2,33 €	100%
010302	Outros enc. saúde - Med. trabalho	RP 513	2 200,00 €	4 535,50 €	4 503,00 €	4 503,00 €	4 503,00 €	4 503,00 €	32,50 €	32,50 €	99%
010304	Outras prest. familiares - Fundo Comp.	RP 513	13 400,00 €	13 407,00 €	13 406,97 €	13 406,97 €	13 405,97 €	13 405,97 €	0,03 €	1,03 €	100%
010305	Contribuições para a segurança social	RP 513	229 000,00 €	243 306,57 €	236 678,36 €	236 678,36 €	236 678,36 €	221 862,82 €	6 628,21 €	21 443,75 €	97%
010309	Seguros - Acidentes trabalho	RP 513	6 600,00 €	8 220,00 €	8 211,41 €	8 211,41 €	8 211,41 €	8 211,41 €	8,59 €	8,59 €	100%
02010201	Combustíveis	RP 513	16 000,00 €	16 000,00 €	12 207,68 €	12 041,39 €	9 227,04 €	8 486,56 €	3 792,32 €	7 513,44 €	76%
02010203	Electricidade e Gás	RP 513	145 000,00 €	151 692,81 €	120 232,02 €	120 232,02 €	120 232,00 €	106 105,98 €	31 460,79 €	45 586,83 €	79%
020108	Material de escritório	RP 513	15 000,00 €	18 364,90 €	16 052,27 €	16 050,14 €	15 983,66 €	15 607,81 €	2 312,63 €	2 757,09 €	87%
020201	Encargos das instalações	RP 513	5 000,00 €	5 749,55 €	5 535,05 €	5 535,05 €	5 043,05 €	5 043,05 €	214,50 €	706,50 €	96%
020202	Limpeza e higiene	RP 513	116 000,00 €	124 034,85 €	101 764,37 €	101 764,23 €	101 571,93 €	92 034,25 €	22 270,48 €	32 000,60 €	82%
020206	Locação de material de transporte	RP 513	25 500,00 €	26 011,19 €	25 735,44 €	25 735,44 €	25 735,44 €	25 223,16 €	275,75 €	788,03 €	99%
020209	Comunicações	RP 513	34 500,00 €	33 938,59 €	29 073,10 €	28 953,85 €	25 473,88 €	23 822,24 €	4 865,49 €	10 116,35 €	86%
020210	Transportes:Manut,Parques e portagens	RP 513	4 500,00 €	5 310,71 €	4 899,51 €	4 899,51 €	4 686,55 €	4 686,55 €	411,20 €	624,16 €	92%
02021201	Seguro multiriscos	RP 513	2 500,00 €	910,00 €	907,09 €	907,09 €	907,09 €	907,09 €	2,91 €	2,91 €	100%
02021202	Seguro automovel	RP 513	3 100,00 €	3 100,00 €	2 848,22 €	2 848,22 €	2 848,22 €	2 848,22 €	251,78 €	251,78 €	92%
02021203	Seguro resp civil	RP 513	2 750,00 €	2 750,00 €	2 058,49 €	2 058,49 €	2 058,49 €	2 058,49 €	691,51 €	691,51 €	75%
02021204	Seguro incêndios	RP 513	26 000,00 €	26 000,00 €	25 813,39 €	25 813,39 €	25 813,39 €	25 813,39 €	186,61 €	186,61 €	99%
020214	Estudos, pareceres e consultadoria	RP 513	125 000,00 €	152 931,17 €	152 856,73 €	152 856,73 €	152 855,71 €	125 536,08 €	74,44 €	27 395,09 €	100%
020217	Publicidade	RP 513	10 500,00 €	10 639,60 €	1 816,64 €	1 816,64 €	1 816,64 €	1 816,64 €	8 822,96 €	8 822,96 €	17%
020218	Vigilância e segurança	RP 513	99 500,00 €	97 500,00 €	12 226,58 €	11 558,58 €	11 558,58 €	11 558,58 €	85 273,42 €	85 941,42 €	13%
02022001	Assistência ao parque informático	RP 513	36 000,00 €	88 229,40 €	88 155,85 €	88 155,85 €	84 065,80 €	75 886,30 €	73,55 €	12 343,10 €	100%
02022002	Manutenção ERP	RP 513	3 000,00 €	3 690,00 €	3 690,00 €	3 690,00 €	3 690,00 €	3 690,00 €	- €	- €	100%
02022003	Despesas com condomínios	RP 513	85 000,00 €	111 256,00 €	101 139,48 €	101 139,48 €	101 139,48 €	98 267,48 €	10 116,52 €	12 988,52 €	91%
02022004	Obras manutenção bairros	RP 513	440 000,00 €	457 108,64 €	453 135,19 €	453 135,19 €	396 544,41 €	349 628,87 €	3 973,45 €	107 479,77 €	99%
02022005	Despesas com contencioso	RP 513	30 000,00 €	26 000,00 €	17 904,75 €	17 443,96 €	17 443,96 €	17 373,83 €	8 095,25 €	8 626,17 €	69%
02022006	Electricidade espaços comuns bairros sociais - Outras despesas	RP 513	26 000,00 €	32 233,74 €	26 148,35 €	24 036,35 €	23 047,64 €	21 794,12 €	6 085,39 €	10 439,62 €	81%
02022007	Manutenção técnica	RP 513	84 000,00 €	93 700,57 €	82 964,92 €	82 798,87 €	78 164,56 €	73 159,94 €	10 735,65 €	20 540,63 €	89%
02022009	Serv. Orientação ativ. Desportivas	RP 513	260 000,00 €	283 643,65 €	252 753,64 €	229 717,76 €	229 066,34 €	224 718,08 €	30 890,01 €	58 925,57 €	89%
020220A099	Trab. especializados -anos anteriores	RP 513	5 000,00 €	3 100,00 €	3 075,00 €	3 075,00 €	3 075,00 €	- €	25,00 €	3 100,00 €	99%
020224	Encargos de cobrança de receitas	RP 513	11 000,00 €	11 157,58 €	9 630,83 €	9 630,83 €	9 199,65 €	9 162,75 €	1 526,75 €	1 994,83 €	86%
020225	Outros serviços - Despesas bancárias	RP 513	12 000,00 €	23 613,57 €	23 480,29 €	23 189,31 €	21 323,18 €	21 323,18 €	133,28 €	2 290,39 €	99%
030105	Administração pública central - Estado	RP 513	150,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0%
030500	Outros juros	RP 513	95 000,00 €	99 900,00 €	98 941,11 €	98 656,41 €	98 656,41 €	98 656,41 €	958,89 €	1 243,59 €	99%
060201	Impostos e taxas	RP 513	20 000,00 €	19 050,45 €	19 050,45 €	19 050,45 €	19 050,45 €	19 050,45 €	- €	- €	100%
009	Despesas de capital CGD e BPI	RP 513						2 142 351,59 €	- €		
Totais			3 048 700,00 €	3 375 343,56 €	3 106 336,88 €	3 079 030,67 €	3 001 973,65 €	4 826 616,32 €	269 006,68 €	691 078,83 €	92%

