

RELATÓRIO DE GESTÃO

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



**FUNDO DE COBRANÇA EXECUTIVA
DA SEGURANÇA SOCIAL
RELATÓRIO DE GESTÃO E
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO DE 2021**

[Handwritten signature in purple ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]



SEGURANÇA SOCIAL

igfSS

INSTITUTO
DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.

Relatório de Gestão 2021

FICHA TÉCNICA

TÍTULO

RELATÓRIO DE GESTÃO E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - ANO 2021

AUTOR/EDITOR

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA DA SEGURANÇA SOCIAL, I. P.

Av. Manuel da Maia, n.º 58•1049-002 Lisboa

Tel: 21 843 33 00 • Fax: 21 843 37 20

E-mail: igfss@seg-social.pt

CONCEÇÃO TÉCNICA

DIREÇÃO GESTÃO FUNDOS/NÚCLEO DE GESTÃO DE FUNDOS E PROGRAMAS

DATA DE EDIÇÃO

fevereiro/2022

ÍNDICE

1. ENQUADRAMENTO	3
1.1. Gestão Administrativa e Financeira do Fundo.....	4
1.2. Atividade.....	5
2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	6
2.1. Receita	6
2.2. Despesa.....	7
3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
4. NOTA FINAL.....	10

JJ
AA
Y.P.

LISTA DE QUADROS

Quadro I – Variação da despesa paga no triénio 2019-2021.....	5
Quadro II – Variação da receita cobrada no triénio 2019-2021	6
Quadro III – Execução do orçamento da receita no ano de 2021	6
Quadro IV – Execução do orçamento da despesa no ano de 2021	7
Quadro V – Balanço	8
Quadro VI – demonstrações Financeiras	8

88
Sh
ter

1. ENQUADRAMENTO

O Decreto Lei nº. 56/2019, de 26 de abril, procedeu à:

- Alteração do DL nº 84/2012, de 30 de março (Aprova a orgânica do IGFSS, IP), adicionando às suas atribuições a ação fiscalizadora relativamente ao cumprimento das obrigações dos devedores com dívida à segurança social, conferindo ainda aos trabalhadores do IGFSS, IP poderes de autoridade, quando no exercício das referidas funções de fiscalização.
- Criação do Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social;
- Criação de um sistema de recompensa do desempenho, enquadrado na Lei Geral do Trabalho em Funções Públicas.

O art.º 4.º, do referido decreto lei, procedeu à criação do Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social, com a finalidade de atribuição dos prémios de desempenho e pagamento dos prémios de seguro de responsabilidade civil para cobertura do risco inerente ao desempenho profissional dos trabalhadores do IGFSS, IP que exerçam funções de cobrança de dívida no Departamento de Gestão da Dívida, cujas respetivas regras de constituição e funcionamento se encontram em anexo do mencionado decreto lei.

O n.º 1 artigo 5.º do DL 56/2019, de 26 de abril, institui um sistema de recompensa dos dirigentes e trabalhadores do IGFSS, IP, que exercem funções de fiscalização e cobrança no Departamento de Gestão da Dívida, associado aos resultados alcançados no âmbito da cobrança da dívida à segurança social.

Refere, o n.º 2 do art.º 5.º do DL 56/2019, de 26 de abril, que o sistema de recompensa se concretiza através da atribuição de prémios de desempenho, nos termos a definir por portaria a aprovar pelos membros do Governo responsáveis pelas áreas das finanças e da segurança social (n.º 2 do art.º 5º do DL 56/2019, de 26 de abril).

A Portaria nº 173/2019, de 5 de junho, procedeu à definição dos termos em que se concretiza a referida atribuição dos prémios de desempenho. A Portaria nº 183/2021, de 1 de setembro, fixou em 13% a percentagem a aplicar sobre o valor da taxa de justiça cobrada pelo IGFSS,IP, em 2020, para efeitos de determinação do valor da receita de taxa de justiça a afetar ao FCE.



1.1. Gestão Administrativa e Financeira do Fundo

O Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social é um fundo autónomo, sem personalidade jurídica, gerido e administrado pelo Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP (IGFSS, IP).

O n.º 4 do art.º 5.º do DL 56/2019, de 26 de abril, refere que os prémios de desempenho a atribuir são suportados pelo Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social (FCE).

Constituem receitas do FCE (art.º 3.º do anexo ao DL 56/2019):

- Taxa de justiça;
- Rendimentos de aplicações financeiras;
- Produto da alienação e do reembolso de valores do seu ativo;
- Receitas próprias do IGFSS, IP, IP, que lhe forem afetas;
- Outras receitas que lhe venham a ser atribuídas.

O montante de taxa de justiça a transferir para o fundo é definido anualmente, mediante portaria dos membros do Governo responsáveis pelas áreas das finanças e da segurança social, com o limite máximo de 25% do valor cobrado no âmbito dos processos de execução de dívidas à segurança social.

Constituem despesas do FCE (art.º 4.º do anexo ao DL 56/2019):

- Prémios de desempenho a que se refere o art.º 5.º do DL 56/2019;
- Custos de gestão, de depósito, de transação e de guarda de ativos;
- Despesas de administração;
- Prémios de seguro de responsabilidade civil.

A gestão das reservas é efetuada pelo IGFSS, IP, no âmbito das respetivas competências de tesouraria única do sistema de segurança social, em articulação com a Tesouraria do Estado, nos termos do disposto no art.º 56.º da Lei nº 151/2015, na sua redação atual.

O funcionamento do Fundo é assegurado através das estruturas orgânicas do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, I.P. (IGFSS, IP).

TS

SH

f

IGV

1.2. Atividade

Atendendo à natureza do FCE, foi necessário dotá-lo de um sistema de informação financeira que viabilizasse a apresentação de contas individuais de acordo com as atuais regras em vigor na segurança social.

O FCE faz parte do perímetro de consolidação financeira e orçamental da segurança social, estando sujeito à prestação de informação de acordo com as regras definidas pela entidade consolidante.

A despesa do FCE comporta, essencialmente, o pagamento de prémios de desempenho e respetivos encargos patronais. A atribuição dos prémios de desempenho aos dirigentes e trabalhadores do Departamento de Gestão de Dívida, encontra-se regulamentada pela portaria n.º 173/2019, de 5 de junho.

A variação da despesa no último ano foi de 43% conforme evidencia o quadro seguinte.

QUADRO I – VARIAÇÃO DA DESPESA PAGA NO TRIÉNIO 2019-2021

Em euros

Despesa Paga		2019	2020	2021	Variação 2020-2021	
D.04.06.00	FCE- Prémios desempenho	363.786,18	993.437,75	1.418.276,42	424.838,67	43%

Fonte: Mapas de controlo orçamental da despesa.

O acréscimo da despesa no âmbito dos prémios de desempenho pagos aos dirigentes e trabalhadores do DGD foi justificado, por um lado, pelo aumento substancial no número trabalhadores do DGD (cerca de 65) que em 2021 passou a reunir os necessários requisitos para auferir o prémio, designadamente, por passarem a deter 1 ano em funções naquele departamento e terem obtido no ciclo avaliativo anterior uma avaliação de desempenho de “Adequado” ou superior (trabalhadores integrados no IGFSS no âmbito do processo de regularização dos vínculos precários). Por outro lado, no primeiro trimestre de 2020 os prémios só foram pagos a 50% do seu valor, em respeito ao n.º 4 do art. 16.º da lei que aprovou o OE para 2019 (lei n.º 71/2018, de 31/12) que se manteve em vigor até 31/3/2019.

A receita afeta ao FCE em 2021, corresponde a 13% do montante da taxa de justiça cobrada em 2020, que se cifrou em 9.984.542,87€.

Assim, e por aplicação da portaria n.º 205/2020, de 27 de agosto, que consagra 13% daquele montante como receita do FCE, a mesma foi de 1.297.990,00€, significando um decréscimo de 35% face ao ano anterior.

QUADRO II – VARIAÇÃO DA RECEITA COBRADA NO TRIÉNIO 2019-2021

Em euros

Receita Cobrada		2019	2020	2021	Variação 2020-2021	
R.06.06.01.01.14	Taxa de Justiça	1.501.747,41	1.986.112,00	1.297.990,00	-688.122,00	-35%
Saldo de gerência		1.137.954,32	2.130.621,66	2.010.198,02	-120.423,64	-6%

Fonte: Mapas de controlo orçamental

De referir, ainda o decréscimo de 6% do saldo de gerência face ao ano de 2020.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.1. Receita

No quadro seguinte constam os valores do orçamento de receita do Fundo, bem como os correspondentes valores de execução referentes ao período em análise:

QUADRO III – EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA NO ANO DE 2021

Em euros

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO RECEITA	RECEITA COBRADA LÍQUIDA	GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
RECEITAS CORRENTES			
RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE			
Outros Juros	1.000,00	0	0%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
FCE - Taxas de Justiça	1.297.990,00	1.297.990,00	100%
OUTRAS RECEITAS			
SALDO DE GERÊNCIA			
Saldo Orçamental	1.557.468,00	1.557.468,00	100%

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO RECEITA	RECEITA COBRADA LÍQUIDA	GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
TOTAL	2.855.458,00	2.855.458,00	

Fonte: Mapa de controlo orçamental da receita

2.2. Despesa

Os prémios desempenho são pagos trimestralmente, mas devidos mensalmente, conforme o disposto no artigo 4.º da portaria n.º 173/2019, de 5 de julho.

O quadro seguinte evidência a execução orçamental da despesa.

QUADRO IV – EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA NO ANO DE 2021

Em euros

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO DESPESA	DESPESA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
DESPESAS CORRENTES			
JUROS E OUTROS ENCARGOS			
Serviços Bancários	1.000,00	137,22	13,72%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
FCE - Despesa	2.855.458,00	1.418.276,42	49,67%
TOTAL	2.856.458,00	1.418.413,64	63,39%

Fonte: Mapa de controlo orçamental da despesa.

A despesa referente a Transferências Correntes reporta-se a:

- Atribuição de prémios de desempenho, no montante de 1.152.231,28€.
- Encargos da Entidade Empregadora com a Segurança social, de 203.520,29€
- Encargos da Entidade Empregadora com a Caixa Geral de Aposentações, de 62.524,85€.



3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

O Balanço do exercício é o seguinte:

QUADRO V – BALANÇO

Em euros

RUBRICAS	2021	2020
ATIVO LÍQUIDO		
Depósitos em Instituições Financeiras	2.010.197,61	2.130.621,25
TOTAL DO ATIVO	2.010.197,61	2.130.621,25
PASSIVO E FUNDOS PRÓPRIOS		
FUNDOS PRÓPRIOS		
Resultado Transitado	2.129.033,13	1.110.751,16
Resultado Líquido do Exercício	-118.835,52	1.018.281,97
TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS	2.010.197,61	2.129.033,13
PASSIVO		
Outros Credores	0	1.588,12
TOTAL DO PASSIVO	0	1.588,12
TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	2.010.197,61	2.130.621,25

Fonte: Balanço

O total do ativo corresponde integralmente ao saldo da conta de Depósitos à Ordem de que o FCESS é titular junto do Millennium BCP e ascende a 2.010.197,61€.

As demonstrações financeiras são as que se apresentam:

QUADRO VI – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em euros

RUBRICAS	2021	2020
CUSTOS E PERDAS		
CUSTOS E PERDAS OPERACIONAIS		




TC 8/10

1.2. Atividade

Atendendo à natureza do FCE, foi necessário dotá-lo de um sistema de informação financeira que viabilizasse a apresentação de contas individuais de acordo com as atuais regras em vigor na segurança social.

O FCE faz parte do perímetro de consolidação financeira e orçamental da segurança social, estando sujeito à prestação de informação de acordo com as regras definidas pela entidade consolidante.

A despesa do FCE comporta, essencialmente, o pagamento de prémios de desempenho e respetivos encargos patronais. A atribuição dos prémios de desempenho aos dirigentes e trabalhadores do Departamento de Gestão de Dívida, encontra-se regulamentada pela portaria n.º 173/2019, de 5 de junho.

A variação da despesa no último ano foi de 43% conforme evidencia o quadro seguinte.

QUADRO I – VARIAÇÃO DA DESPESA PAGA NO TRIÉNIO 2019-2021

Em euros

Despesa Paga		2019	2020	2021	Variação 2020-2021	
D.04.06.00	FCE- Prémios desempenho	363.786,18	993.437,75	1.418.276,42	424.838,67	43%

Fonte: Mapas de controlo orçamental da despesa.

O acréscimo da despesa no âmbito dos prémios de desempenho pagos aos dirigentes e trabalhadores do DGD foi justificado, por um lado, pelo aumento substancial no número trabalhadores do DGD (cerca de 65) que em 2021 passou a renuir os necessários requisitos para auferir o prémio, designadamente, por passarem a deter 1 ano em funções naquele departamento e terem obtido no ciclo avaliativo anterior uma avaliação de desempenho de “Adequado” ou superior (trabalhadores integrados no IGFSS no âmbito do processo de regularização dos vínculos precários). Por outro lado, no primeiro trimestre de 2020 os prémios só foram pagos a 50% do seu valor, em respeito ao n.º 4 do art. 16.º da lei que aprovou o OE para 2019 (lei n.º 71/2018, de 31/12) que se manteve em vigor até 31/3/2019.

A receita afeta ao FCE em 2021, corresponde a 13% do montante da taxa de justiça cobrada em 2020, que se cifrou em 9.984.542,87€.

Assim, e por aplicação da portaria n.º 205/2020, de 27 de agosto, que consagra 13% daquele montante como receita do FCE, a mesma foi de 1.297.990,00€, significando um decréscimo de 35% face ao ano anterior.

QUADRO II – VARIÇÃO DA RECEITA COBRADA NO TRIÉNIO 2019-2021

Em euros

Receita Cobrada		2019	2020	2021	Variação 2020-2021	
R.06.06.01.01.14	Taxa de Justiça	1.501.747,41	1.986.112,00	1.297.990,00	-688.122,00	-35%
Saldo de gerência		1.137.954,32	2.130.621,66	2.010.198,02	-120.423,64	-6%

Fonte: Mapas de controlo orçamental

De referir, ainda o decréscimo de 6% do saldo de gerência face ao ano de 2020.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.1. Receita

No quadro seguinte constam os valores do orçamento de receita do Fundo, bem como os correspondentes valores de execução referentes ao período em análise:

QUADRO III – EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA NO ANO DE 2021

Em euros

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO RECEITA	RECEITA COBRADA LÍQUIDA	GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
RECEITAS CORRENTES			
RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE			
Outros Juros	1.000,00	0	0%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
FCE - Taxas de Justiça	1.297.990,00	1.297.990,00	100%
OUTRAS RECEITAS			
SALDO DE GERÊNCIA			
Saldo Orçamental	1.557.468,00	1.557.468,00	100%

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO RECEITA	RECEITA COBRADA LÍQUIDA	GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
TOTAL	2.856.458,00	2.855.458,00	

Fonte: Mapa de controlo orçamental da receita

2.2. Despesa

Os prémios desempenho são pagos trimestralmente, mas devidos mensalmente, conforme o disposto no artigo 4.º da portaria n.º 173/2019, de 5 de julho.

O quadro seguinte evidência a execução orçamental da despesa.

QUADRO IV – EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA NO ANO DE 2021

Em euros

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO DESPESA	DESPESA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
DESPESAS CORRENTES			
JUROS E OUTROS ENCARGOS			
Serviços Bancários	1.000,00	137,22	13,72%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
FCE - Despesa	2.855.458,00	1.418.276,42	49,67%
TOTAL	2.856.458,00	1.418.413,64	63,39%

Fonte: Mapa de controlo orçamental da despesa.

A despesa referente a Transferências Correntes reporta-se a:

- Atribuição de prémios de desempenho, no montante de 1.152.231,28€.
- Encargos da Entidade Empregadora com a Segurança social, de 203.520,29€
- Encargos da Entidade Empregadora com a Caixa Geral de Aposentações, de 62.524,85€.

3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

O Balanço do exercício é o seguinte:

QUADRO V – BALANÇO

Em euros

RUBRICAS	2021	2020
ATIVO LÍQUIDO		
Depósitos em Instituições Financeiras	2.010.197,61	2.130.621,25
TOTAL DO ATIVO	2.010.197,61	2.130.621,25
PASSIVO E FUNDOS PRÓPRIOS		
FUNDOS PRÓPRIOS		
Resultado Transitado	2.129.033,13	1.110.751,16
Resultado Líquido do Exercício	-118.835,52	1.018.281,97
TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS	2.010.197,61	2.129.033,13
PASSIVO		
Outros Credores	0	1.588,12
TOTAL DO PASSIVO	0	1.588,12
TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	2.010.197,61	2.130.621,25

Fonte: Balanço

O total do ativo corresponde integralmente ao saldo da conta de Depósitos à Ordem de que o FCESS é titular junto do Millennium BCP e ascende a 2.010.197,61€.

As demonstrações financeiras são as que se apresentam:

QUADRO VI – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em euros

RUBRICAS	2021	2020
CUSTOS E PERDAS		
CUSTOS E PERDAS OPERACIONAIS		

RUBRICAS	2021	2020
Fornecimentos e Serviços Externos	137,22	6,91
Transferências Correntes Concedidas	1.416.688,30	967.823,12
CUSTOS E PERDAS FINANCEIRAS	0	0
CUSTOS E PERDAS EXTRAORDINÁRIAS	0	0
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-118.835,52	1.018.281,97
	1.297.990,00	1.986.112,00
PROVEITOS E GANHOS		
PROVEITOS E GANHOS OPERACIONAIS		
Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	1.297.990,00	1.986.112,00
PROVEITOS E GANHOS FINANCEIROS	0	0
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	0	0
	1.297.990,00	1.986.112,00

Fonte: Demonstração de Resultados

Resultados Operacionais =	- 118.835,52
Resultados Financeiros =	0,00
Resultados Correntes =	- 118.835,52
Resultados Líquidos do Exercício	- 118.835,52

Os Resultados Líquidos de 2021 são negativos, no montante de 118.835,52€, em resultado do acréscimo do valor atribuído dos prémios de desempenho, mais 448.865,18€, correspondendo a um aumento percentual de 46,38%, e à redução da receita consagrada ao FCE, menos 688.122,00€, correspondendo a um decréscimo de 34,65%. Na verdade, manteve-se a percentagem fixada em 2020, mas o valor total da taxa de justiça decresceu em resultado da suspensão dos processos executivos de março a junho de 2020.