Mi
8

5. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – INVESTIMENTO

Durante o período em análise, o investimento feito em ativos fixos tangíveis foi como se segue:

Rubrica orçamental	Fontes de financiamento	Dotação inicial (1)	Dotação ajustada (2)	Cabimento (3)	Comprometido (4)	Processado (5)	Pago (6)	Verba utilizável (7)=(2)-(3)	Saldo disponível (8)=(2)-(6)	Cabimento: Taxa de realização (9)=(3)/(2)	
070100	Investimentos	RP 513	30 000,00 €	10 200,00 €	10 196,27 €	10 196,27 €	7 232,40 €	7 232,40 €	3,73 €	2 967,60 €	100%
070107	Equipamento de informática	RP 513	8 000,00 €	4 090,00 €	2 997,80 €	2 997,80 €	2 524,84 €	2 524,84 €	1 092,20 €	1 565,16 €	73%
Totais			38 000,00 €	14 290,00 €	13 194,07 €	13 194,07 €	9 757,24 €	9 757,24 €	1 095,93 €	4 532,76 €	92%

No que se refere ao equipamento de informática, a execução de 73% diz respeito à aquisição material informático necessário a garantir o bom funcionamento das equipas em teletrabalho. Foi também feita um investimento num Robot de aspiração (Dolphin Wave 200 XL) para a piscina grande do CDMA.

6. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL CONTRATO PROGRAMA – OBRAS DE RECUPERAÇÃO DE DEVOLUTOS E FACHADAS

Rubrica orçamental	Fontes de financiamento	Dotação inicial (1)	Dotação ajustada (2)	Cabimento (3)	Comprometido (4)	Processado (5)	Pago (6)	Verba utilizável (7)=(2)-(3)	Saldo disponível (8)=(2)-(6)	Cabimento: Taxa de realização (9)=(3)/(2)
02022010	Obras recuperação bairros CP 2020	CMC 722	172 252,95 €	172 252,95 €	172 252,95 €	172 252,95 €	172 252,95 €	- €	- €	100%
02022010	Obras recuperação bairros CP 2021	CMC 722	600 000,00 €	600 000,00 €	589 682,00 €	589 682,00 €	441 692,79 €	10 318,00 €	158 307,21 €	98%
Totais			772 252,95 €	772 252,95 €	761 934,95 €	761 934,95 €	613 945,74 €	10 318,00 €	158 307,21 €	

Execução do C. programa de 2021

Inclui três devolutos cujo início de procedimento foi aprovado em 2020, mas por não ser possível a sua cabimentação, foram considerados no C. Programa 2021.

A verba sobrança de 2021, 10.318,00€, será transportada para o orçamento de 2022, sendo considerada para a cabimentação da despesa de recuperação de um fogo devoluto no valor de 18.500,00€ e cuja proposta de início de procedimento foi apresentada no dia 23 de dezembro.

Execução do C. programa de 2020:

15 devolutos adjudicados em 2020, no âmbito do contrato programa de 2020, mas cuja obra e fatura datam de 2021.

7. FINANCIAMENTO OBTIDO

- **CGD Financiamento:** Com vista a fazer face à aquisição dos imóveis à Santa Casa da Misericórdia de Cascais, foi obtido, ainda em 2017, um Financiamento junto da CGD, no montante de 8.500.000,00€. 7.514.000,00€ foram utilizados aquando da escritura de compra e 986.000,00€ para fazer face a obras de requalificação do parque habitacional.

A execução do período é como se segue:

De salientar que, para além das amortizações normais e previstas no plano de financiamento, aquando da assinatura das vinte e oito escrituras de venda de fogos sito no Barro Irene, foram feitas amortizações pontuais no valor de 1.114.700,24€.

Empréstimo CGD		9015/008709/791 - Imoveis	9015/008711/991 - Obras
Saldo Inicial	8 500 000,00 €	7 514 000,00 €	986 000,00 €
Amortização de Capital anos anteriores	1 643 657,08 €	1 502 799,96 €	140 857,12 €
Amortização de Capital 2021	1 564 351,59 €	1 493 923,03 €	70 428,56 €
Capital em dívida a 31.12.2021	5 291 991,33 €	4 517 277,01 €	774 714,32 €

- **BPI Conta Corrente:** 300.000,00€. Com vista a fazer face às necessidades de tesouraria.

Conta Corrente BPI	
Valor contratado	300 000,00 €
Capital Disponível a 01.01.2021	10 000,00 €
1ª liquidação 27.01.2021	290 000,00 €
Utilização de Capital	288 000,00 €
2ª liquidação 29.06.2021	288 000,00 €
Utilização de Capital	283 000,00 €
Capital utilizado a 31.12.2021	283 000,00 €

Resumo de Financiamentos da 31.12.2021

251111 - Conta Corrente BPI	283 000,00 €
251121 - Corrente CGD	696 595,24 €
251122- Não corrente CGD	4 595 396,09 €
Total Financiamento	5 574 991,33 €

6911- Juros de financiamento	86 892,30 €
------------------------------	-------------

Mi
8

Os gastos, referentes aos juros suportados no âmbito dos financiamentos obtido, são de 86.892,30€

8. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

O Resultado líquido, do período findo em 31.12.2021, é de 145.120,22€ (cento e quarenta e cinco mil, cento e vinte euros e vinte e dois cêntimos).

9. APLICAÇÃO DE RESULTADOS

O exercício de 2020 fechou com o resultado líquido negativo de 47.913,00€ (Quarenta e sete mil, novecentos e treze euros), resultado esse que conforme decidido pelo Conselho de Administração, foi aplicado em resultados transitados.