Handwritten signature in purple ink

Handwritten signature in blue ink

Handwritten initials in blue ink

4. NOTA FINAL

Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde declarou o surto do novo coronavírus, designado COVID-19, como pandemia.

A redução da cobrança de taxa de justiça está diretamente relacionada com a suspensão dos processos executivos de março a junho de 2020, nos termos da Lei n.º 1-A/2020, de 19 de março e do Decreto Lei n.º 10-F/2020, de 26 de março, situação que se repetiu no primeiro trimestre de 2021, nos termos da Lei n.º 4-B/2021, de 1 de fevereiro o que levará o CD do IGFSS a propor um aumento da percentagem de taxa de justiça a fixar pelos membros do governo competentes (o limite máximo é de 25%). Tal pode obrigar à reavaliação do risco da atividade desenvolvida pelo FCESS.

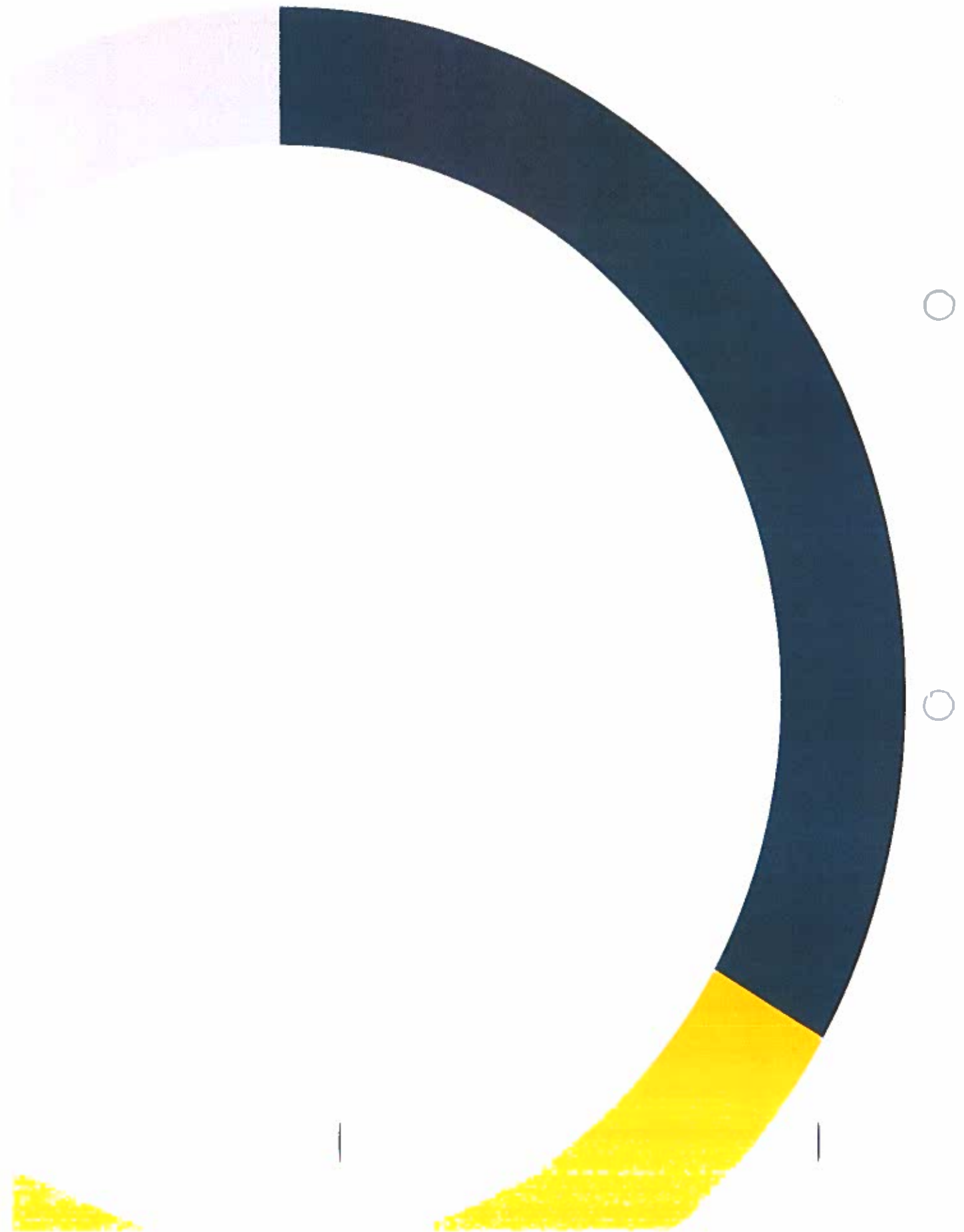
DT
Sh
r
re



SEGURANÇA SOCIAL

igfSS

INSTITUTO
DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.



ATA DE APROVAÇÃO DE CONTAS

Relativamente ao exercício económico do ano de 2021, do Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social, destacam-se os factos mais importantes, constantes dos documentos de prestação de contas, nomeadamente:

Recebimentos no valor de 3.428.611,25€;

Pagamentos no valor 3.428.611,25€;

Receitas no valor de 2.855.458,00€;

Despesas no valor de 1.418.413,64€;

Proveitos no valor de 1.297.990,00€;

Custos no valor 1.416.825,52€;

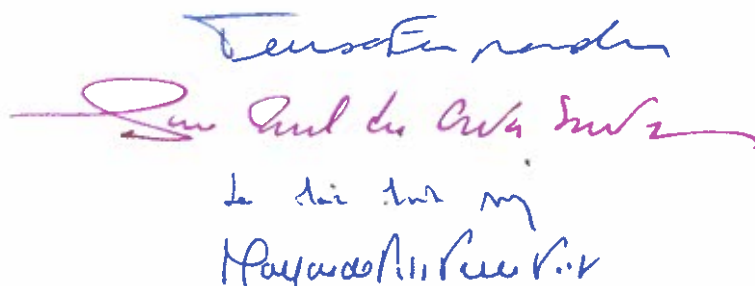
Saldos iniciais de gerência no valor de 2.130.621,25€;

Saldos finais de gerência no valor de 2.010.197,61€;

Resultados da gerência no valor de -120.423,64€;

Resultado Líquido do exercício com prejuízo, no valor de 118.835,52€.

O Conselho Diretivo



Handwritten signatures of the Board of Directors in blue and red ink.

O CD deliberou aprovar.

Teresa
Fernandes

Assinado de forma digital por Teresa
Fernandes
DN: c=PT, title=Presidente do
Conselho Diretivo, o=Instituto de
Gestão Financeira da Segurança Social
IP, cn=Teresa Fernandes
Dados: 2022.02.24 13:21:42 Z



SEGURANÇA SOCIAL



Ao CD.

Teresa
Fernandes

Assinado de forma digital por Teresa
Fernandes
DN: c=PT, title=Presidente do Conselho
Diretivo, o=Instituto de Gestão
Financeira da Segurança Social IP,
cn=Teresa Fernandes
Dados: 2022.02.24 13:21:42 Z

INFORMAÇÃO/NOTA DE SERVIÇO

DE: DGF-DGF-NGFP

PARA: CD

CC:

N.º: 50599/2022

DATA: 2022/02/17

ASSUNTO: Aprovação de contas de 2021 e respetivo relatório de Gestão do Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social (FCE)

O Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social (FCE) tem como finalidade a atribuição dos prémios de desempenho e pagamento dos prémios de seguro de responsabilidade civil para cobertura do risco inerente ao desempenho profissional dos trabalhadores do IGFSS, IP que exerçam funções de cobrança de dívida no Departamento de Gestão da Dívida, cujas respetivas regras de constituição e funcionamento se encontram previstas no DL n.º 84/2012, de 30 de março, na redação atual.

O FCE é um fundo autónomo, sem personalidade jurídica, gerido e administrado pelo Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP (IGFSS, IP).

Findo o exercício de 2021, é necessário proceder à apreciação e aprovação de Contas pelo Conselho Diretivo do IGFSS.

Assim, submete-se apreciação e aprovação as contas de 2021 e o relatório de Gestão do FCE, que constam em anexo.

O DGF

ANABELA Assinado de
DE forma digital por
ANABELA DE
ALMEIDA COSTA
ALMEIDA Dados:
COSTA 2022.02.17
16:11:52 Z

**FUNDO DE COBRANÇA EXECUTIVA
DA SEGURANÇA SOCIAL**

RELATÓRIO DE CONTAS

E

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO DE 2021**

ENTREGA AO IGFSS, IP

igfSS

**INSTITUTO
DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL. IP.**

27

○




○

Prestação de Contas entregue ao IGFSS

Designação da entidade	Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social
-------------------------------	--

Período da Gerência	01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021
----------------------------	---

Nº	Designação	Códigos POCISSSS	CN nº 1/2020
1	▪ Balanço	5	Ponto 2.1
2	▪ Demonstração de Resultados	6	Ponto 2.1
3	▪ Controlo orçamental – Despesa	7.1	Ponto 2.1
4	▪ Controlo orçamental – Receita	7.2	Ponto 2.1
5	▪ Fluxos de caixa	7.3	Ponto 2.1
6	▪ Orçamento – Despesa	7.7.1	Ponto 2.1
7	▪ Orçamento – Receita	7.7.2	Ponto 2.1
8	▪ Orçamento financeiro – Aplicação de fundos próprios	-	Ponto 2.1
9	▪ Orçamento financeiro – Origem de fundos próprios	-	Ponto 2.1
10	▪ Caracterização da entidade	8.1	Ponto 2.1
11	▪ Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados por natureza	8.2	Ponto 2.1
12	▪ Alterações orçamentais – Despesa	8.3.1 - 1	Ponto 2.1
13	▪ Alterações orçamentais – Receita	8.3.1 - 2	Ponto 2.1
14	▪ Transferências correntes – Despesa	8.3.4 - 1	Ponto 2.1
15	▪ Transferências correntes – Receita	8.3.4 - 4	Ponto 2.1
16	▪ Relatório de Gestão	13	Ponto 2.1
17	▪ Relação nominal de responsáveis	-	Ponto 2.1
18	▪ Ata da reunião de apreciação das contas pelo órgão competente	-	Ponto 2.1
19	▪ Balancetes analíticos antes e após o apuramento dos resultados, devidamente identificados	-	Ponto 2.1



12



Tribunal de Contas

ANEXO IX

RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS a)

Designação da entidade Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social

Período da Gerência 01/01/2021 a 31/12/2021

Nome	Situação na entidade	Remuneração líquida anual auferida	Período de responsabilidade a)	Morada b)
Teresa Maria da Silva Fernandes	Presidente			Avenida Manuel da Maia, 58-1049-002 Lisboa
Nuno Miguel da Costa Santos	Vice-Presidente			Avenida Manuel da Maia, 58-1049-002 Lisboa
Sara Maria Murta Ribeiro	Vogal			Avenida Manuel da Maia, 58-1049-002 Lisboa
Margarida Maria Chaves Pratas Ferreira Filipe	Vogal			Avenida Manuel da Maia, 58-1049-002 Lisboa

a) No caso de se verificarem alterações de responsáveis durante o exercício, deverá indicar-se o período em que exerceram funções.

b) Morada completa e atualizada incluindo código postal.

O Conselho Diretivo do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

Teresa Maria da Silva Fernandes
Nuno Miguel da Costa Santos
Sara Maria Murta Ribeiro
Margarida Maria Chaves Pratas Ferreira Filipe



Handwritten text at the bottom of the page, possibly a signature or date.

Sh

88

r
re

BALANCETES

1

2



3
4

Murari

Dados atuais 16.02.2022 12:41:06

Balancete por empresa

Pundo Cobrança Executiva
Ano: 2021 Período: 12

Balancete

Item Blço/ L/P Represent.em	Unidade Monetária: EUR					
	Movimento Mês-Débito 1 EUR	Movimento Mês-Crédito 1 EUR	Movimento Acum-Débito 1 EUR	Movimento Acum-Crédito 1 EUR	Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR
18* B010 Balancete nível 10	8.128.156,05	8.128.156,05	33.251.848,96	33.251.848,96	6.283.481,13	6.283.481,13
7* B010/0 Classe 0 - Contas de	6.403.220,30	6.403.220,30	14.965.047,66	14.965.047,66	2.856.458,00	2.856.458,00
6* B010/01 Orçamento - Exercíci			2.856.458,00	2.856.458,00		
5* PCSS/0100000000 Orçam. - Ex.corrente			2.856.458,00	2.856.458,00		
6* B010/02 Despesas	3.546.762,30	3.546.762,30	6.395.673,66	9.252.131,66		2.856.458,00
5* B010/021 Dotações iniciais	1.558.468,00		1.558.468,00	1.558.468,00		
4* PCSS/0210000000 Dotações iniciais	1.558.468,00		1.558.468,00	1.558.468,00		
5* B010/022 Modificações orçamen	1.297.990,00		1.297.990,00	1.297.990,00		
4* B010/0221 Transferência de dot	1.297.990,00		1.297.990,00	1.297.990,00		
*** PCSS/0221160000 Reforços-Orç.revisto	1.297.990,00		1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/023 Dotações disponíveis	345.069,65	2.856.540,50	1.769.525,33	3.207.569,69		1.438.044,36
4* PCSS/0230000000 Dotações disponíveis	345.069,65	2.856.540,50	1.769.525,33	3.207.569,69		1.438.044,36
5* B010/026 Cabimentos	345.152,15	345.152,15	1.769.607,83	1.769.607,83		
4* PCSS/0260000000 Cabimentos	345.152,15	345.152,15	1.769.607,83	1.769.607,83		
5* B010/027 Compromissos	82,50	345.069,65	82,50	1.418.496,14		1.418.413,64
4* PCSS/0270000000 Compromissos	82,50	345.069,65	82,50	1.418.496,14		1.418.413,64
6* B010/03 Receitas	2.856.458,00	2.856.458,00	5.712.916,00	2.856.458,00	2.856.458,00	
5* B010/031 Previsões iniciais		1.558.468,00	1.558.468,00	1.558.468,00		
4* PCSS/0310000000 Previsões iniciais		1.558.468,00	1.558.468,00	1.558.468,00		
5* B010/032 Revisões de previsõe		1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
4* PCSS/0321600000 Reforços-Orç.Revisto		1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/034 Previsões corrigidas		2.856.458,00	2.856.458,00	2.856.458,00		
4* PCSS/0340000000 Previsões corrigidas		2.856.458,00	2.856.458,00	2.856.458,00		
7* B010/1 Classe 1 - Disponibi	689.974,30	1.034.961,45	8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
6* B010/12 Depósitos em institu	689.974,30	1.034.961,45	8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
5* B010/121 Depósitos à ordem	689.974,30	1.034.961,45	8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
4* PCSS/1211331970 DO BCP 45576030158 F		344.987,15	3.428.611,25	1.418.413,64	2.010.197,61	
4* PCSS/1211331971 DO BCP 45576030158 R		689.974,30	5.432.807,28	5.432.807,28		
7* B010/2 Classe 2 - Terceiros	689.974,30	689.974,30	6.990.275,28	6.990.275,28		
6* B010/22 Fornecedores	1,77	1,77	137,22	137,22		
5* PCSS/2210000000 Fornecedores c/c	1,77	1,77	137,22	137,22		
6* B010/25 Deved e cred pela ex	344.987,15	344.987,15	4.273.871,64	4.273.871,64		
5* B010/251 Devedores pela excuç			2.855.458,00	2.855.458,00		
4* B010/2511 Orçamento do exercíci			2.855.458,00	2.855.458,00		
*** B010/25111 Operações normais -C			2.855.458,00	2.855.458,00		
** PCSS/2511100002 Operações normais -C			2.855.458,00	2.855.458,00		
** PCSS/2511100003 Operações normais -R			1.557.468,00	1.557.468,00		
5* B010/252 Credores pela excuçã	344.987,15	344.987,15	1.416.825,52	1.416.825,52		
4* B010/2521 Orçamento do Exercíc	344.987,15	344.987,15	1.416.825,52	1.416.825,52		
*** B01075211 Operações normais	344.987,15	344.987,15	1.416.825,52	1.416.825,52		
** PCSS/2521100001 Operações normais -F	344.987,15	344.987,15	1.416.825,52	1.416.825,52		
4* B010/2522 Orçamento de exercíc			1.588,12	1.588,12		
*** B010/25222 Exercício (n-1)			1.588,12	1.588,12		

Handwritten initials and marks: a blue signature, a red mark, and the number '12'.

Fundo Cobrança Executiva

Ano: 2021 Período: 12

Balancete

Página: 2

Item Blço/ L/P Represent.em	Movimento					Unidade Monetária: EUR	
	Mês-Débito 1 EUR	Mês-Crédito 1 EUR	Acum-Débito 1 EUR	Movimento Acum-Crédito 1 EUR	Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR	
** PCSS/2522200001 Exer.(n-l)c/fl.fin-F			1.588,12	1.588,12			
6* B010/26 Outros devedores e c	344.985,38	344.985,38	2.716.266,42	2.716.266,42			
5* B010/268 Devedores e credores	344.985,38	344.985,38	2.716.266,42	2.716.266,42			
4* B010/2682 Devedores por transf			1.297.990,00	1.297.990,00			
*** B010/26824 Devedores por outras			1.297.990,00	1.297.990,00			
** B010/268241 Devedores por outras			1.297.990,00	1.297.990,00			
* PCSS/268241100 Fina. desp.s S.S.S			1.297.990,00	1.297.990,00			
4* B010/2684 Credores p/ atrib de	344.985,38	344.985,38	1.418.276,42	1.418.276,42			
*** B010/26844 Credores p/ outras t	344.985,38	344.985,38	1.418.276,42	1.418.276,42			
** B010/268441 Credores p/ outras t	344.985,38	344.985,38	1.418.276,42	1.418.276,42			
* B010/2684411 Instituto Gestão Fina	344.985,38	344.985,38	1.418.276,42	1.418.276,42			
7* B010/5 Classe 5 - Capital			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13	
6* B010/59 Resultados transitad			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13	
5* B010/599 Resultados transitad			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13	
4* PCSS/5990000000 Res.Transitado -outr			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13	
7* B010/6 Classe 6 - Custos e	344.987,15		1.416.825,52	1.416.825,52	1.416.825,52		
6* B010/62 Fornecimentos e serv	1,77		137,22	137,22	137,22		
5* B010/622 Fornecimentos e serv	1,77		137,22	137,22	137,22		
4* B010/62244 Serviços prestados p	1,77		137,22	137,22	137,22		
*** PCSS/622441000 Instituições de crédi	1,77		137,22	137,22	137,22		
6* B010/63 Transfer correntes c	344.985,38		1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
5* B010/631 Transferências corre	344.985,38		1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
4* B010/6311 Transferências p/ Ad	344.985,38		1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
*** B010/63115 Transfer p/ instit d	344.985,38		1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
** B010/631151 Trans correntes conc	344.985,38		1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
* PCSS/6311511990 Outras	344.985,38		1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
7* B010/7 Classe 7 - Ganhos e			1.297.990,00	1.297.990,00		1.297.990,00	
6* B010/74 Transferências e sub			1.297.990,00	1.297.990,00		1.297.990,00	
5* B010/742 Transferências corre			1.297.990,00	1.297.990,00		1.297.990,00	
4* B010/7421 Transferências da Ad			1.297.990,00	1.297.990,00		1.297.990,00	
*** B010/74213 Outras transferência			1.297.990,00	1.297.990,00		1.297.990,00	
** B010/742131 Outras transferência			1.297.990,00	1.297.990,00		1.297.990,00	
* B010/7421311 Para financiamento d			1.297.990,00	1.297.990,00		1.297.990,00	
7* B010/8 Classe 8			1.018.281,97	1.018.281,97		1.018.281,97	
6* B010/88 Resultados Líquidos			1.018.281,97	1.018.281,97		1.018.281,97	
5* PCSS/8800000000 Res. Líquidos			1.018.281,97	1.018.281,97		1.018.281,97	

Handwritten signature and initials in blue and pink ink.

Fundo Cobrança Executiva
 Ano: 2021 Período: 13

Balancete

Item Bliço/ L/P Represent. em	Movimento		Movimento		Movimento		Movimento		Saldo		Saldo	
	Mês-Débito	Mês-Crédito	Acum-Débito	Acum-Crédito	Acum-Débito	Acum-Crédito	Devedor	Credor	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR
8* B010			33.251.848,96		33.251.848,96					6.283.481,13		6.283.481,13
7* B010/0	Balancete nível 10											
6* B010/01	Classe 0 - Contas de		14.965.047,66		14.965.047,66					2.856.458,00		2.856.458,00
5* B010/01	Orçamento - Exercício		2.856.458,00		2.856.458,00							
6* B010/01	PCSS/0100000000 Orçam. - Ex.corrente		2.856.458,00		2.856.458,00							
5* B010/02	Despesas		6.395.673,66		6.395.673,66							
4* B010/021	Dotações iniciais		1.558.468,00		1.558.468,00							2.856.458,00
4* B010/022	Dotações iniciais		1.558.468,00		1.558.468,00							
4* B010/022	Modificações orçamen		1.297.990,00		1.297.990,00							
4* B010/0221	Transferência de dot		1.297.990,00		1.297.990,00							
*** PCSS/0221160000	Reforços-Orç.revisão		1.297.990,00		1.297.990,00							
5* B010/023	Dotações disponíveis		1.769.525,33		1.769.525,33							1.438.044,36
4* B010/023	PCSS/0230000000 Dotações disponíveis		1.769.525,33		1.769.525,33							1.438.044,36
5* B010/026	Cabimentos		1.769.607,83		1.769.607,83							
4* B010/026	PCSS/0260000000 Cabimentos		1.769.607,83		1.769.607,83							
5* B010/027	Compromissos		82,50		82,50							1.418.413,64
4* B010/027	PCSS/0270000000 Compromissos		82,50		82,50							1.418.413,64
6* B010/03	Receitas		5.712.916,00		5.712.916,00					2.856.458,00		
5* B010/031	Previsões iniciais		1.558.468,00		1.558.468,00							
4* B010/031	PCSS/0310000000 Previsões iniciais		1.558.468,00		1.558.468,00							
5* B010/032	Revisões de previsõe		1.297.990,00		1.297.990,00							
4* B010/032	PCSS/0321600000 Reforços-Orç. Revisão		1.297.990,00		1.297.990,00							
4* B010/034	Previsões corrigidas		2.856.458,00		2.856.458,00							2.856.458,00
5* B010/034	PCSS/0340000000 Previsões corrigidas		2.856.458,00		2.856.458,00							2.856.458,00
7* B010/1	Classe 1 - Disponibi		8.861.418,53		8.861.418,53							
6* B010/12	Depósitos em institu		8.861.418,53		8.861.418,53							
5* B010/121	Depósitos à ordem		3.428.611,25		3.428.611,25							
4* B010/121	PCSS/1211331970 DO BCP 45576030158 F		3.428.611,25		3.428.611,25							
4* B010/121	PCSS/1211331971 DO BCP 45576030158 R		5.432.807,28		5.432.807,28							
7* B010/2	Classe 2 - Terceiros		6.990.275,28		6.990.275,28							
6* B010/22	Fornecedores		137,22		137,22							
5* B010/22	PCSS/2210000000 Fornecedores c/c		137,22		137,22							
6* B010/25	Deved e cred pela ex		4.273.871,64		4.273.871,64							
5* B010/251	Devedores pela excuç		2.855.458,00		2.855.458,00							
4* B010/2511	Orçamento do exercíci		2.855.458,00		2.855.458,00							
*** B010/25111	Operações normais		2.855.458,00		2.855.458,00							
** PCSS/2511100002	Operações normais - C		1.297.990,00		1.297.990,00							
** PCSS/2511100003	Operações normais - R		1.557.468,00		1.557.468,00							
5* B010/252	Credores pela excuçã		1.418.413,64		1.418.413,64							
4* B010/2521	Orçamento do Exercíc		1.416.825,52		1.416.825,52							
*** B010/25211	Operações normais		1.416.825,52		1.416.825,52							
** PCSS/2521100001	Operações normais - F		1.416.825,52		1.416.825,52							
4* B010/2522	Orçamento de exercíc		1.588,12		1.588,12							
*** B010/25222	Exercício (n-1)		1.588,12		1.588,12							

Assessor

JA

JK

JK

Fundo Cobrança Executiva
 Ano: 2021 Período: 13

Balancete

Página: 2

Unidade Monetária: EUR

Item	Bilço/ L/P	Movimento Mês-Débito	Movimento Mês-Crédito	Movimento Acum-Débito	Movimento Acum-Crédito	Saldo Devedor	Saldo Credor
Represent. em		1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR
** PCSS/252200001	Exer. (n-1) c/ fl. fin-F			1.588,12	1.588,12		
6*	B010/26			2.716.266,42	2.716.266,42		
5*	B010/268			2.716.266,42	2.716.266,42		
4*	B010/2682			1.297.990,00	1.297.990,00		
***	B010/26824			1.297.990,00	1.297.990,00		
**	B010/268241			1.297.990,00	1.297.990,00		
*	PCSS/268241100			1.297.990,00	1.297.990,00		
4*	B010/2684			1.418.276,42	1.418.276,42		
***	B010/26844			1.418.276,42	1.418.276,42		
**	B010/268441			1.418.276,42	1.418.276,42		
*	B010/2684411			1.418.276,42	1.418.276,42		
7*	B010/5						
6*	B010/59			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13
5*	B010/599			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13
4*	PCSS/599000000			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13
7*	B010/6					1.416.825,52	
6*	B010/62			137,22	137,22		
5*	B010/622			137,22	137,22		
4*	B010/62244			137,22	137,22		
***	PCSS/622441000			137,22	137,22		
6*	B010/63			1.416.688,30	1.416.688,30		
5*	B010/631			1.416.688,30	1.416.688,30		
4*	B010/6311			1.416.688,30	1.416.688,30		
***	B010/63115			1.416.688,30	1.416.688,30		
**	B010/631151			1.416.688,30	1.416.688,30		
*	PCSS/631151190			1.416.688,30	1.416.688,30		
7*	B010/7						
6*	B010/74			1.297.990,00	1.297.990,00		
5*	B010/742			1.297.990,00	1.297.990,00		
4*	B010/7421			1.297.990,00	1.297.990,00		
***	B010/74213			1.297.990,00	1.297.990,00		
**	B010/742131			1.297.990,00	1.297.990,00		
*	B010/7421311			1.297.990,00	1.297.990,00		
7*	B010/8						
6*	B010/88			1.018.281,97	1.018.281,97		
5*	PCSS/880000000			1.018.281,97	1.018.281,97		

Handwritten signatures and initials in blue and pink ink.

Fundo Cobrança Executiva
 Ano: 2021 Período: 14

Balancete

Página: 1	Item Blço/ L/P Represent.em	Movimento Mês-Débito 1 EUR	Movimento Mês-Crédito 1 EUR	Movimento Acum-Débito 1 EUR	Movimento Acum-Crédito 1 EUR	Unidade Monetária: EUR	
						Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR
8*	B010 Balancete nível 10	2.714.815,52	2.714.815,52	35.966.664,48	35.966.664,48	4.985.491,13	4.985.491,13
7*	B010/0 Classe 0 - Contas de			14.965.047,66	14.965.047,66	2.856.458,00	2.856.458,00
6*	B010/01 Orçamento - Exercíci			2.856.458,00	2.856.458,00		
5*	PCSS/0100000000 Orçam. - Ex.corrente			2.856.458,00	2.856.458,00		
6*	B010/02 Despesas			6.395.673,66	9.252.131,66		2.856.458,00
5*	B010/021 Dotações iniciais			1.558.468,00	1.558.468,00		
4*	PCSS/0210000000 Dotações iniciais			1.558.468,00	1.558.468,00		
5*	B010/022 Modificações orçamen			1.297.990,00	1.297.990,00		
4*	B010/0221 Transferência de dot			1.297.990,00	1.297.990,00		
***	PCSS/0221160000 Reforços-Orç.revisto			1.297.990,00	1.297.990,00		
5*	B010/023 Dotações disponíveis			1.769.525,33	3.207.569,69		1.438.044,36
4*	PCSS/0230000000 Dotações disponíveis			1.769.525,33	3.207.569,69		1.438.044,36
5*	B010/026 Cabimentos			1.769.607,83	1.769.607,83		
4*	PCSS/0260000000 Cabimentos			1.769.607,83	1.769.607,83		
5*	B010/027 Compromissos			82,50	82,50		1.418.413,64
4*	PCSS/0270000000 Compromissos			82,50	82,50		1.418.413,64
6*	B010/03 Receitas			5.712.916,00	2.856.458,00	2.856.458,00	
5*	B010/031 Previsões iniciais			1.558.468,00	1.558.468,00		
4*	PCSS/0310000000 Previsões iniciais			1.558.468,00	1.558.468,00		
5*	B010/032 Revisões de previsõe			1.297.990,00	1.297.990,00		
4*	PCSS/0321600000 Reforços-Orç.Revisto			1.297.990,00	1.297.990,00		
5*	B010/034 Previsões corrigidas			2.856.458,00		2.856.458,00	
4*	PCSS/0340000000 Previsões corrigidas			2.856.458,00		2.856.458,00	
7*	B010/1 Classe 1 - Disponibi			8.861.418,53		2.010.197,61	
6*	B010/12 Depósitos em institu			8.861.418,53		2.010.197,61	
5*	B010/121 Depósitos à ordem			8.861.418,53		2.010.197,61	
4*	PCSS/1211331970 DO BCP 45576030158 F			3.428.611,25		2.010.197,61	
4*	PCSS/1211331971 DO BCP 45576030158 R			5.432.807,28		2.010.197,61	
7*	B010/2 Classe 2 - Terceiros			6.990.275,28	6.990.275,28		
6*	B010/22 Fornecedores			137,22	137,22		
5*	PCSS/2210000000 Fornecedores c/c			137,22	137,22		
6*	B010/25 Deved e cred pela ex			4.273.871,64	4.273.871,64		
5*	B010/251 Devedores pela excuq			2.855.458,00	2.855.458,00		
4*	B010/2511 Orçamento do exercíci			2.855.458,00	2.855.458,00		
***	B010/25111 Operações normais			2.855.458,00	2.855.458,00		
**	PCSS/2511100002 Operações normais -C			1.297.990,00	1.297.990,00		
**	PCSS/2511100003 Operações normais -R			1.557.468,00	1.557.468,00		
5*	B010/252 Credores pela excuqã			1.418.413,64	1.418.413,64		
4*	B010/2521 Orçamento do exercíc			1.416.825,52	1.416.825,52		
***	B010/25211 Operações normais			1.416.825,52	1.416.825,52		
**	PCSS/2521100001 Operações normais -F			1.588,12	1.588,12		
4*	B010/2522 Orçamento de exercíc			1.588,12	1.588,12		
***	B010/25222 Exercício (n-1)			1.588,12	1.588,12		

Handwritten signatures and initials in blue and red ink.

Balancete

Fundo Cobrança Executiva
Ano: 2021 Período: 14

Página: 2

Unidade Monetária: EUR

Item Bliço/ L/P	Movimento Mês-Débito 1 EUR	Movimento Mês-Crédito 1 EUR	Movimento Acum-Débito 1 EUR	Movimento Acum-Crédito 1 EUR	Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR
Represent.em						
** PCSS/252200001 Exer.(n-1)c/fl.fin-F			1.588,12	1.588,12		
6* B010/76 Outros devedores e c			2.716.266,42	2.716.266,42		
5* B010/268 Devedores e credores			2.716.266,42	2.716.266,42		
4* B010/2682 Devedores por transf			1.297.990,00	1.297.990,00		
*** B010/26824 Devedores por outras			1.297.990,00	1.297.990,00		
** PCSS/268241 Devedores por outras			1.297.990,00	1.297.990,00		
* B010/268241100 Fina. desp.s S.S.S.S			1.418.276,42	1.418.276,42		
4* B010/2684 Credores p/ atrib de			1.418.276,42	1.418.276,42		
*** B010/26844 Credores p/ outras t			1.418.276,42	1.418.276,42		
** B010/268441 Credores p/ outras t			1.418.276,42	1.418.276,42		
* B010/2684411 Instituto Gestão Fina			1.418.276,42	1.418.276,42		
7* B010/5 Classe 5 - Capital				2.129.033,13		2.129.033,13
6* B010/59 Resultados transitad				2.129.033,13		2.129.033,13
5* B010/599 Resultados transitad				2.129.033,13		2.129.033,13
4* PCSS/599000000 Res.transitado -outr				2.129.033,13		2.129.033,13
7* B010/6 Classe 6 - Custos e		1.416.825,52	1.416.825,52	1.416.825,52		
6* B010/62 Fornecimentos e serv		137,22	137,22	137,22		
5* B010/622 Fornecimentos e serv		137,22	137,22	137,22		
4* B010/62244 Serviços prestados p		137,22	137,22	137,22		
*** PCSS/622441000 Instituições de crédi			137,22	137,22		
6* B010/63 Transfer correntes c			1.416.688,30	1.416.688,30		
5* B010/631 Transferências corre			1.416.688,30	1.416.688,30		
4* B010/6311 Transferências p/ Ad			1.416.688,30	1.416.688,30		
*** B010/63115 Transfer p/ Instit d			1.416.688,30	1.416.688,30		
** B010/631151 Trans correntes conc			1.416.688,30	1.416.688,30		
* PCSS/6311511990 Outras			1.416.688,30	1.416.688,30		
7* B010/7 Classe 7 - Ganhos e		1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
6* B010/74 Transferências e sub		1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/742 Transferências corre		1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
4* B010/7421 Transferências da Ad		1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
*** B010/74213 Outras transferência			1.297.990,00	1.297.990,00		
** B010/742131 Outras transferência			1.297.990,00	1.297.990,00		
* B010/7421311 Para financiamento d			1.297.990,00	1.297.990,00		
7* B010/8 Classe 8			1.297.990,00	1.297.990,00		
6* B010/81 Resultados Operacion			2.435.107,49	2.316.274,97	118.835,52	
5* PCSS/810000000 Res. Operacionais.			1.416.825,52	1.297.990,00	118.835,52	
6* B010/88 Resultados Líquidos			1.416.825,52	1.297.990,00	118.835,52	
5* PCSS/880000000 Res. Líquidos			1.018.281,97	1.018.281,97		