Ao abrigo dos estatutos da empresa, a CMC transferiu 43.429,99€ A diferença ficou refletida na rubrica Resultados Transitados.

10.IMPACTO COVID-19

O maior impacto que a Pandemia COVID-19 causou na Cascais Envolvente, foi a nível da exploração do Complexo Desportivo e Municipal da Abóboda – CDMA.

Verificou-se, durante estes nove meses em análise, uma quebra na faturação na ordem dos 310 mil euros. O maior impacto ocorreu no decorrer do 1º trimestre em que o complexo esteve encerrado durante um grande período de tempo.

A não faturação de agravamentos, pelo não pagamento das rendas dentro do prazo, também teve impacto na faturação.

Mi
8

Por outro lado, não houve despesa acrescida, e, o facto de o CDMA ter tido um decréscimo de atividade fez com que os gastos com energia e limpeza fossem menores, mas apenas durante o 1º semestre.

No 2º semestre, embora a faturação tenha vindo a melhorar, ainda só se conseguiu atingir 60% da faturação que se registava antes da pandemia.

No cômputo geral, a diferença entre a não faturação e a redução de gastos traduz-se num impacto negativo de cerca de 228 mil euros.

Quebra na Faturação	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre	Acumulado
CDMA	164 000,00 €	63 290,00 €	14 165,00 €	10 610,00 €	252 065,00 €
Agravamentos Sede	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	60 000,00 €
Total	179 000,00 €	78 290,00 €	29 165,00 €	25 610,00 €	312 065,00 €

Redução de gastos com encerramento de CDMA	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre	Acumulado
Prestadores de Serviços - Aulas	41 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	41 450,00 €
Serviços de limpeza	12 750,00 €	6 550,00 €	0,00 €	0,00 €	19 300,00 €
EDP	10 000,00 €	3 100,00 €	0,00 €	0,00 €	13 100,00 €
GALP	10 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 500,00 €
Total	74 700,00 €	9 650,00 €	0,00 €	0,00 €	84 350,00 €

Diferença	104 300,00 €	68 640,00 €	29 165,00 €	25 610,00 €	227 715,00 €
-----------	--------------	-------------	-------------	-------------	--------------

11.DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO

Cascais Envolvente EM SA

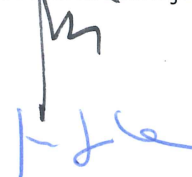
Valores em Euros

Rubricas	Notas	Datas	
		2021	2020
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	6 968 603,60	8 534 455,94
Ativos intangíveis	4		1 845,00
Outros ativos financeiros	5	14 484,58	11 277,71
Ativos por impostos diferidos	6	39 179,63	49 442,66
		7 022 267,81	8 597 021,31
Ativo Corrente			
Clientes, contribuintes e utentes	7,16	546 429,91	423 289,35
Estado e Outros Entes Públicos	8	48 487,26	68 676,96
Outras contas a receber	9,17	0,00	45 995,04
Diferimentos	10	16 764,40	12 261,40
Caixa e depósitos	11	120 923,32	36 305,30
		732 604,89	586 528,05
Total do ativo		7 754 872,70	9 183 549,36
Património Líquido			
Património/Capital	12	200 000,00	200 000,00
Reservas	12	66 084,52	66 084,52
Resultados transitados	12	1 128 803,97	1 133 297,26
Outras variações no património líquido	12	175 959,25	207 303,77
Resultado líquido do período	12	145 120,22	-47 913,00
		1 715 967,96	1 558 772,55
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	13	3 330,00	3 330,00
Financiamentos obtidos	14	4 595 396,09	6 159 747,68
		4 598 726,09	6 163 077,68
Passivo corrente			
Fornecedores	15	94 001,80	81 959,16
Adiantamentos de clientes, contribuintes e	16	75 607,29	65 241,77
Estado e Outros Entes Públicos	8	79 572,48	100 947,00
Financiamentos obtidos	14	979 595,24	986 595,24
Fornecedores de investimentos			0,00
Outras contas a pagar	9,17	211 401,84	226 955,96
		1 440 178,65	1 461 699,13
Total do Passivo		6 038 904,74	7 624 776,81
Total do Património Líquido e Passivo		7 754 872,70	9 183 549,36