ter
SA

Fundo Cobrança Executiva
 Ano: 2021 Período: 15

Balancete

Item Blço/ L/P Represent.em	Movimento				Unidade Monetária: EUR	
	Mês-Débito 1 EUR	Mês-Crédito 1 EUR	Movimento Acum-Débito 1 EUR	Movimento Acum-Crédito 1 EUR	Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR
	237.671,04	237.671,04	36.204.335,52	36.204.335,52	4.985.491,13	4.985.491,13
8* B010 Balancete nível 10			14.965.047,66	14.965.047,66	2.856.458,00	2.856.458,00
7* B010/0 Classe 0 - Contas de			2.856.458,00	2.856.458,00		
6* B010/01 Orçamento - Exercíci			2.856.458,00	2.856.458,00		
5* PCSS/0100000000 Orçam. - Ex.corrente			6.395.673,66	9.252.131,66		2.856.458,00
6* B010/02 Despesas			1.558.468,00	1.558.468,00		
5* B010/021 Dotações iniciais			1.558.468,00	1.558.468,00		
4* PCSS/0210000000 Dotações iniciais			1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/022 Modificações orçamen			1.297.990,00	1.297.990,00		
4* B010/0221 Transferência de dot			1.297.990,00	1.297.990,00		
*** PCSS/0221160000 Reforços-Orç.revisto			1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/023 Dotações disponíveis			1.769.525,33	3.207.569,69		1.438.044,36
4* PCSS/0230000000 Dotações disponíveis			1.769.525,33	3.207.569,69		1.438.044,36
5* B010/026 Cabimentos			1.769.607,83	1.769.607,83		
4* PCSS/0260000000 Cabimentos			1.769.607,83	1.769.607,83		
5* B010/027 Compromissos			82,50	82,50		1.418.413,64
4* PCSS/0270000000 Compromissos			82,50	82,50		1.418.413,64
6* B010/03 Receitas			5.712.916,00	2.856.458,00	2.856.458,00	
5* B010/031 Previsões iniciais			1.558.468,00	1.558.468,00		
4* PCSS/0310000000 Previsões iniciais			1.558.468,00	1.558.468,00		
5* B010/032 Revisões de previsõe			1.297.990,00	1.297.990,00		
4* PCSS/0321600000 Reforços-Orç.Revisto			1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/034 Previsões corrigidas			2.856.458,00	2.856.458,00	2.856.458,00	
4* PCSS/0340000000 Previsões corrigidas			2.856.458,00	2.856.458,00	2.856.458,00	
7* B010/1 Classe 1 - Disponibi			8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
6* B010/12 Depósitos em instítu			8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
5* B010/121 Depósitos à ordem			8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
4* PCSS/1211331970 DO BCP 45576030158 F			3.428.611,25	1.418.413,64	2.010.197,61	
4* PCSS/1211331971 DO BCP 45576030158 R			5.432.807,28	5.432.807,28		
7* B010/2 Classe 2 - Terceiros			6.990.275,28	6.990.275,28		
6* B010/22 Fornecedores			137,22	137,22		
5* PCSS/2210000000 Fornecedores c/c			137,22	137,22		
6* B010/25 Deved e cred pela ex			4.273.871,64	4.273.871,64		
5* B010/251 Devedores pela excuç			2.855.458,00	2.855.458,00		
4* B010/2511 Orçamento do exercíci			2.855.458,00	2.855.458,00		
*** B010/25111 Operações normais - C			2.855.458,00	2.855.458,00		
** PCSS/2511100002 Operações normais - C			1.297.990,00	1.297.990,00		
** PCSS/2511100003 Operações normais - R			1.557.468,00	1.557.468,00		
5* B010/252 Credores pela excuça			1.418.413,64	1.418.413,64		
4* B010/2521 Orçamento do Exercíc			1.416.825,52	1.416.825,52		
*** B010/25211 Operações normais - F			1.416.825,52	1.416.825,52		
** PCSS/2521100001 Operações normais - F			1.416.825,52	1.416.825,52		
4* B010/2522 Orçamento de exercíc			1.588,12	1.588,12		
*** B010/25222 Exercício (n-1)			1.588,12	1.588,12		

Handwritten signatures and initials:
 - A large signature in blue ink at the top right.
 - The initials "JA" in blue ink below the signature.
 - The initials "12" in blue ink at the bottom right.

Fundo Coabrança Executiva
 Ano: 2021 Período: 15

Balancete

Página: 2

Unidade Monetária: EUR




Item Blço/ L/P Represent.em	Movimento Mês-Débito 1 EUR	Movimento Mês-Crédito 1 EUR	Movimento Acum-Débito 1 EUR	Movimento Acum-Crédito 1 EUR	Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR
** PCSS/2522200001 Exer.(n-1)/c/fl.fin-p						
6* B010/26 Outros devedores e c			1.588,12	1.588,12		
5* B010/268 Devedores e credores	2.716.266,42	2.716.266,42	2.716.266,42	2.716.266,42		
4* B010/2682 Devedores por transf	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
** B010/26824 Devedores por outras	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
* PCSS/2682411100 Fina. desp.s S.S.S	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
4* B010/2684 Credores p/ atrib de	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42		
** B010/26844 Credores p/ outras t	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42		
** B010/268441 Credores p/ outras t	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42		
* B010/2684411 Instituto Gestão Fina	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42	1.418.276,42		
7* B010/5 Classe 5 - Capital			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13
6* B010/59 Resultados transitad			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13
5* B010/599 Resultados transitad			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13
4* PCSS/5990000000 Res.transitado -outr			2.129.033,13	2.129.033,13		2.129.033,13
7* B010/6 Classe 6 - Custos e			1.416.825,52	1.416.825,52		
6* B010/62 Fornecimentos e serv	137,22	137,22	137,22	137,22		
5* B010/622 Fornecimentos e serv	137,22	137,22	137,22	137,22		
4* B010/62244 Serviços prestados p	137,22	137,22	137,22	137,22		
*** PCSS/6224410000 Instituições de crédi			137,22	137,22		
6* B010/63 Transfer correntes c	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
5* B010/631 Transferências corre	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
4* B010/6311 Transferências p/ Ad	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
*** B010/63115 Transf p/ Instit d	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
** B010/631151 Trans correntes conc	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
* PCSS/6311511990 Outras	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30	1.416.688,30		
7* B010/7 Classe 7 - Ganhos e			1.297.990,00	1.297.990,00		
6* B010/74 Transferências e sub	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/742 Transferências corre	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
4* B010/7421 Transferências da Ad	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
*** B010/74213 Outras transferências	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
** B010/742131 Outras transferência	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
* B010/7421311 Para financiamento d	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00	1.297.990,00		
7* B010/8 Classe 8	237.671,04	237.671,04	237.671,04	237.671,04		
6* B010/81 Resultados Operacion	118.835,52	118.835,52	118.835,52	118.835,52		
5* PCSS/9100000000 Res. Operacionais.	118.835,52	118.835,52	118.835,52	118.835,52		
6* B010/83 Resultados Correntes	118.835,52	118.835,52	118.835,52	118.835,52		
5* PCSS/9300000000 (Res. Correntes.)	118.835,52	118.835,52	118.835,52	118.835,52		
6* B010/88 Resultados Líquidos	118.835,52	118.835,52	118.835,52	118.835,52		
5* PCSS/9800000000 Res. Líquidos	118.835,52	118.835,52	118.835,52	118.835,52		

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Fundo Cobrança Executiva
 Ano: 2021 Período: 16

Balancete

Item Bicho/ L/P Represent. em	Movimento				Unidade Monetária: EUR	
	Mês-Débito 1 EUR	Mês-Crédito 1 EUR	Movimento Acum-Débito 1 EUR	Movimento Acum-Crédito 1 EUR	Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR
8* B010	8.549.743,28	8.549.743,28	44.754.078,80	44.754.078,80	2.129.033,13	2.129.033,13
7* B010/0	8.549.743,28	8.549.743,28	23.514.790,94	23.514.790,94		
6* B010/01	2.856.458,00	2.856.458,00	5.712.916,00	5.712.916,00		
5* PCSS/0100000000	2.856.458,00	2.856.458,00	5.712.916,00	5.712.916,00		
6* B010/02	5.693.285,28	2.836.827,28	12.088.958,94	12.088.958,94		
5* B010/021			1.558.468,00	1.558.468,00		
4* PCSS/0210000000			1.558.468,00	1.558.468,00		
5* B010/022			1.297.990,00	1.297.990,00		
4* B010/0221			1.297.990,00	1.297.990,00		
*** PCSS/0221160000			1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/023	2.856.458,00	1.418.413,64	4.625.983,33	4.625.983,33		
4* PCSS/0230000000	2.856.458,00	1.418.413,64	4.625.983,33	4.625.983,33		
5* B010/026	1.418.413,64	1.418.413,64	3.188.021,47	3.188.021,47		
4* PCSS/0260000000	1.418.413,64	1.418.413,64	3.188.021,47	3.188.021,47		
5* B010/027	1.418.413,64		1.418.496,14	1.418.496,14		
4* PCSS/0270000000	1.418.413,64		1.418.496,14	1.418.496,14		
6* B010/03		2.856.458,00	5.712.916,00	5.712.916,00		
5* B010/031			1.558.468,00	1.558.468,00		
4* PCSS/0310000000			1.558.468,00	1.558.468,00		
5* B010/032			1.297.990,00	1.297.990,00		
4* PCSS/0321600000			1.297.990,00	1.297.990,00		
5* B010/034		2.856.458,00	2.856.458,00	2.856.458,00		
4* PCSS/0340000000		2.856.458,00	2.856.458,00	2.856.458,00		
7* B010/1			8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
6* B010/12			8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
5* B010/121			8.861.418,53	6.851.220,92	2.010.197,61	
4* PCSS/1211331970			3.428.611,25	1.418.413,64	2.010.197,61	
4* PCSS/1211331971			5.432.807,28	5.432.807,28		
7* B010/2			6.990.275,28	6.990.275,28		
6* B010/22			137,22	137,22		
5* PCSS/2210000000			137,22	137,22		
6* B010/25			4.273.871,64	4.273.871,64		
5* B010/251			2.855.458,00	2.855.458,00		
4* B010/2511			2.855.458,00	2.855.458,00		
*** B010/25111			2.855.458,00	2.855.458,00		
** PCSS/2511100002			1.297.990,00	1.297.990,00		
** PCSS/2511100003			1.557.468,00	1.557.468,00		
5* B010/252			1.418.413,64	1.418.413,64		
4* B010/2521			1.416.825,52	1.416.825,52		
*** B010/25211			1.416.825,52	1.416.825,52		
** PCSS/2521100001			1.416.825,52	1.416.825,52		
4* B010/2522			1.588,12	1.588,12		
*** B010/25222			1.588,12	1.588,12		

Fundo Cobrança Executiva
Ano: 2021 Período: 16

Balancete

Item Bicho/ L/P Represent.em	Movimento		Movimento		Movimento		Movimento		Unidade Monetária: EUR	
	Mês-Débito 1 EUR	Mês-Crédito 1 EUR	Acum-Débito 1 EUR	Acum-Crédito 1 EUR	Acum-Débito 1 EUR	Acum-Crédito 1 EUR	Saldo Devedor 1 EUR	Saldo Credor 1 EUR		
** PCSS/252200001 Exer.(n-1)c/fl.fih-F										
6* B010/26			1.588,12	1.588,12						
5* B010/268			2.716.266,42	2.716.266,42						
4* B010/2682			2.716.266,42	2.716.266,42						
*** B010/26824			1.297.990,00	1.297.990,00						
** B010/268241			1.297.990,00	1.297.990,00						
* PCSS/2682411100 Fina. desp.s S.S.S.S			1.297.990,00	1.297.990,00						
4* B010/2684			1.418.276,42	1.418.276,42						
*** B010/26844			1.418.276,42	1.418.276,42						
** B010/268441			1.418.276,42	1.418.276,42						
* B010/2684411 Instituto Gestão Fina			1.418.276,42	1.418.276,42						
7* B010/5					1.418.276,42	1.418.276,42				
6* B010/59					2.129.033,13	2.129.033,13				2.129.033,13
5* B010/599					2.129.033,13	2.129.033,13				2.129.033,13
4* PCSS/599000000 Res.transitado -outr					2.129.033,13	2.129.033,13				2.129.033,13
7* B010/6					1.416.825,52	1.416.825,52				
6* B010/62					137,22	137,22				
5* B010/622					137,22	137,22				
4* B010/62244					137,22	137,22				
*** PCSS/622441000 Instituições de crédi					137,22	137,22				
6* B010/63					1.416.688,30	1.416.688,30				
5* B010/631					1.416.688,30	1.416.688,30				
4* B010/6311					1.416.688,30	1.416.688,30				
*** B010/63115					1.416.688,30	1.416.688,30				
** B010/631151					1.416.688,30	1.416.688,30				
* PCSS/631151190 Outras					1.416.688,30	1.416.688,30				
7* B010/7					1.297.990,00	1.297.990,00				
6* B010/74					1.297.990,00	1.297.990,00				
5* B010/742					1.297.990,00	1.297.990,00				
4* B010/7421					1.297.990,00	1.297.990,00				
*** B010/74213					1.297.990,00	1.297.990,00				
** B010/742131					1.297.990,00	1.297.990,00				
* B010/7421311 Para financiamento d					1.297.990,00	1.297.990,00				
7* B010/8					1.297.990,00	1.297.990,00				
6* B010/81					2.672.778,53	2.553.943,01	118.835,52			
5* PCSS/810000000 Res. Operacionais.					1.416.825,52	1.416.825,52				
6* B010/83					118.835,52	118.835,52				
5* PCSS/8300000000 Res. Correntes.)					118.835,52	118.835,52				
6* B010/99					1.137.117,49	1.018.281,97	118.835,52			
5* PCSS/8800000000 Res. Líquidos					1.137.117,49	1.018.281,97	118.835,52			

Handwritten initials and a signature in blue ink.

~~88~~

88

ter

RELAÇÃO DOS DOCUMENTOS DA RECEITA

171

171

○

○

Análise da Execução Orçamental da Receita

Conta Razão	Empresa	Dta. lnçto.	N.º doc.	Itm	Económica	Fundo	Conta Patrimonial	Montante	Moeda	Interna	Orgânica	Dr	Registo	Fornecedor	Cliente	Informação	Processamento
2511100003	3017	31.01.2021	2300000000	002	R.16.01.02.01	S03-FCE	2511100003	1.557.468,00-		3017	05.02.2021						
*							2511100003	1.557.468,00-									
2511100002	3017	25.10.2021	2400000000	002	R.06.06.01.01.14	T01.3017	7421311990	1.297.990,00-		3017	26.10.2021			1001	20215700000001-002		
*							7421311990	1.297.990,00-									
**								2.855.458,00-									

Handwritten notes:
 12/1
 12/1
 12/1

Handwritten signature:
 Submitt

Critérios de ordenação	Cresc.	Decr.	Subtotal
Chave de referência do parceiro de negóc	X		X

[Handwritten mark]

Critérios filtro	De	Opção
Aparece no Mapa Exec. Orçamental	@OV*	#

Estatíst.dados	Número
Registros transfs.	4
Destes ocultados por filtro	2
Lnh's totais determinadas	3

REV

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



Análise de Reservas Orçamental da Despesa

Empresa	Conta Reseço	Código débito/crédito	Data Início	N.º etc.	Item Furo	Electrónica	Conta Patrimonial	Montante Moeda Interna	Tipo de documento	Fornecedor	Informação Processamento
3017	2521100001	Débito	03.08.2021	5500000003	002	PA311022	6224410000	0,40	Rgto Trasn Banc	1000004669	20211000000010-002
3017	2521100001	Débito	29.01.2021	7700000000	002	PA311022	6224410000	1,77	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000000-002
3017	2521100001	Débito	02.02.2021	7700000001	002	PA311022	6224410000	0,80	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000000-002
3017	2521100001	Débito	31.03.2021	7700000003	002	PA311022	6224410000	1,77	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000005-002
3017	2521100001	Débito	02.03.2021	7700000002	002	PA311022	6224410000	0,40	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000002-002
3017	2521100001	Débito	02.03.2021	7700000002	003	PA311022	6224410000	123,00	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000003-002
3017	2521100001	Débito	05.04.2021	7700000004	002	PA311022	6224410000	2,17	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000006-002
3017	2521100001	Débito	04.05.2021	7700000005	002	PA311022	6224410000	0,80	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000007-002
3017	2521100001	Débito	01.07.2021	7700000006	002	PA311022	6224410000	1,77	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000009-002
3017	2521100001	Débito	28.09.2021	7700000007	002	PA311022	6224410000	1,77	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000012-002
3017	2521100001	Débito	01.11.2021	7700000008	002	PA311022	6224410000	0,80	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000014-002
3017	2521100001	Débito	29.12.2021	7700000009	002	PA311022	6224410000	1,77	Regamentos Diversos	1000004669	20211000000016-002
*	2521100001					D.03.06.01.01	6224410000	137,22			
**						D.03.06.01.01	6224410000	137,22			
***						D.03.06.01.01		137,22			
3017	2522200001	Débito	28.01.2021	5500000000	002	TO1.3017	2694411900	1.283,33	Rgto Trasn Banc	1001	202010000000013-002
*	2522200001					D.04.06.00.01.13	2694411900	1.283,33			
**						D.04.06.00.01.13	2694411900	1.283,33			
3017	2521100001	Débito	30.03.2021	5500000001	002	TO1.3017	6311511990	292.737,99	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000004-002
3017	2521100001	Débito	30.06.2021	5500000002	002	TO1.3017	6311511990	292.780,66	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000008-002
3017	2521100001	Débito	27.09.2021	5500000004	002	TO1.3017	6311511990	285.191,33	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000011-002
3017	2521100001	Débito	23.12.2021	5500000005	002	TO1.3017	6311511990	280.237,97	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000015-002
*	2521100001					D.04.06.00.01.13	6311511990	1.150.947,95			
**						D.04.06.00.01.13	6311511990	1.150.947,95			
***						D.04.06.00.01.13		1.150.947,95			
3017	2521100001	Débito	30.03.2021	5500000001	003	TO1.3017	6311511990	51.461,90	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000004-003
3017	2521100001	Débito	30.06.2021	5500000002	003	TO1.3017	6311511990	51.784,12	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000008-003
3017	2521100001	Débito	27.09.2021	5500000004	003	TO1.3017	6311511990	50.694,08	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000011-003
3017	2521100001	Débito	23.12.2021	5500000005	003	TO1.3017	6311511990	49.580,19	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000015-003
*	2521100001					D.04.06.00.01.14	6311511990	203.520,29			
**						D.04.06.00.01.14	6311511990	203.520,29			
***						D.04.06.00.01.14		203.520,29			
3017	2522200001	Débito	28.01.2021	5500000000	003	TO1.3017	2694411900	304,79	Rgto Trasn Banc	1001	20201000000013-003
*	2522200001					D.04.06.00.01.15	2694411900	304,79			
**						D.04.06.00.01.15	2694411900	304,79			
3017	2521100001	Débito	30.03.2021	5500000001	004	TO1.3017	6311511990	16.079,70	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000004-004
3017	2521100001	Débito	30.06.2021	5500000002	004	TO1.3017	6311511990	15.829,36	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000008-004
3017	2521100001	Débito	27.09.2021	5500000004	004	TO1.3017	6311511990	15.143,78	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000011-004
3017	2521100001	Débito	23.12.2021	5500000005	004	TO1.3017	6311511990	15.167,22	Rgto Trasn Banc	1001	20211000000015-004
*	2521100001					D.04.06.00.01.15	6311511990	62.220,06			
**						D.04.06.00.01.15	6311511990	62.220,06			
***						D.04.06.00.01.15		62.220,06			

Handwritten signatures and initials:
 - A blue signature at the top right.
 - A pink signature below it.
 - A blue signature below that.
 - The letters "T" and "er" written in blue ink.

Handwritten signature in purple ink.

Handwritten mark in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten number '131' in blue ink.

Critérios de ordenação	Cresc.	Desc.	Subtotal
Nº atribuição	X		X
Chave de referência do parceiro de negóc	X	X	X
Conta do Razão da contabilidade geral	X		X

Critérios filtro	De	Opção
Aparece no Mapa Exec. Organizacional		007# #

Estatíst. acima	Número
Registros transis.	52
Deves ocultados por filtro	26
Itens totais determinadas	17

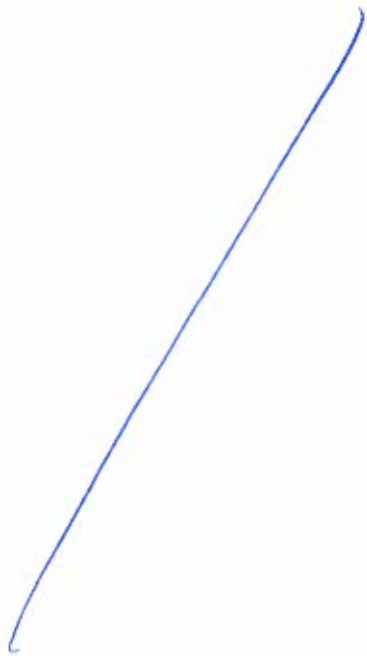
Empresa	Conta Razão	Crédito	débito	crédito	Dia	Inqto	Nº doc.	Item	Purdo	Escrôniça	Conta Razional	Montante	Moeda	Interna	Tip	de documento	Roteador	Infomção	Processamento
												1.418.413,64							

Handwritten mark

Handwritten text: F 1011

Handwritten signature

10/27



|

+

| 10r

108

RELAÇÃO DOS DOCUMENTOS DA DESPESA



188



4/11

RECONCILIAÇÕES BANCÁRIAS



MAPA JUSTIFICATIVO DE CONCILIAÇÃO DE CONTAS BANCÁRIAS

Data de Execução: 16-02-2022

Empresa: 3017

Mês: 12

Banco: BANCO COMERCIAL PORTUGUÊS

ID. Conta: 3T0

DO BCP 003300004557603015805 Totais

Saldo Bancário:

2.010.197,61

Movimentos do Banco por Reconciliar

Tp Doc.N° Doc.	Data Lanç.	Data Valor	Atribuição	Montante
----------------	------------	------------	------------	----------

Movimentos da Empresa por Reconciliar

Tp Doc.N° Doc.	Data Lanç.	Data Valor	Atribuição	Montante
----------------	------------	------------	------------	----------

Saldo Reconciliado:

2.010.197,61

SP

SA

Y

rev

num

14



21/12/31

CONTA: 45576030158 NIB: 003300004557603015805



FUNDO COBRANCA EXECUTIVA SEG SOCIAL
AV MANUEL MAIA 58
1049-002 LISBOA

EXTRATO COMBINADO

N. 2021/012

MOEDA BASE: EURO

IBAN: PT50 0033 0000 4557 6030 1580 5

BIC/SWIFT: BCOMPTPL

RESUMO DO EXTRATO

DEPOSITOS A ORDEM

SALDOS CREDITORES

2 010 197.61

SALDOS DEVEDORES

NOS TERMOS DA LEGISLACAO EM VIGOR CONFIRMAMOS QUE OS DEPOSITOS CONTRATADOS SAO GARANTIDOS PELO FUNDO DE GARANTIA DE DEPOSITOS NOS TERMOS CONSTANTES DO FORMULARIO DE INFORMACAO DO DEPOSITANTE (FID) DISPONIBILIZADO ANUALMENTE A TODOS OS DEPOSITANTES E PERMANENTEMENTE ACESSIVEL PARA CONSULTA EM QUALQUER SUCURSAL E EM WWW.MILLENNIUMBGP.PT.

NOS TERMOS DA LEGISLACAO EM VIGOR, HA ENTIDADES E/OU DEPOSITOS QUE ESTAO EXCLUÍDOS DA GARANTIA DE REEMBOLSO DE DEPOSITOS, SENDO ESSES DEPOSITANTES INFORMADOS INDIVIDUALMENTE DA EXCLUSAO NO MOMENTO DA CELEBRACAO DO CONTRATO DE ABERTURA DE CONTA OU NO MOMENTO EM QUE O BANCO TOME CONHECIMENTO DAS SITUACOES QUE MOTIVARAM ESSA EXCLUSAO.

PODERA OBTER MAIS INFORMACOES EM WWW.FGD.PT.

DEPOSITO A ORDEM

N. 45576030158

MOEDA: EUR

SALDO MEDIO SEMESTRAL/DESDE A ABERTURA DA CONTA 1,688,454.49

EXTRATO DE 2021/12/01 A 2021/12/31

DATA	DATA	LANC. VALOR	DEBITO	CREDITO	SALDO
					SALDO INICIAL
					2 355 184.76
12.23	12.23	TRF P/ INSTITUTO GESTAO FINANC SEGUR SOCIAL	344 985.38		2 010 199.38
12.24	12.23	COMISSAO DE TRANSFERENCIA	1.70		2 010 197.68
12.24	12.23	IMP. SELD COM. TRANSFERENCIA (A TAXA DE 4%)	0.07		2 010 197.61
					SALDO FINAL
					2 010 197.61
					SALDO DISPONIVEL
					2 010 197.61

MENSAGEM

**** ALTERACAO DE PRECARIO ****

A PARTIR DE 01 DE MARCO DE 2022 O PRECARIO DE TPA SIMPLES E TPA TARIFA PLANA SERA ALTERADO: O VALOR MAXIMO DE TSC DEIXA DE TER LIMITACAO. CONSULTE A PARTIR DE 10 DE JANEIRO EM MILLENNIUMBGP.PT, NA RUBRICA PRECARIO / ALTERACOES FUTURAS OU EM QUALQUER SUCURSAL.

GESTOR DE CLIENTE : MARGARIDA PICARRA
AV PROF DR CAVACO SILVA 30 EDF 2 0 TAGUS PARK

TEL: 21 113 64 44



Síntese das reconciliações bancárias - Anexo V

Banco	Nº da Conta	Conta	Saldo em 31/12/2021	Instituição Bancária				Total	Bridade	Observ.
				Valores em trânsito		Outras Operações				
				Depósitos	Depósitos	A adicionalar	A subtrair			
BRANCO COMERCIAL PORTUGUÊS	BD BCP 00330004557603015805 R Totais	121131971	2.010.197,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2.010.197,61	Saldo contabilístico	2.010.197,61
*			2.010.197,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2.010.197,61	2.010.197,61	2.010.197,61

Handwritten signatures and initials in blue ink:
 - A large signature in purple ink.
 - Initials "JP" in blue ink.
 - Initials "Yer" in blue ink.
 - A vertical line at the bottom right.



BALANÇO

SPZ
PT
12/1

|

|

Fundo Cobrança Executiva Balanço no período contabilístico 16 do ano 2021

5. BALANÇO - ACTIVO

Unidade monetária: EUR

Navegação Empresa # # #	Balanço	Activo Bruto 2021	Amortizações/Pro 2021	Activo Líquido 2021	Activo Líquido 2020
	ACTIVO				
	Imobilizado				
	Bens de domínio público:				
	451-Terrenos e recursos naturais	0,00		0,00	0,00
	452-Edifícios	0,00		0,00	0,00
	453-Outras construções e infra-estrut	0,00		0,00	0,00
	455-Bens do patrim.histórico,artist e	0,00		0,00	0,00
	459-Outros bens de domínio público	0,00		0,00	0,00
	445-Imobilizações em curso	0,00		0,00	0,00
	446-Adiantam p/ conta bens de domínio	0,00		0,00	0,00
*		0,00		0,00	0,00
	Imobilizações incorpóreas:				
	431-Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00
	432-Despesas de investigação e desenv	0,00	0,00	0,00	0,00
	433-Propriedade industrial e outros d	0,00	0,00	0,00	0,00
	435-Direitos económicos desportivos	0,00	0,00	0,00	0,00
	443-Imobilizações em curso	0,00		0,00	0,00
	449-Adiantamentos por conta de imob.i	0,00		0,00	0,00
*		0,00	0,00	0,00	0,00
	Imobilizações corpóreas:				
	421-Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
	422-Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00
	423-Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00
	424-Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
	425-Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00
	426-Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00
	427-Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00
	429-Outras imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	442-Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
	448-Adiantamentos por conta de imob.c	0,00		0,00	0,00
*		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investimentos financeiros:				
	411-Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
	412-Obrigações e títulos de participa	0,00	0,00	0,00	0,00
	413-Empréstimos de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	414-Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
	415-Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00






Fundo Cobrança Executiva

Balanco no periodo contabilístico 16 do ano 2021

5. BALANÇO - ACTIVO

Unidade monetária: EUR

Navegação Empresa		Balanco				
#	#	Activo Bruto 2021	Amortizações/Pro 2021	Activo Líquido 2021	Activo Líquido 2020	
	441	0,00		0,00	0,00	
	447	0,00		0,00	0,00	
*		0,00	0,00	0,00	0,00	
Circulante:						
Existências:						
	36	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	0,00	0,00	0,00	0,00	
	32	0,00	0,00	0,00	0,00	
	37	0,00	0,00	0,00	0,00	
*		0,00	0,00	0,00	0,00	
Dívidas de Terceiros - M/L Prazo						
	2812	0,00		0,00	0,00	
*		0,00		0,00	0,00	
Dívidas de Terceiros - Curto Prazo						
	2811	0,00		0,00	0,00	
	211	0,00		0,00	0,00	
	212	0,00		0,00	0,00	
	213	0,00		0,00	0,00	
	214	0,00		0,00	0,00	
	218	0,00	0,00	0,00	0,00	
	251	0,00	0,00	0,00	0,00	
	229	0,00		0,00	0,00	
	2619	0,00		0,00	0,00	
	24	0,00		0,00	0,00	
	265	0,00	0,00	0,00	0,00	
	262	0,00	0,00	0,00	0,00	
*		0,00	0,00	0,00	0,00	
Títulos negociáveis:						
	151	0,00	0,00	0,00	0,00	
	152	0,00	0,00	0,00	0,00	
	153	0,00	0,00	0,00	0,00	
	159	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18	0,00	0,00	0,00	0,00	

Handwritten initials and a signature in blue and pink ink.

Handwritten circle mark.

Handwritten circle mark.

Fundação Cobrança Executiva

Balanco no periodo contabilistico 16 do ano 2021

5. BALANÇO - ACTIVO

Unidade monetária: EUR

Navegação Empresa # # #	Balanco	Activo Bruto 2021	Amortizações/Pro 2021	Activo Líquido 2021	Activo Líquido 2020
*		0,00	0,00	0,00	0,00
	Depósitos bancários e caixa:				
	12-Depósitos em instituições financ	2.010.197,61		2.010.197,61	2.130.621,25
	11-Caixa	0,00		0,00	0,00
	13-Tesouro	0,00		0,00	0,00
*		2.010.197,61		2.010.197,61	2.130.621,25
	Acréscimos e diferimentos:				
	271-Acréscimos de proventos	0,00		0,00	0,00
	272-Custos diferidos	0,00		0,00	0,00
*		0,00		0,00	0,00
	Total de amortizações		0,00		
	Total de provisões		0,00		
	Total do Activo	2.010.197,61	0,00	2.010.197,61	2.130.621,25

157



5. BALANÇO - PASSIVO E FUNDOS PRÓPRIOS

Fundo Cobrança Executiva
 Balanço no período contábilístico 16 do ano 2021

Unidade monetária: EUR

Item de balanço	2021	2020
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO		
Fundos próprios:		
51-Patrimônio	0,00	0,00
52-Cedência de Activos	0,00	0,00
55-Ajustamento de partes de capital em e	0,00	0,00
56-Reservas de reavaliação	0,00	0,00
*	0,00	0,00
Reservas:		
571-Reservas legais	0,00	0,00
572-Reservas estatutárias	0,00	0,00
573-Reservas contratuais	0,00	0,00
574-Reservas livres	0,00	0,00
575-Subsídios	0,00	0,00
576-Doações	0,00	0,00
577-Reservas decorrentes da transf de ac	0,00	0,00
*	0,00	0,00
59-Resultados transitados	2.129.033,13	1.110.751,16
88-Resultado líquido do exercício	118.835,52-	1.018.281,97
*	2.010.197,61	2.129.033,13
Total dos fundos próprios	2.010.197,61	2.129.033,13
Passivo:		
29-Provisões para riscos encargos	0,00	0,00
Dívidas a Terceiros - MLP	0,00	0,00
*	0,00	0,00
Dívidas a terceiros - curto prazo:		
23111+23211-Empréstimo por dívida titula	0,00	0,00
23112+23212-Emprést. por dívida n titula	0,00	0,00
269-Adiantamentos por conta de vendas	0,00	0,00
221-Fornecedores, c/c	0,00	0,00
228-Fornecedores -facturas recepção conf	0,00	0,00
222-Fornecedores - títulos a pagar	0,00	0,00
2612-Fornecedores de imobilizado -Título	0,00	0,00
252-Credores por execução do orçamento	0,00	0,00
219-Adiantam. de clientes, contrib e ute	0,00	0,00

[Handwritten signatures and initials in blue, purple, and black ink]

Fundo Cobrança Executiva

5. BALANÇO - PASSIVO E FUNDOS PRÓPRIOS

Balanco no periodo contabilístico 16 do ano 2021

Unidade monetária: EUR

Item de balanço	2021	2020
2611-Fornecedores de imobilizado c/c	0,00	0,00
24-Estado e outros entes públicos	0,00	0,00
266-Prestações sociais	0,00	0,00
262+263+267+268-Outros credores	0,00	1.588,12
*	0,00	1.588,12
Acréscimos e diferimentos:		
273-Acréscimo de custos	0,00	0,00
274-Proveitos diferidos	0,00	0,00
*	0,00	0,00
Total do Passivo	0,00	1.588,12
Total dos fundos próprios e do Passivo	2.010.197,61	2.130.621,25

Handwritten signature in purple ink.