O Contabilista Certificado



A Administração



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

Cascais Envolverte EM SA

Valores em Euros

Rendimentos e gastos	Notas	Períodos	
		2021	2020
Prestações de serviços e concessões	18	2 422 066,91	2 459 910,35
Transferências e subsídios correntes obtidos	19	1 256 915,81	1 155 525,00
Fornecimentos e serviços externos	20	(2 038 230,70)	(1 815 371,62)
Gastos com pessoal	21	(1 278 451,13)	(1 244 110,54)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	22	115 371,36	(249 787,76)
Outros rendimentos	24	312 333,41	132 742,97
Outros gastos	25	(288 763,68)	(87 968,23)
Resultados antes das depreciações e gastos de financiamento		501 241,98	350 940,17
Gastos/reversões de depreciação e amortização	26	(280 626,98)	(296 104,31)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		220 615,00	54 835,86
Juros e gastos similares suportados	27	(86 892,30)	(98 265,85)
Resultado antes de impostos		133 722,70	(43 429,99)
Imposto sobre o rendimento	28	11 397,52	(4 483,01)
Resultado líquido do período		145 120,22	(47 913,00)

O Contabilista Certificado



A Administração





DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

Valores em euros

Descrição	Notas	Património líquido atribuído aos detentores do património líquido da entidade-mãe										Total do património líquido	
		Capital / Património subscrito	Ações (quótas) próprias	Outros Instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de reavaliação	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período		Total
Posição no início do período		200 000,00				66 084,52	1 133 297,26			207 303,77	(47 913,00)	1 558 772,55	1 558 772,55
Alterações no período													
Ajustamentos de transição de referencial contabilístico													
Alterações de políticas contabilísticas													
Correção de erros materiais													
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													
Realização de excedentes de reavaliação													
Excedentes de reavaliação e respetivas variações							(4 493,29)						
Transferências e subsídios de capital							(4 493,29)						
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	(2)												
Resultado líquido do período	(3)												
Resultado líquido integral	(4)=(2)+(3)												
Operações com detentores de capital no período													
Subscrições de capital/património													
Subscrições de prémios de emissão													
Entradas para coberturas de perdas													
Outras operações													
Posição no fim	(5)	200 000,00				66 084,52	1 128 803,97			175 959,25	145 120,22	1 715 967,96	1 715 967,96

O Contabilista Certificado

António Coimbra

A Administração

F. J. e

[Handwritten mark]

Demonstração dos Fluxos de Caixa
De 01-01-2021 até 31-12-2021

Valores expressos em euros

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de clientes		2 512 812,83	2 186 509,12
Recebimentos de transferências e subsídios correntes		1 258 506,45	1 250 000,00
Pagamentos a fornecedores		(1 977 387,07)	(1 822 891,27)
Pagamentos ao pessoal		(1 203 116,54)	(1 147 961,08)
	Caixa Gerada pelas Operações	590 815,66	465 656,77
Outros Recebimentos/Pagamentos		77 917,81	
	Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (a)	668 733,47	465 656,77
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos Respeitantes a:			
Ativos Fixos Tangíveis		(9 757,24)	(79 432,46)
Ativos Intangíveis			(1 845,00)
Recebimentos Provenientes de:			
Ativos Fixos Tangíveis		1 114 700,24	
	Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (b)	1 104 943,00	(81 277,46)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recebimentos Provenientes de:			
Financiamentos Obtidos		571 000,00	290 000,00
Realizações de Capital e de Outros Instrumentos de Capital			
Pagamentos Respeitantes a:			
Financiamentos Obtidos		(2 142 351,59)	(571 361,88)
Juros e Gastos Similares		(117 706,86)	(114 116,21)
Outras Operações de Financiamento			
	Fluxos da Caixa das Atividades de Financiamento (c)	(1 689 058,45)	(395 478,09)
Variação de Caixa e Seus Equivalentes (a+b+c)		84 618,02	(11 098,78)
Efeito das Diferenças de Câmbio			
Caixa e Seus Equivalentes no Início do Período		36 305,30	47404,08
Caixa e Seus Equivalentes no Fim do Período		120 923,32	36 305,30