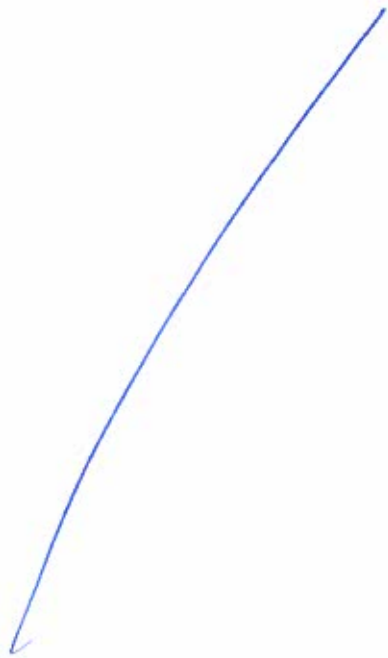
Handwritten signature in blue ink.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Per



6 - Demonstração de Resultados

Unidade Monetária: R\$

FUNDESS	Custos e Rendos	Exercício		
		N	N-1	
61	Custo das Mercadorias Vendidas e das matérias consumidas: Matérias Materiais	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
62	Fornecimentos e serviços estornos	137,22	6,91	6,91
64	Custos com o pessoal:			
641-652	Remunerações	0,00	0,00	0,00
643-648	Benefícios Sociais: Pensões Outros	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 6,91
63	Transferências correntes concessões e prestações sociais	1.416.688,30	967.823,12	967.823,12
66	Amortizações do exercício	0,00	0,00	0,00
67	Provisões do exercício	0,00	0,00	0,00
65	Outros Custos e rendos operacionais	0,00	0,00	0,00
68	Custos e rendos financeiros	1.416.825,52		967.830,03
69	Custos e rendos extraordinários	0,00	0,00	0,00
88	Resultado Líquido do exercício	118.835,52		1.008.281,97
		1.297.990,00		1.986.112,00

[Handwritten signatures and initials in blue and purple ink]

6 - Demonstração de Resultados

Unidade Monetária: R\$

FOUNDES	Proveitos e Ganhos	Exercício	
		N	N-1
71	Vendas e prestações de serviços Vendas de mercadorias Vendas de produtos Prestações de serviços	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
72	Impostos e taxas	0,00	0,00
75	Variação da produção	0,00	0,00
73	Tributação para a própria entidade	0,00	0,00
74	Proveitos suplementares	0,00	0,00
74	Transferências e subsídios correntes obtidos:		
741	Outras	0,00	0,00
742-743	Transferências - Tesouro	1.297.990,00	1.986.112,00
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	0,00
	(B)	1.297.990,00	1.986.112,00
78	Proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
	(D)	1.297.990,00	1.986.112,00
79	Proveitos e ganhos extraordinários	0,00	0,00
	(F)	1.297.990,00	1.986.112,00

Resultados Operacionais: (B) - (A) = 118.835,52
 Resultados Financeiros: (D-B) - (C-A) = 0,00
 Resultados Correntes: (D) - (C) = 118.835,52
 Resultados Líquidos do Exercício: (F) - (E) = 118.835,52

O Diretor

Em _____ de _____

O Conselho

Em _____ de _____

Mercen Almeida
[Assinatura]

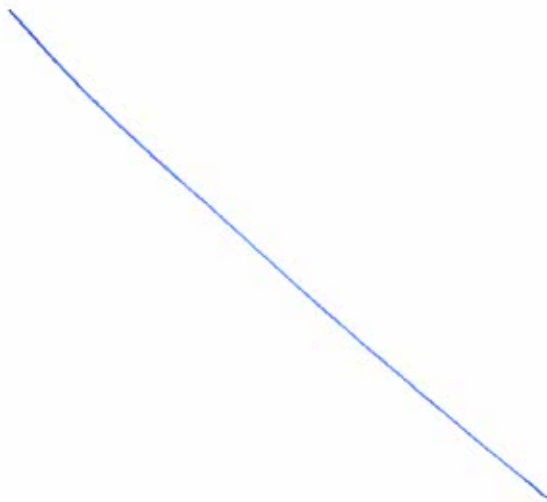
Temerário
Samuel de Almeida
João Luiz de Almeida
Flavio de Almeida



—

127
-88
✓

— MAPAS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL (DESPESA / RECEITA)



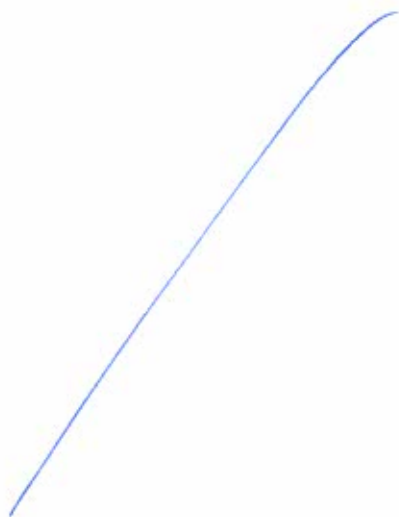
7.1 - Controle Orçamental - Despesa
Ano: 2021

Errônea/Criça	Descrição	Orgãos	Dotações Orçamentais	Cálculos	Cabimentos	Compromissos	Despesa-Ano	Despesa-Ano art.	Despesa-Total	Dot. não compromet.	Saldo	Comprom. por pagar	Total exec. exc
D.03	Despesas	3017	2.855.458,00	0,00	1.418.413,64	1.418.413,64	1.416.825,52	1.588,12	1.418.413,64	1.438.044,36	1.438.044,36	0,00	49,66
D.03.06	Juros e out. encarg.	3017	1.000,00	0,00	137,22	137,22	137,22	0,00	137,22	862,78	862,78	0,00	13,72
D.03.06.01	Outros exc.finanç.	3017	1.000,00	0,00	137,22	137,22	137,22	0,00	137,22	862,78	862,78	0,00	13,72
D.03.06.01.01	Outros exc.finanç.	3017	1.000,00	0,00	137,22	137,22	137,22	0,00	137,22	862,78	862,78	0,00	13,72
D.04	Serviços básicos	3017	1.000,00	0,00	137,22	137,22	137,22	0,00	137,22	862,78	862,78	0,00	13,72
62241000	Instituições de crédito	3017	0,00	0,00	137,22	137,22	137,22	0,00	137,22	0,00	0,00	0,00	0,00
D.04.06	Transferências correntes	3017	2.855.458,00	0,00	1.418.276,42	1.418.276,42	1.416.688,30	1.588,12	1.418.276,42	1.437.181,58	1.437.181,58	0,00	49,67
D.04.06.00	Segurança Social	3017	2.855.458,00	0,00	1.418.276,42	1.418.276,42	1.416.688,30	1.588,12	1.418.276,42	1.437.181,58	1.437.181,58	0,00	49,67
D.04.06.00.01	Segurança Social	3017	2.855.458,00	0,00	1.418.276,42	1.418.276,42	1.416.688,30	1.588,12	1.418.276,42	1.437.181,58	1.437.181,58	0,00	49,67
D.04.06.00.01.13	Inst. Gest. Fha.S.S.	3017	2.855.458,00	0,00	1.418.276,42	1.418.276,42	1.416.688,30	1.588,12	1.418.276,42	1.437.181,58	1.437.181,58	0,00	49,67
269411900	FCR- Prémios desemp.	3017	0,00	0,00	1.152.231,28	1.152.231,28	1.150.947,95	1.283,33	1.152.231,28	1.152.231,28	1.152.231,28	0,00	0,00
6311511900	Outras operações	3017	0,00	0,00	1.283,33	1.283,33	0,00	1.283,33	1.283,33	0,00	0,00	0,00	0,00
D.04.06.00.01.14	Outras operações	3017	0,00	0,00	1.150.947,95	1.150.947,95	1.150.947,95	0,00	1.150.947,95	0,00	0,00	0,00	0,00
6311511900	FCR- Rec.Rev.Patr.SS	3017	0,00	0,00	203.520,29	203.520,29	203.520,29	0,00	203.520,29	203.520,29	203.520,29	0,00	0,00
D.04.06.00.01.15	Outras operações	3017	0,00	0,00	203.520,29	203.520,29	203.520,29	0,00	203.520,29	0,00	0,00	0,00	0,00
269411900	FCR- Rec.Rev. Patr. OCA	3017	0,00	0,00	62.524,85	62.524,85	62.220,06	304,79	62.524,85	62.524,85	62.524,85	0,00	0,00
6311511900	Outras operações	3017	0,00	0,00	304,79	304,79	0,00	304,79	304,79	0,00	0,00	0,00	0,00
D.04.06.00.01.15	Outras operações	3017	0,00	0,00	62.220,06	62.220,06	62.220,06	0,00	62.220,06	0,00	0,00	0,00	0,00

te

AF

DR



101

Exercício: 2021

Data: 01.01.2021 até 31.12.2021

Data de execução: 16.02.2022

Cm e Sem Fluxo Financeiro

Página: 1

7.2 - Controle Orçamental - Receita
Ano: 2021

Elementos/Corta	Descrição	Orgânica	Prev. Contingidas	R. Cdb. Tric. Pro	Rec. Liquidada	Liq. Anulada	Rec. Cdb. Bruta	R. Cdb. Brut. An. Ant	R. Cdb. Bruta Total	Resto/Rest. Emit.	Resto/Rest. Pagos	R. Obrada Líquida	R. p/cdb. Fin. Pro	Grav. Exec. Org.
R	Receitas	3017	2.855.458,00	0,00	2.855.458,00	0,00	2.855.458,00	0,00	2.855.458,00	0,00	0,00	2.855.458,00	0,00	100,00
R.05	Rendim. de proci	3017	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
R.05.02	Juros-Soc. Finance	3017	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
R.05.02.01	Bancos e Inst. F	3017	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
R.05.02.01.09	Outras Juras	3017	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
R.06	Transf. correntes	3017	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	100,00
R.06.05	Segurança Social	3017	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	100,00
R.06.05.01	Sistema Sól-SegB	3017	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	100,00
R.06.05.01.01	INSS	3017	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00	0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	100,00
R.06.05.01.01.14	FCE-Bases de Jus	3017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7421311990	Diversas	3017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.16	Sald. gerenc. antec	3017	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	0,00	1.557.468,00	0,00	100,00
R.16.01	Sald. gerenc. antec	3017	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	0,00	1.557.468,00	0,00	100,00
R.16.01.02	Nã. press. sector	3017	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	0,00	1.557.468,00	0,00	100,00
R.16.01.02.01	C/ aplicação des	3017	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	1.557.468,00	0,00	0,00	1.557.468,00	0,00	100,00
2511100010	Operações norm	3017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signatures and initials in blue and purple ink.



4/18
4/18

MAPAS DE FLUXO DE CAIXA (PAGAMENTOS / RECEBIMENTOS)



Mapa Fluxo de Caixa

Recebimentos			
Saldo da Gerência Anterior			
I - Saldo de disponibilidades			2.130.621,25
Receitas			
R	Receitas		1.297.990,00
R.06	Transferências Correntes		1.297.990,00
R.06.06	Segurança Social		1.297.990,00
R.06.06.01	Sistema de Solidariedade e Segurança Social		1.297.990,00
R.06.06.01.01	Inst.de Gestão Financeira da Segurança Social		1.297.990,00
R.06.06.01.01.14	Fundo Cobrança Executiva da SS - Taxas de Justiça		1.297.990,00
7421311990	»Outras		1.297.990,00
II - Total			1.297.990,00
Entrada de Operações de Tesouraria			
III - Total			0,00
I + II + III Total Recebimentos			3.428.611,25





Mapa Fluxo de Caixa

Pagamentos		
	Despesas	
D	Despesas	1.418.413,64
D.03	Juros e outros encargos	137,22
D.03.06	Outros encargos financeiros	137,22
D.03.06.01	Outros encargos financeiros	137,22
D.03.06.01.01	Serviços bancários	137,22
6224410000	»Instituições de crédito.	137,22
D.04	Transferências correntes	1.418.276,42
D.04.06	Segurança Social	1.418.276,42
D.04.06.00	Segurança Social	1.418.276,42
D.04.06.00.01	Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social	1.418.276,42
D.04.06.00.01.13	FCESS - Atribuição de prémios de desempenho	1.152.231,28
6311511990	»Outras	1.150.947,95
2684411900	»Outras operações	1.283,33
D.04.06.00.01.14	FCE - Encargos Entidade Patronal - Seg. Social	203.520,29
6311511990	»Outras	203.520,29
D.04.06.00.01.15	FCE - Encargo Entidade Patronal - CGA	62.524,85
6311511990	»Outras	62.220,06
2684411900	»Outras operações	304,79
IV - Total		1.418.413,64
Saída de Operações de Tesouraria		
V - Total		0,00
Saldo da Gerência seguinte		
VI - Saldo de disponibilidades		2.010.197,61
IV + V + VI Total Pagamentos		3.428.611,25






Mapa Fluxo de Caixa

Recebimentos		
Saldo da Gerência Anterior		
I - Saldo de disponibilidades		2.130.621,25
Receitas		
R	Receitas	1.297.990,00
R.06	Transferências Correntes	1.297.990,00
R.06.06	Segurança Social	1.297.990,00
R.06.06.01	Sistema de Solidariedade e Segurança Social	1.297.990,00
R.06.06.01.01	Inst.de Gestão Financeira da Segurança Social	1.297.990,00
R.06.06.01.01.14	Fundo Cobrança Executiva da SS - Taxas de Justiça	1.297.990,00
7421311990	>Outras	1.297.990,00
II - Total		1.297.990,00
Entrada de Operações de Tesouraria		
III - Total		0,00
I + II + III Total Recebimentos		3.428.611,25





Mapa Fluxo de Caixa

Pagamentos		
	Despesas	
D	Despesas	1.418.413,64
D.03	Juros e outros encargos	137,22
D.03.06	Outros encargos financeiros	137,22
D.03.06.01	Outros encargos financeiros	137,22
D.03.06.01.01	Serviços bancários	137,22
6224410000	»Instituições de crédito.	137,22
D.04	Transferências correntes	1.418.276,42
D.04.06	Segurança Social	1.418.276,42
D.04.06.00	Segurança Social	1.418.276,42
D.04.06.00.01	Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social	1.418.276,42
D.04.06.00.01.13	FCESS - Atribuição de prémios de desempenho	1.152.231,28
6311511990	»Outras	1.150.947,95
2684411900	»Outras operações	1.283,33
D.04.06.00.01.14	FCE - Encargos Entidade Patronal - Seg. Social	203.520,29
6311511990	»Outras	203.520,29
D.04.06.00.01.15	FCE - Encargo Entidade Patronal - CGA	62.524,85
6311511990	»Outras	62.220,06
2684411900	»Outras operações	304,79
IV - Total		1.418.413,64
Saída de Operações de Tesouraria		
V - Total		0,00
Saldo da Gerência seguinte		
VI - Saldo de disponibilidades		2.010.197,61
IV + V + VI Total Pagamentos		3.428.611,25

JP

SK

1.01

Mapa Fluxo de Caixa

Recebimentos		
	Saldo da Gerência Anterior	
	I - Saldo de disponibilidades	2.130.621,25
	Receitas	
	II - Total	0,00
	Entrada de Operações de Tesouraria	
	III - Total	0,00
	I + II + III Total Recebimentos	2.130.621,25

88
S

f.
ter

Mapa Fluxo de Caixa

Pagamentos		
	Despesas	
	IV - Total	0,00
	Saída de Operações de Tesouraria	
	V - Total	0,00
	Saldo da Gerência seguinte	
	VI - Saldo de disponibilidades	2.010.197,61
	IV + V + VI Total Pagamentos	2.010.197,61

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





1

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

MAPAS DE ORÇAMENTO (DESPA / RECEITA)



Data: 01.01.2021 até 31.12.2021

Data de execução: 16.02.2022

Mapa de Orçamento - Despesa
Ano: 2021

Económica/Conta	Descrição	Orgânica	Dotações Corrigidas
D	Despesas	3017	2.856.458,00
D.03	Juros e out. encarg.	3017	1.000,00
D.03.06	Outros enc.financ.	3017	1.000,00
D.03.06.01	Outros enc.financ.	3017	1.000,00
D.03.06.01.01	Serviços bancários	3017	1.000,00
D.04	Transferên.correntes	3017	2.855.458,00
D.04.06	Segurança Social	3017	2.855.458,00
D.04.06.00	Segurança Social	3017	2.855.458,00
D.04.06.00.01	Inst.Gest.Fin.S.S.	3017	2.855.458,00

88
~~88~~
ter

Critérios de ordenação	Cresc.	Decr.	Subtotal
Orgânica	X		X

Estatíst.dados	Número
Registros transfs.	9

Handwritten signatures and initials in blue and pink ink.

Small handwritten mark or signature.



Data: 01.01.2021 até 31.12.2021

Data de execução: 16.02.2022

Mapa de Orçamento - Receita
Ano: 2021

Económica/Conta	Descrição	Orgânica	Dotações Corrigidas
R	Receitas	3017	2.856.458,00
R.05	Rendim.da propried.	3017	1.000,00
R.05.02	Juros-Soc financ.	3017	1.000,00
R.05.02.01	Bancos e Inst. Fin.	3017	1.000,00
R.05.02.01.09	Outros juros	3017	1.000,00
R.06	Transf.correntes	3017	1.297.990,00
R.06.06	Segurança Social	3017	1.297.990,00
R.06.06.01	Sistema SolSegSocial	3017	1.297.990,00
R.06.06.01.01	IGFSS	3017	1.297.990,00
R.16	Sald.gerenc.anterior	3017	1.557.468,00
R.16.01	Saldo orçamental	3017	1.557.468,00
R.16.01.02	Na posse sector S.S.	3017	1.557.468,00
R.16.01.02.01	C/ aplicação despesa	3017	1.557.468,00

88-

Sh

r
er

Critérios de ordenação	Cresc.	Decr.	Subtotal
Orgânica	X		X

Estatíst.dados	Número
Registros transfs.	13

TP

PL

f

TC



|

12/1
88-
f

DEMONSTRAÇÕES DA ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS



DEMONSTRAÇÃO DA ORÇEM E DA RELAÇÃO DE FUNDOS

Unidade Monetária: EUR

ORÇEM DE FUNDOS		RELAÇÃO DE FUNDOS
RECURSOS: Resultado Líquido do Exercício Amortizações Cancelações de Amortizações Variação de Provisões	118.835,52-	RECURSOS: DIMINUIÇÃO DOS CRÉDITOS EXERCÍCIOS: Retorno e Ajustamento de Retornos de Capital Cessão de Ativos Reservas Resultados Transmigrados
RECURSOS DOS CRÉDITOS EXERCÍCIOS: Retorno e Ajustamento de Retornos de Capital Cessão de Ativos Reservas Resultados Transmigrados	118.835,52-	RECURSOS DOS CRÉDITOS EXERCÍCIOS: Retorno e Ajustamento de Retornos de Capital Cessão de Ativos Reservas Resultados Transmigrados
RECURSOS FINANCEIROS A M/L PRAZO: Diminuições de Invest. Financeiros: Partes de Capital Cessão e Titulos de Participação Específicos de Financiamento Investimentos em Imóveis Outras Aplicações Financeiras Aumentos das Dívidas a Term. m/L Prazo Específicos Obtidos Diminuição das Dívidas de Term. m/L Prazo Específicos Concedidos		RECURSOS FINANCEIROS A M/L PRAZO: Aumentos de Investimentos Financeiros: Partes de Capital Cessão e Titulos de Participação Específicos de Financiamento Investimentos em Imóveis Outras Aplicações Financeiras Diminuição das Dívidas a Term. m/L Prazo Específicos Obtidos Aumentos das Dívidas de Term. m/L Prazo Específicos Concedidos
RECURSOS DE MOBILIZAÇÕES: Despesas de Instalação Mobilizações em Curso Adiantamentos p/ Imobil. Corpóreas Terceiros Benefícios e Outras Construções Equipamento Básico Equipamento de Transporte Recursos e Usos Úteis Equipamento Administrativo Outras Mobilizações Corpóreas Propriedade Industrial e outros direitos Direitos econômicos desportivos		RECURSOS DE MOBILIZAÇÕES: Despesas de Instalação Mobilizações em Curso Adiantamentos p/ Imobil. Corpóreas Terceiros Benefícios e Outras Construções Equipamento Básico Equipamento de Transporte Recursos e Usos Úteis Equipamento Administrativo Outras Mobilizações Corpóreas Propriedade Industrial e outros direitos Direitos econômicos desportivos
ADICIONAMENTO DOS FUNDOS CIRCULANTES	118.835,52	ADICIONAMENTO DOS FUNDOS CIRCULANTES
TOTAL	118.835,52	TOTAL

O Director

Mariam Ant
FM 2021

O Conselho

Teodoro F. ...
... da ...
... da ...

En _____ de _____

du 24 de 02 de 2022

Leunster nachher



RECONCILIAÇÃO DAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS CIRCULANTES

Unidade Monetária: BRL

ACTIVOS		PASSIVOS	
Aumento das Existências Aumento das Dívidas de Terceiros a Curto Prazo Diminuição das Dívidas a Terceiros a Curto Prazo Aumento das Disponibilidades Diminuição dos Fundos Circulantes	Diminuição das Existências Diminuição das Dívidas de Terceiros a Curto Prazo Aumento das Dívidas a Terceiros a Curto Prazo Diminuição das Disponibilidades Aumentos dos Fundos Circulantes	1.588,12 118.835,52 120.423,64	120.423,64 120.423,64
TOTAL	TOTAL	120.423,64	120.423,64

O Director

André Almeida
AK PUP JR

O Cresceiro

T

Em ___ de ___ de ___

Em 24 de 2 de 2022

Teresa F. Rocha

Sen. Carlos de Costa Lima

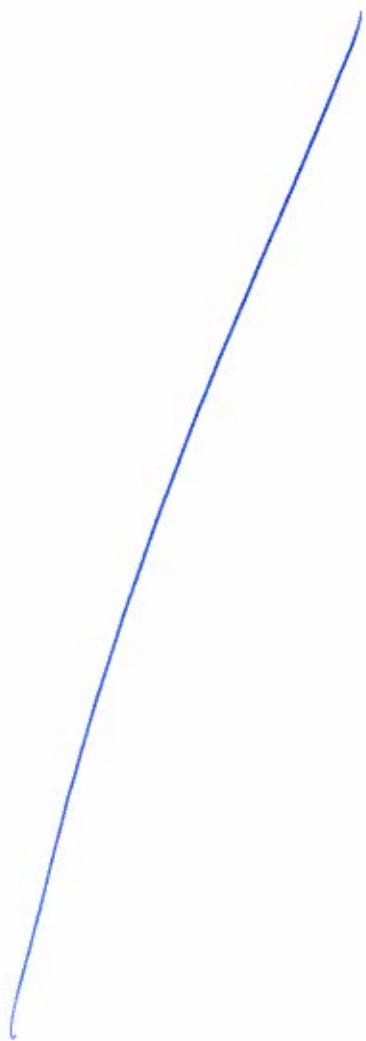
da Paz para a Paz
Haycudo de São Paulo

Handwritten text, possibly a signature or name, oriented vertically.



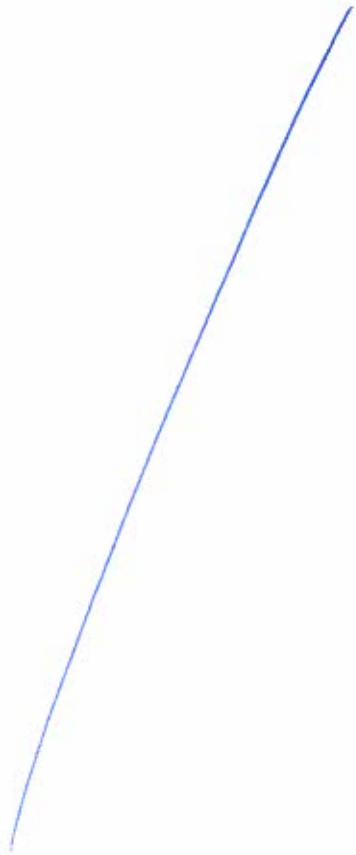
ten
FR.


ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



**FUNDO DE COBRANÇA EXECUTIVA DA
SEGURANÇA SOCIAL
ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS EXERCÍCIO DE 2021**

Sh
ST
ter



03

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

8.1 – Caracterização da entidade

8.1.1 – IDENTIFICAÇÃO DO *Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social*

Número de identificação fiscal	720015707
Endereço	Avenida Manuel da Maia, nº 58, 1049-002 Lisboa
Regime financeiro	Autonomia administrativa, patrimonial e financeira.
Tutela	Ministério do Trabalho, Solidariedade e Segurança Social
Código de classificação económica	Decreto-Lei nº 26/2002 de 14.02.2002

8.1.2 – Legislação


- Decreto-Lei n.º 56/2019 de 26 de abril – cria o Fundo de Cobrança Executiva da Segurança Social (FCE);
- Portaria n.º 173/2019 de 5 de junho – procede à definição dos termos em que se concretiza a atribuição dos prémios de desempenho;
- Portaria n.º 183/2021 de 1 de setembro – define o montante percentual da taxa de justiça a atribuir ao FCE.

8.1.3 – Estrutura organizacional efetiva

O funcionamento do Fundo é assegurado através das estruturas orgânicas do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, I.P. (IGFSS).

A gestão administrativa do Fundo é assegurada pelo Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social.

8.1.4 – Descrição sumária das atribuições e das atividades, prosseguidas no exercício económico.

FF.

f-ter

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Atribuições	Atividades
<ul style="list-style-type: none"> Sempre que sejam atingidos os objetivos de cobrança de dívida, anualmente definidos no Quadro de Avaliação e Responsabilização (QUAR) do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, I. P. (IGFSS, I. P.), é atribuído um prémio de desempenho aos dirigentes e trabalhadores que exercem funções de cobrança de dívida no Departamento de Gestão da Dívida do referido instituto, com a finalidade de recompensar o respetivo desempenho. 	<ul style="list-style-type: none"> Pagamentos trimestral de prémios de desempenho aos dirigentes intermédios e trabalhadores do departamento de Gestão da Dívida do IGFSS, IP. Pagamento dos prémios de seguro de responsabilidade civil para cobertura do risco inerente ao desempenho profissional dos trabalhadores do IGFSS, IP que exerçam funções de cobrança da dívida

8.1.5 – Recursos humanos – Identificação dos responsáveis pela direção da entidade e pelos departamentos até ao nível de direção de serviços ou equiparado.

Unidades Organizacionais	Nome dos responsáveis
Presidente do Conselho Diretivo do IGFSS,IP	Dra. Teresa Fernandes
Vice-Presidente do Conselho Diretivo do IGFSS,IP	Dr. Nuno Santos
Vogal do Conselho Diretivo do IGFSS,IP	Dra. Sara Ribeiro
Vogal do Conselho Diretivo do IGFSS,IP	Dra. Margarida Filipe
Diretor do Departamento de Gestão Financeira	Dra. Anabela Costa
Diretora da Direção de Gestão de Fundos	Dra. Fátima Moura
Coordenadora do Núcleo de Gestão de Fundos e Programas	Dra. Rute Mósca

8.1.6 – Organização contabilística:

Organização contabilística

Aspetos principais referentes à organização contabilística	Sim	Não
Existência de manual de procedimentos contabilísticos	X	
Possui escriturados os seguintes livros: <ul style="list-style-type: none"> diários, razão, inventário e balanço 	X	

Handwritten signatures and initials in blue and pink ink.

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aspetos principais referentes à organização contabilística	Sim	Não
Todos os registos estão apoiados em documentos justificativos, datados e ordenados numericamente	X	
As operações são registadas cronologicamente	X	
Os erros ou omissões são objeto de regularização contabilística	X	
Existência de demonstrações financeiras intercalares		X

Breve descrição das principais características do sistema informático utilizado/existente:

Este fundo, de acordo com a legislação em vigor, consolida no perímetro da segurança social, logo tem que ser tratado de forma integrada no sistema informático aplicável ao IGFSS e restantes entidades que consolidam no SS em SIF.

O sistema SIF/SAP R3, é composto pelos seguintes módulos:

- Controlo e Gestão Orçamental (módulo IS-PS);
- Contabilidade Geral (módulo FI);
- Contabilidade Analítica (módulo CO);
- Gestão de Compras, Materiais e Bens Armazenáveis (módulo MM);
- Gestão de Imobilizado (módulo AA);
- Gestão das IPSS;
- Gestão Imobiliária;
- Gestão de Tesouraria (módulos TR e TR-LO);
- Consolidação Financeira (módulo EC-CS).

Os vários módulos encontram-se integrados, o que permite uma gestão efetiva dos processos contabilístico-financeiros da Instituição.

8.1.7 – Outra informação considerada relevante.



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Outra informação relevante	Sim	Não
Existência de fundo fixo de caixa		X
A cobrança é depositada diariamente	(a)	(a)
O controlo de valores em caixa é efetuado com periodicidade diária	(a)	(a)
É efetuado controlo sistemático de faturas recebidas	X	
Há reconciliação bancária mensal	X	
As contas de terceiros são examinadas periodicamente	X	
Inventariação no final do exercício	X	

(a) Não aplicável.

8.2 – Notas ao balanço e à demonstração de resultados

8.2.1 – Indicação e justificação das disposições do POCISSSS que, em casos excecionais devidamente fundamentados e sem prejuízo do legalmente estabelecido, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos no balanço e na demonstração de resultados, tendo em vista a necessidade de estes darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados das Instituições do Sistema de Solidariedade e de Segurança Social.

Todas as demonstrações financeiras foram elaboradas de harmonia com os princípios orçamentais e contabilísticos definidos pelo Plano Oficial de Contabilidade das Instituições do Sistema de Solidariedade e Segurança Social, aprovado pelo Decreto-Lei nº 12/2002 publicado no DR IS-A de 25.01.02.

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.

Todas as contas do Balanço a 31.12.2021 apresentam conteúdos comparáveis com as do exercício anterior a 31.12.2020.

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 e provisões.

JP
SK
fer



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Mapa 8.2.3 anexo, com decomposição do volume financeiro das imobilizações de acordo com o critério valorimétrico utilizado.

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

- *Bases de apresentação:*

As demonstrações financeiras são preparadas de acordo com o POCISSSS, sendo que nas omissões existentes se remeteu para o POCP, norma hierarquicamente superior, que remete para o POC o tratamento dos investimentos financeiros. Tendo presente a alteração legislativa ocorrida em 2009 de substituição com efeitos a 2010 do POC pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC), utilizam-se, para efeitos de interpretação, alguns princípios contabilísticos aplicáveis à consolidação das Normas Internacionais de Relato Financeiro ("IFRS"), tal como adotadas na União Europeia. Estas correspondem às Normas Internacionais de Relato Financeiro, emitidas pelo International Accounting Standards Board ("IASB") e interpretações emitidas pelo International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC") ou pelo anterior Standing Interpretations Committee ("SIC"), que tenham sido adotadas na União Europeia à data de encerramento de contas.

- *Imobilizações corpóreas*

Os imobilizados corpóreos encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites, deduzido das amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens e registadas por contrapartida da rubrica "Amortizações" da demonstração consolidada dos resultados.

A respeito das amortizações, o exercício de 2010 regula-se pela aplicação do disposto no Decreto-Regulamentar n.º 2/90 para os bens adquiridos até 2001 (exclusive), prosseguindo esse regime

f | JF.
Sh
TCV

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

até ao final da vida útil dos bens. Aos bens adquiridos em 2001 e anos subsequentes aplica-se o definido na Portaria n.º 671/2000 (II Série) de 17 de Abril, que aprovou as instruções regulamentadoras do cadastro e inventário dos bens do Estado (CIBE) e respetivo classificador geral, contendo ainda as taxas de depreciação a aplicar a esses bens.

Em regra, são totalmente amortizados no ano de aquisição ou produção os bens sujeitos a depreciação, em mais de um ano económico, cujos valores respeitem os limites fixados no artigo 34.º do CIBE.

As despesas com reparação e manutenção dos imobilizados corpóreos são consideradas como custo no exercício em que ocorrem.

Os imobilizados corpóreos em curso, os quais representam ativos fixos ainda em fase de construção, encontram-se registados ao custo de aquisição. Estes ativos fixos são amortizados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam disponíveis para uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate dos imobilizados corpóreos são determinadas como a diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados como "Proveitos extraordinários" ou "Custos extraordinários".

- *Investimentos financeiros*

Os investimentos em imóveis compreendem, essencialmente, edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento ou valorização do capital ou ambos e não para uso na produção ou fornecimento de bens, serviços ou para fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente.

Os ativos da Segurança Social que se qualificam como investimentos em imóveis só passam a ser reconhecidos como tal após o início da sua utilização. Até ao momento em que o ativo se qualifica como investimento em imóveis, o mesmo ativo é registado pelo seu custo de aquisição ou produção na rubrica de "Investimentos em imóveis em curso".

Os custos incorridos com investimentos em imóveis em utilização, nomeadamente manutenções e reparações são reconhecidos na demonstração dos resultados do exercício a que se referem. As



Handwritten signatures and initials in blue and pink ink, including the letters 'TCV' at the bottom right.

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

beneficiações, relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros, são capitalizadas na rubrica de “Investimentos em imóveis”.

Para o registo das participações financeiras acima de 20% (empresas associadas), aplica-se o método da equivalência patrimonial, exceto nos casos em que existam restrições severas e duradouras que prejudiquem significativamente a capacidade de transferência de fundos para a entidade detentora.

- *Locações*

Os contratos de locação são classificados como (i) locações financeiras se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse, e como (ii) locações operacionais se através deles não forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação.

A classificação das locações em financeiras ou operacionais é feita em função da substância e não da forma do contrato.

Os imobilizados corpóreos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados pelo método financeiro, reconhecendo o ativo fixo, as amortizações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual ao justo valor ou se inferior ao valor presente dos pagamentos mínimos a efetuar até ao final do contrato. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as amortizações dos ativos fixos tangíveis são reconhecidos como custos na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como custo na demonstração dos resultados numa base linear durante o período do contrato de locação.

- *Subsídios governamentais ou de outras entidades públicas*

Os subsídios governamentais são reconhecidos de acordo com o seu justo valor quando existe uma garantia razoável que irão ser recebidos e que a Segurança Social irá cumprir com as condições exigidas para a sua concessão.



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Os subsídios à exploração são reconhecidos na demonstração dos resultados de acordo com os custos incorridos.

Os subsídios ao investimento, relacionados com a aquisição de ativos fixos, são incluídos na rubrica “proveitos diferidos” e são creditados na demonstração dos resultados, em quotas constantes, durante o período estimado de vida útil dos ativos adquiridos.

- *Provisões do Activo*

São efetuados testes de imparidade sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o ativo se encontra registado possa não ser recuperado.

Sempre que o montante pelo qual o ativo se encontra registado é superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma provisão, registada na demonstração consolidada dos resultados na rubrica Provisões

A quantia recuperável é a mais alta do preço de venda líquido e do valor de uso. O preço de venda líquido é o montante que se obteria com a alienação do ativo, numa transação entre entidades independentes e conhecedoras, deduzido dos custos diretamente atribuíveis à alienação. O valor de uso é o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados que são esperados que surjam do uso continuado do ativo e da sua alienação no final da sua vida útil. A quantia recuperável é estimada para cada ativo, individualmente ou, no caso de não ser possível, para a unidade geradora de fluxos de caixa à qual o ativo pertence.

Desconhecendo-se o valor de mercado dos investimentos financeiros, são constituídas provisões com base na comparação entre o custo de aquisição/constituição e o valor de capital próprio da empresa de acordo com as contas disponíveis (proporcional à participação). Quando os capitais próprios das empresas participadas se apresentam negativos, são constituídas provisões para cobertura da totalidade da participação.

São calculadas provisões para cobranças duvidosas, de acordo com os critérios do POCISSSS, isto é, a uma taxa de 25% para as dívidas com prazo de vencimento superior a 6 meses e inferior a um ano, a uma taxa de 50% para as dívidas com prazo de vencimento superior a um ano e inferior a dezoito meses, a uma taxa de 75% para as dívidas com prazo de vencimento superior a dezoito



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

meses e inferior a vinte e quatro meses e uma taxa de 100% para as dívidas em mora há mais de vinte e quatro meses.

A reversão de provisões reconhecidas em períodos anteriores é registada quando se conclui que as provisões reconhecidas já não existem ou diminuíram. Esta análise é efetuada sempre que existam indícios que as provisões anteriormente reconhecidas tenham revertido. A reversão das provisões é reconhecida na demonstração dos resultados como "Proveitos extraordinários".

O POCISSSS é omissos para as dívidas que se encontrem em execução fiscal, contencioso ou nos casos de insolvência pelo que também é utilizado o critério acima.

Estas provisões não incluem as dívidas abrangidas por planos de pagamento ou por garantia real prestada, seguro ou caução, com exceção da importância correspondente à percentagem de descoberto ou desconto obrigatório, apesar de englobadas no valor em dívida constante das contas do "clientes, contribuintes, utentes" e/ou "outros devedores", nem incluem as dívidas sobre o Estado, Regiões Autónomas e Autarquias Locais.