O Contabilista Certificado



A Administração



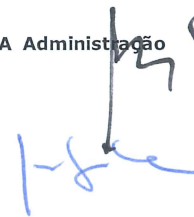
DEMONSTRAÇÃO DE DIREITOS E OBRIGAÇÕES POR NATUREZA

Rubrica	LIQUIDAÇÕES	31/12/2021	Rubricas	OBRIGAÇÕES	31/12/2021
	Receita correntes	470 822,62		Despesa corrente	133 441,88
R011	Impostos diretos	0,00	D01	Despesas com o pessoal	21 728,13
R012	Impostos indiretos	0,00	D011	Remunerações Certas e Permanentes	0,00
R03	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	D012	Abonos Variáveis ou Eventuais	0,00
R04	Rendimentos de propriedade	0,00	D013	Segurança social	21 728,13
R05	Transferências Correntes	0,00	D02	Aquisição de bens e serviços	97 283,54
R0511	Administração Central - Estado	0,00	D03	Juros e outros encargos	0,00
R052	Exterior - EU	0,00	D04	Transferências correntes	14 430,21
R053	Outras	0,00	D0411	Administração Central - Estado	14 430,21
R06	Venda de bens e serviços	470 822,62	D0412	Administração Central - Outras ent.	0,00
R07	Outras receitas correntes	0,00	D0415	Administração Local	0,00
	Receita de capital	0,00	D042	Instituições sem fins lucrativos	0,00
R08	Venda de bens de investimento	0,00	D043	Famílias	0,00
R09	Transferências de Capital	0,00	D044	Outras	0,00
R0911	Administração Central - Estado	0,00	D05	Subsídios	0,00
R0912	Administração Central - Outras ent	0,00	D06	Outras despesas correntes	0,00
R093	Outras	0,00		Despesa de capital	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	D07	Investimento	0,00
R11	Rep. não abatidas aos pagamentos	0,00	D08	Transferências de capital	0,00
	Receita efetiva (2)	470 822,62	D0812	Administração Central - Outras ent	0,00
	Receita não efetiva (3)	0,00	D0815	Administração Local	0,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	D082	Instituições sem fins lucrativos	0,00
R13	Receita com passivos financeiros	0,00	D084	Outras	0,00
	Receita total (4)=(1)+(2)+(3)	470 822,62	D09	Outras despesas de capital	0,00
				Despesa efetiva (5)	133 441,88
				Despesa não efetiva (6)	0,00
			D10	Despesa com ativos financeiros	0,00
			D11	Despesa com passivos financeiros	0,00
				Despesa total (7)=(5)+(6)	133 441,88