- *Provisões para riscos e encargos*

As provisões são reconhecidas, quando e somente quando, a Segurança Social tem uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante de um evento passado, seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado. As provisões são revistas na data de cada balanço e são ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa a essa data.

- *Existências*

As mercadorias e matérias-primas encontram-se registadas ao custo de aquisição deduzidos dos valores dos descontos obtidos ou estimados obter ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio de saída.

- *Cientes e outras dívidas de terceiros*

As dívidas de "Clientes, contribuintes e utentes" e as "Outras dívidas de terceiros" são registadas pelo seu valor nominal e apresentadas no balanço consolidado deduzidas de eventuais provisões,



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

reconhecidos na rubrica “Provisões para cobranças duvidosas”, por forma refletir o seu valor realizável líquido. Estas rubricas, quando correntes, não incluem juros por não se considerar material o impacto do desconto.

As provisões são registadas na sequência de eventos ocorridos que indiquem, objetivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Para tal, cada entidade da Segurança Social tem em consideração informação de mercado que demonstre que:

- a contraparte apresenta dificuldades financeiras significativas;
- se verifiquem atrasos significativos nos pagamentos por parte da contraparte;
- se torna provável que o devedor vá entrar em liquidação ou reestruturação financeira.

- *Fornecedores e outras dívidas a terceiros*

As dívidas a fornecedores e outras dívidas a terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

- *Depósitos bancários e caixa*

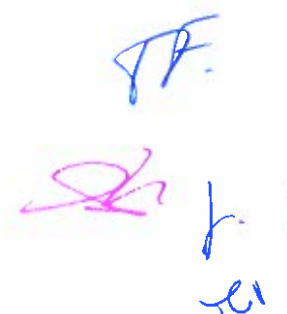
Os montantes incluídos na rubrica de “Depósitos bancários e caixa” devem, em regra, serem passíveis de realização no curto prazo.

- *Ativos e passivos contingentes*

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras sendo os mesmos divulgados no anexo, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota, caso em que não são objeto de divulgação.

Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, mas divulgados no respetivo anexo quando é provável a existência de um benefício económico futuro.

- *Rédito e especialização dos exercícios*



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Os proveitos são reconhecidos na demonstração dos resultados quando é provável que benefícios económicos futuros fluirão para a Segurança Social e o montante dos proveitos possa ser razoavelmente quantificado.

Os custos e proveitos são contabilizados no período a que dizem respeito, independentemente da data do seu pagamento ou recebimento. Os custos e proveitos cujo valor real não seja conhecido são estimados.

Nas rubricas de Acréscimos e Diferimentos, são registados os custos e os proveitos imputáveis ao período corrente e cujas despesas e receitas apenas ocorrerão em períodos futuros, bem como as despesas e as receitas que já ocorreram, mas que respeitam a período futuros e que serão imputadas aos resultados de cada um desses períodos, pelo valor que lhes corresponde. Constituem exemplos:

Os subsídios ao investimento e/ou transferências de capital são diferidos, sendo especializados em proveitos na mesma cadência das amortizações do bem imobilizado subjacente, tratando-se de imóveis;

O valor de férias e subsídio de férias, a pagar no próximo ano, é registado em acréscimos de custos com base em estimativas.

Os ajustamentos de grau de materialidade excepcionais na sua natureza, são registados na conta 59 – “Resultados transitados”.

- *Cedência gratuita de bens do imobilizado*

A cedência gratuita de bens do imobilizado a outras entidades, nomeadamente a Municípios, é reconhecida na conta 52 - "Cedência de ativos".

- *Eventos subsequentes*

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



TCV

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ocorram após a data do balanço são divulgados no anexo às demonstrações financeiras, se materiais.

- *Julgamentos e estimativas*

As estimativas contabilísticas mais significativas refletidas nas demonstrações financeiras incluem:

- a) Vida útil dos imobilizados corpóreos;
- b) Registo de provisões para os valores do ativo e provisões para riscos e encargos.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram considerados nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas em resultados de forma prospetiva.

As principais estimativas e os pressupostos relativos a eventos futuros incluídos na preparação das demonstrações financeiras consolidadas são descritos nas correspondentes notas anexas.

- Derrogações às regras de avaliação e valorização fixadas para consolidação das contas individuais

Constitui derrogação às normas enunciadas anteriormente a valorimetria aplicável à carteira do Fundo de Estabilização Financeira da Segurança Social (FEFSS), gerido pelo IGFCSS.

Notas 8.2.4 a 8.2.31

Não se aplica.

8.2.32 – Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos, no exercício, em cada uma das contas da classe 5 – “Fundo patrimonial”, constantes do balanço.

Fundo patrimonial

Unidade: Euro





ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Movimentos ocorridos no exercício	Saldo inicial	Movimentos do exercício		Saldo final	Observ.
		Débito	Crédito		
Fundo patrimonial (contas)					
599 – Result. transitados	1.110.751,16	0	1.018.281,97	2.129.033,13	a)

a) O movimento a crédito, refere-se à transferência dos Resultados Líquidos apurados na conta 88, obtidos na conta de gerência aprovada, período de 01.01.2021 a 31.12.2021.

Notas 8.2.33 a 8.2.39

Não se aplica.

8.3 – Notas sobre o Processo Orçamental e respetiva execução

8.3.1 – Alterações orçamentais

Mapa 8.3.1. 1 – Despesa – em anexo;

Mapa 8.3.1. 2 – Receita - em anexo.

8.3.2

Não se aplica

8.3.3

Não se aplica

8.3.4 – Transferências E Subsídios

8.3.4.1 – Transferências Correntes – Despesa – em anexo

Foi efetuada a transferência de 1.418.276,42€ para o Instituto de Gestão Financeira da segurança Social, IP, que se refere a pagamento dos prémios de desempenho aos dirigentes e trabalhadores do IGFSS, IP que exerçam funções de cobrança da dívida no respetivo Departamento de Gestão da Dívida, bem como o pagamento de encargos da entidade patronal.

8.3.4.4 – Transferências Correntes – Receita – em anexo

As transferências correntes obtidas do IGFSS, IP, ascenderam a 1.297.990,00€, conforme portaria n.º 183/2021 de 1 de setembro.

8.3.5 – Aplicações em Ativos do Rendimento Fixo e Variável,

Não se aplica

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

8.3.6 -Endividamento

Não se aplica

8.4 – Notas referentes à Contabilidade Analítica

Não está prevista a apresentação dos mapas de demonstração analítica, de acordo com o nº 2 da Circular Normativa nº 1/2020 de 15.12.2020 do IGFSS, "...Normas Gerais para apresentação das contas anuais".

NOTA FINAL

Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde declarou o surto do novo coronavírus, designado COVID-19, como pandemia.

A redução da cobrança de taxa de justiça está diretamente relacionada com a suspensão dos processos executivos de março a junho de 2020, nos termos da Lei n.º 1-A/2020, de 19 de março e do Decreto Lei n.º10-F/2020, de 26 de março, situação que se repetiu no primeiro trimestre de 2021, nos termos da Lei n.º 4-B/2021, de 1 de fevereiro o que levará o CD do IGFSS a propor um aumento da percentagem de taxa de justiça a fixar pelos membros do governo competentes (o limite máximo é de 25%). Tal pode obrigar à reavaliação do risco da atividade desenvolvida pelo FCESS.

O Conselho Diretivo do IGFSS I.P.

Teodoro Fernandes
Quero Simão de Costa Simão
de data 12/12/2021
Marcos Ribeiro

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

MAPAS ANEXOS

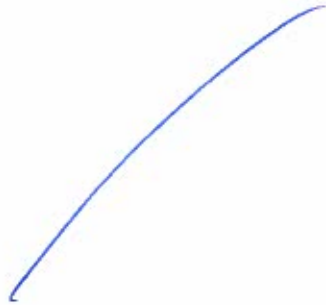
DF

DF

f
ter



10/17



8.3.1 - Alterações Orçamentais - Despesa

Ano: 2021

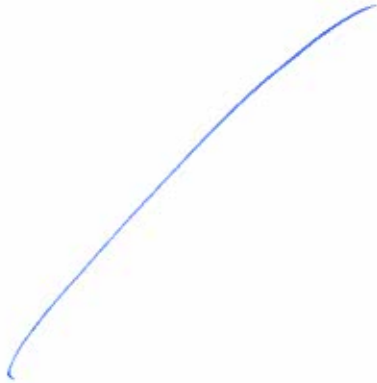
Elementos/Conta	Descrição	Orgânica	Conta Razão	Dotações Iniciais	Reforços	Anulações	Créditos Especiais	Modif. Redução Rubricas	Rep. Plat. pag.	Dotações Carrigidas
D	Despesas	3017		1.557.468,00	1.297.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.855.458,00
D.03	Juros e out. financ.	3017		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
D.03.06	Outros enc.financ.	3017		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
D.03.06.01	Outros enc.financ.	3017		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
D.03.06.01.01	Serviços bancários	3017	2521100001;2521100003...	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
D.04	Transferências correntes	3017		1.557.468,00	1.297.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.855.458,00
D.04.06	Segurança Social	3017		1.557.468,00	1.297.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.855.458,00
D.04.06.00	Segurança Social	3017		1.557.468,00	1.297.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.855.458,00
D.04.06.00.01	Inst. Gest. Fin.S.S.	3017		1.557.468,00	1.297.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.855.458,00

R

ver

J

J



Small, faint handwritten text or a mark located near the bottom left of the blue curve.

Data: 01.01.2021 até 31.12.2021

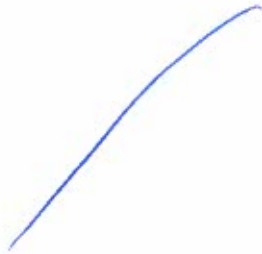
Data de execução: 16.02.2022

8.3.1.1.2 - Alterações Orçamentais - Receita
Ano: 2021

Económica/Conta	Descrição	Orgânica	Conta Razão	Previsões Iniciais	Créditos Especiais Corrigidos	Reforços	Anulações	Previsões Corrigidas
R	Receitas	3017		1.557.468,00	0,00	1.297.990,00	0,00	2.856.458,00
R.05	Rendim.da propriet.	3017		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
R.05.02	Juros-Soc financ.	3017		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
R.05.02.01	Bancos e Inst. Fin.	3017		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
R.05.02.01.09	Outros juros	3017	7812120000	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
R.06	Transf.correntes	3017		0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00
R.06.06	Segurança Social	3017		0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00
R.06.06.01	Sistema SolSegSocial	3017		0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00
R.06.06.01.01	IGFSS	3017		0,00	0,00	1.297.990,00	0,00	1.297.990,00
R.16	Sald.gerenc.anterior	3017		1.557.468,00	0,00	0,00	0,00	1.557.468,00
R.16.01	Saldo orçamental	3017		1.557.468,00	0,00	0,00	0,00	1.557.468,00
R.16.01.02	Na posse sector S.S.	3017		1.557.468,00	0,00	0,00	0,00	1.557.468,00
R.16.01.02.01	C/ aplicação despesa	3017		1.557.468,00	0,00	0,00	0,00	1.557.468,00







YD

Instituição: Fundo Cidadania Executiva
 Data emissão: 16.02.2022
 Ano: 2021

Página nº 1

8.3.4 - Transferências e Subsídios
 1 - Transferências Correntes - Despesa

Emissão (1)	Descrição Econômica (2)	Disposição Legal (3)	Unidade monetária: ER				
			Transferências comprometidas (4)	Transferências autorizadas (5)	Transferências efectuadas (6)	Transferências autorizadas e não efect. (7)=(5-6)	
D.04.06.00.01.13	FOSS - ATRIBUIÇÃO DE PRÊMIOS DE DESEMPENHO	IL 84/2012, 30/03; IL 56/2019, 26/04; P 173/2019, 05/06; P 205/2020, 27/08	0,00	1.152.231,28	1.152.231,28	0,00	
D.04.06.00.01.14	FCF - ENCAPES ENTIDADE FUNDAL - SEG. SOCIAL	IL 56/2019, 26/04; P 173/2019, 05/06; P 254/2019, 12/08; P 205/2020, 27/08	0,00	203.520,29	203.520,29	0,00	
D.04.06.00.01.15	FCF - ENCAPES ENTIDADE FUNDAL - CPA	IL 56/2019, 26/04; P 173/2019, 05/06; P 254/2019, 12/08; P 205/2020, 27/08	0,00	62.524,85	62.524,85	0,00	
	Total		0,00	1.418.276,42	1.418.276,42	0,00	

O Director

Em _____ de _____

O Correlito

Em 24 de 2 de 2022

Araceli Almeida
JTJ

Transferências
Quem saiu do CUBO Simão
do dia 21/02/22
11/02/2022/16/02/2022

Handwritten text, possibly a signature or name, oriented vertically.

A single blue diagonal line.



Instituição: Fundo Criança Executiva
 Data execução: 16.02.2022
 Ano: 2021

8.3.4 - Transferências e Subsídios
 4 - Transferências Correntes - Receita

Unidade monetária: R\$

Exercício (1)	Descritivo Econômico (2)	Diagnóstico Legal (3)	Transferências comprometidas (4)	Transferências obtidas (5)
R.06.06.01.01.14	FUNDO CRIANÇA EXECUTIVA DA SS - TRVPS DE JUSTIÇA	DL 84/2012, 30/03 (JCFSS); DL 56/2019, 26/04; P 183/2021, 01/09	0,00	1.297.990,00
	Total		0,00	1.297.990,00

O Diretor

Em _____ de _____ de _____

O Conselho

Em 24 de 2 de 2022

Problema de entendimento
FFP / Ray Jr

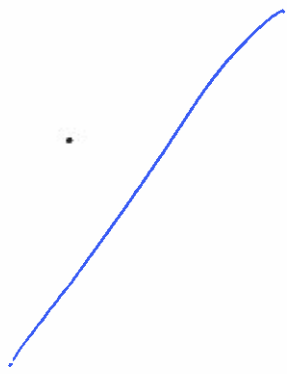
Transferências
Receita Fund da Criança Executiva
do dia 16/02/2022
Ray Jr / FFP

Handwritten text, possibly a signature or name, oriented vertically.



FUNDO PATRIMONIAL

88.
K
er




Fundo Retencional

Dívidas monetárias: R\$

Movimentos contábeis no exercício	Saldo Inicial		Movimentos do exercício		Saldo Final		Observações
	Debitar	Creditar	Débito	Crédito	Debitar	Creditar	
Fundo Retencional (contas)							
599000000 - Resultados transferidos - Outros	0,00	1.110.751,16	0,00	1.018.281,97	0,00	2.129.033,13	
Total	0,00	1.110.751,16	0,00	1.018.281,97	0,00	2.129.033,13	

O Diretor
 Em ____ de _____ de _____

O Controlador
 Em 24 de 3 de 2022

Resposta: dire


Transferencia
Sumo Fund de Criança Executiva
 do dia 16/02/22
 15/02/2022



Handwritten text, possibly a signature or name, written vertically in the center of the page.

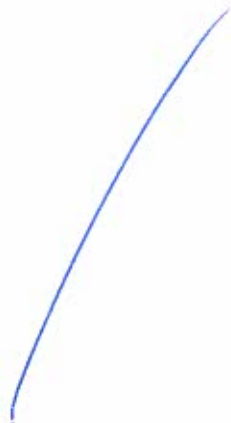


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

CERTIDÕES





Para os devidos efeitos, declaramos que as contas abaixo indicadas em nome de FUNDO COBRANCA EXECUTIVA SEG SOCIAL apresentavam em 2021/12/31 o saldo:

DEPOSITOS A ORDEM

Nº CONTA	NOME DA CONTA	SALDO	MOEDA
45576030158	FUNDO COBRANCA EXECUTIVA SEG SOCIAL	2,010,197.61	EUR

José Cardoso

Carmona Dias

Nr. Doc. 000012273801863

2ª via

IGFSS DEPARTAMENTO DE GESTAO FINANCEIRA
AV MANUEL DA MAIA 58 5 ANDAR
1049-002 LISBOA

CE0456101

Lisboa, 10 de fevereiro de 2022

Assunto: Posição de FUNDO COBRANCA EXECUTIVA SEG SOCIAL em 2021/12/31
Contribuinte Número: 720015707

Exmos. Senhores,

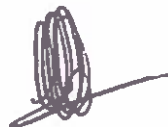
Conforme vosso pedido, anexamos elementos referentes ao assunto em epígrafe.

Sem outro assunto de momento, aproveitamos a oportunidade para apresentar a V. Exas. os nossos melhores cumprimentos.

Banco Comercial Português, S.A.



José Cardoso



Carmona Dias

Nota: Esta declaração presta apenas a informação existente na data referenciada.



CERTIDÃO

Para os devidos efeitos, certifica-se que durante o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, o Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, I.P.,

- recebeu de Fundo De Cobrança Executiva Da Dívida, a quantia de 1.418.276,42€ (um milhão, quatrocentos e dezoito mil, duzentos e setenta e seis euros e quarenta e dois cêntimos), referente a transferências para reembolso das despesas com atribuição de prémios;
- transferiu para Fundo De Cobrança Executiva Da Dívida, a quantia de 1.297.990,00€ (um milhão, duzentos e noventa e sete mil, novecentos e noventa euros) referente a transferências do valor das taxas de justiça

A Presidente do Conselho Diretivo

Teresa Fernandes

Teresa Fernandes

Assinado de forma digital por Teresa Fernandes
DN: c=PT, ou=Presidente do Conselho Diretivo,
o=Instituto de Gestão Financeira da Segurança
Social IP, ou=Teresa Fernandes
Dados: 2022.02.02 10:48:01 Z