O Contabilista Certificado



A Administração



DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Rubrica	RECEBIMENTOS	31.12.2021	Rubrica	PAGAMENTOS	31.12.2021
	Saldo da gerência anterior	36 305,30 €			
	Operações orçamentais (1)				
	Restituição do saldo por. Orçamentais				
	Operações tesouraria (A)				
	Receita corrente	3 849 237,08 €		Despesa corrente	3 298 210,47 €
R1	Receita Fiscal		D01	Despesa com o Pessoal	1 203 116,54 €
R11	Impostos Diretos Impostos Indiretos		D011	Remunerações Certas e Permanentes	757 453,73 €
R12	Contribuições sistemas de proteção social		D012	Abonos Variáveis ou Eventuais	192 888,35 €
R2	Taxas, multas e outras penalidades		D013	Segurança Social	252 774,46 €
R3	Rendimentos de propriedade		D02	Aquisição de Bens e Serviços	1 977 387,07 €
R4	Transferências Correntes		D03	Juros e Outros Encargos	117 706,86 €
R5	Administrações Públicas		D04	Transferências Correntes	
R511	Administração Central - Estado		D041	Administrações Públicas	
R512	Administração Central - Outras Entidades		D0411	Administração Central - Estado	
R513	Segurança Social		D0412	Administração Central - Outras Entidades	
R514	Administração Regional		D0413	Segurança Social	
R515	Administração Local	60 850,33 €	D0414	Administração Regional	
R52	Exterior - EU		D0415	Administração Local	
R53	Outras	17 067,48 €	D042	Instituições Sem Fins Lucrativos	
R6	Venda de bens e serviços	2 512 812,83 €	D043	Famílias	
R7	Outras Receitas Correntes CP rograma	1 258 506,45 €	D044	Outras	
			D05	Subsídios	
			D06	Outras Despesas Correntes	
	Receita capital	1 685 700,24 €		Despesa capital	2 152 108,83 €
R8	Venda de bens investimento	1 114 700,24 €	D07	Investimento	9 757,24 €
R9	Transferências Capital		D08	Transferências de Capital	
R91	Administrações Públicas		D081	Administrações Públicas	
R911	Administração Central - Estado		D0811	Administração Central - Estado	
R912	Administração Central - Outras Entidades		D0812	Administração Central - Outras Entidades	
R913	Segurança Social		D0813	Segurança Social	
R914	Administração Regional		D0814	Administração Regional	
R915	Administração Local		D0815	Administração Local	
R92	Exterior -EU		D082	Instituições sem Fins Lucrativos	
R93	Outras		D083	Famílias	
R10	Outras Receitas capital	571 000,00 €	D084	Outras	
R11	Reposição não abatidas ao pagamento		D09	Outras Despesas Capital	2 142 351,59 €
	Receita efetiva (2)	5 534 937,32 €		Despesa efetiva (5)	5 450 319,30 €
	Receita não efetiva (3)			Despesa não efetiva (6)	
R12	Receita com ativos financeiros		D10	Despesa com ativos financeiros	
R13	Receita com passivos financeiros		D11	Despesa com passivos financeiros	
	Soma (4)=(1)+(2)+(3)	5 571 242,62 €		Soma (7)=(5)+(6)	5 450 319,30 €
	Operações de tesouraria (B)			Operações de Tesouraria (C)	
				Saldo para a gerência seguinte	120 923,32 €
				Operações orçamentais (8)=(4)-(7)	
				Operações de tesouraria (D)=(A)+(B)-(C)	
				Saldo global (2)-(5)	84 618,02 €
				Despesa Primária	
				Saldo Corrente	
				Saldo Capital	
				Saldo Primário	
				Receita total (1)+(2)+(3)	5 571 242,62 €
				Despesa total (5)+(6)	5 450 319,30 €

O Contabilista Certificado



A Administração



12. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DO PERÍODO DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(montantes expressos em euros)

1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A Cascais Envolvente - Gestão Social da Habitação, E.M., S.A., foi constituída em 2 de julho de 1998 e tem por objeto social o seguinte:

A exploração, administração e gestão social, patrimonial e financeira dos imóveis e equipamentos afetos à habitação social, à educação e ao desporto, próprios ou pertencentes ao Município de Cascais, a promoção e gestão de programas e concursos destinados à habitação jovem, específicos e adequados aos diversos graus de autonomia e progressão dos jovens residentes no Concelho de Cascais, assim como o desenvolvimento e aprofundamento das políticas sociais de habitação.

Pelo objeto que prossegue, a Cascais Envolvente, ao explorar o parque habitacional e o complexo desportivo municipal da Abóboda, presta uma colaboração ao Município de Cascais, no cumprimento das suas atribuições, designadamente, quanto ao parque habitacional, de facilitar a integração das populações realojadas nas várias localidades de acolhimento e ser um fator de promoção de maior justiça social, quanto ao complexo desportivo e municipal da Abóboda o de criar, desenvolver e fomentar boas práticas de exercício físico regular que proporcionem aos munícipes experiências gratificantes e de pleno bem-estar.

O período de relato refere-se ao exercício de 2021.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), que integra as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF), adaptadas pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC).

ki
8
10

2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Referencial Contabilístico

As demonstrações financeiras foram elaboradas pela primeira vez, no exercício de 2019, de acordo o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015 de 11 de setembro, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP).

O balanço e a demonstração de resultados de 2021 já foram preparadas de acordo com o SNC-AP.

2.2 – Pressuposto da continuidade

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

2.3 – Regime do acréscimo

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

2.4 – Classificação dos ativos e passivos não correntes

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

2.5 – Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota.

2.6 – Passivos financeiros

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

2.7 – Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

2.8 – Derrogação das disposições do SNC-AP

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-AP.

3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS RELEVANTES

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 – Bases de apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Sociedade.

3.2 – Rédito

Handwritten notes in blue ink: 'm', 'S', and a circled 'S'.