




2023

Demonstrações Financeiras



Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Euro

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Prestações de serviços | 13 | 296 634,30 | 284 933,95 |
| Transferencias e subsídios correntes obtidos | 14 | 1 355 681,70 | 1 257 184,54 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 10 | -73 846,56 | -59 572,69 |
| Fornecimentos e serviços externos | 21.g | -476 818,22 | -455 273,42 |
| Gastos com o pessoal | 19 | -1 110 304,10 | -1 054 983,11 |
| Outros rendimentos | 21.b | 34 680,06 | 14 693,30 |
| Outros gastos | 21.i | -1 070,39 | -270,00 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 24 956,79 | -13 287,43 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 5 | -19 170,30 | -27 289,66 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 5 786,49 | -40 577,09 |
| Juros e gastos similares suportados | 21.j | 0,00 | -0,25 |
| Resultados antes de impostos | | 5 786,49 | -40 577,34 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | 5 786,49 | -40 577,34 |

A Direção:

Presidente:

Secretária:

Tesoureiro:

(C^ª Paula Oliveira)

(C^ª Mafalda Cabral)

(Sr. José Maria Castelar)

Contabilista certificada 15055

Adelina Alves

Balço em 31 de Dezembro de 2023

Euros

| RUBRICAS | Notas | DATAS | |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| | | 31 Dez 2023 | 31 Dez 2022 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 5 | 106 545,79 | 120 075,92 |
| Ativos intangíveis | 3 | 820,04 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | 18 | 9 051,76 | 8 341,70 |
| | | 116 417,59 | 128 417,62 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 10 | 772,15 | 773,32 |
| Clientes, contribuintes e utentes | 21.a | 16 548,56 | 15 255,06 |
| Estado e outros entes públicos | 21.e | 2 487,70 | 3 904,82 |
| Outros créditos a receber | 21.a | 317 894,05 | 372 017,04 |
| Diferimentos | 21.b | 1 594,92 | 748,15 |
| Caixa e depósitos bancários | 1.1 | 174 947,21 | 109 458,67 |
| | | 514 244,59 | 502 157,06 |
| Total do Ativo | | 630 662,18 | 630 574,68 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | | | |
| Património/Capital | 21.c | 112 500,00 | 112 500,00 |
| Reservas | 21.c | 201,29 | 201,29 |
| Resultados transitados | 21.c | -8 575,16 | 122 324,14 |
| Outras variações no património líquido | 21.c | 62 274,03 | 58 138,43 |
| Resultado líquido do período | 21.c | 5 786,49 | -40 577,34 |
| | | 172 186,65 | 252 586,52 |
| PASSIVO | | | |
| Passivo não corrente | | 0,00 | 0,00 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 21.d | 32 831,57 | 42 443,38 |
| Estado e outros entes públicos | 21.e | 57 025,55 | 49 352,23 |
| Outras contas a pagar | 21.f | 176 118,41 | 162 361,58 |
| Diferimentos | 21.b | 192 500,00 | 123 830,97 |
| | | 458 475,53 | 377 988,16 |
| Total do Passivo | | 458 475,53 | 377 988,16 |
| Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo | | 630 662,18 | 630 574,68 |

Contabilista certificada 15055

A Direção:

Adelina Alves

Presidente:

(D^{ra} Paula Oliveira)

Secretária:

(D^{ra} Mafalda Cabral)

Tesoureiro:

(Sr José Maria Castelar)

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Euro

| RUBRICAS | PERIODOS | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 |
| <u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u> | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | 247 527,47 | 226 925,94 |
| Pagamentos a fornecedores | -464 892,84 | -400 233,92 |
| Pagamentos ao pessoal | -741 667,13 | -741 548,37 |
| Caixa gerada pelas operações | -959 032,50 | -914 856,35 |
| Outros recebimentos/pagamentos | 1 029 997,61 | 846 908,71 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | 70 965,11 | -67 947,64 |
| <u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u> | | |
| <i>Pagamentos respeitantes a:</i> | | |
| Ativos fixos tangíveis | -5 730,57 | -53 859,21 |
| Ativos intangíveis | -1 230,00 | 0,00 |
| <i>Recebimentos provenientes de:</i> | | |
| Ativos fixos tangíveis | 0,00 | 800,00 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | -6 960,57 | -53 059,21 |
| <u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u> | | |
| <i>Recebimentos provenientes de:</i> | | |
| Doações | 1 484,00 | 5 297,50 |
| Outras operações de financiamento | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pagamentos respeitantes a:</i> | | |
| Juros e gastos similares | 0,00 | -0,25 |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3) | 1 484,00 | 5 297,25 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | 65 488,54 | -115 709,60 |
| Efeito das diferenças de câmbio | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início de período | 109 458,67 | 225 168,27 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 174 947,21 | 109 458,67 |

A Direção:

Presidente:

(Sr.^a Paula Oliveira)

Secretária:


(Sr.^a Mafalda Cabral)

Tesoureiro:

(Sr. João Maria Castelar)

Contabilista certificada 15055

(Adelina Alves)

4


DAPL - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

| Ano | | Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla | | | | | | | Total do património líquido |
|--|-------|--|----------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| 2022 | | Capital / Património subscrito | Reservas | Resultados transitados | Outras vars. no património líquido | Resultado líquido do período | TOTAL | | |
| Designação | Notas | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1) | | 112 500,00 € | 201,29 € | 26 314,76 € | 41 502,83 € | 96 009,38 € | 276 528,26 € | 276 528,26 € | |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2) | | | | 96 009,38 € | 16 635,60 € | -136 586,72 € | -23 941,74 € | -23 941,74 € | |
| Outras alterações reconhecidas no Património Líquido | | | | 96 009,38 € | -864,40 € | -136 586,72 € | -41 441,74 € | | |
| PRR Mobilidade verde - viatura elétrica | | | | | 17 500,00 € | | | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3) | | | | 0,00 € | | -40 577,34 € | -40 577,34 € | | |
| RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3) | | | | | | | | | |
| OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5) | | | | 0,00 € | | | | 0,00 € | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(5) | | 112 500,00 € | 201,29 € | 122 324,14 € | 58 138,43 € | -40 577,34 € | 252 586,52 € | 252 586,52 € | |

| Ano | | Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla | | | | | | | Total do património líquido |
|--|-------|--|----------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| 2023 | | Capital / Património subscrito | Reservas | Resultados transitados | Outras vars. no património líquido | Resultado líquido do período | TOTAL | | |
| Designação | Notas | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1) | | 112 500,00 € | 201,29 € | 122 324,14 € | 58 138,43 € | -40 577,34 € | 252 586,52 € | 252 586,52 € | |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO (2) | | | | -130 899,30 € | 4 135,60 € | 40 577,34 € | -86 186,36 € | -86 186,36 € | |
| Outras alterações reconhecidas no Património Líquido | | | | -40 577,34 € | 4 135,60 € | 40 577,34 € | 4 135,60 € | | |
| Correção de erros materiais | | | | -90 321,96 € | | | | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3) | | | | 0,00 € | | 5 786,49 € | 5 786,49 € | 5 786,49 € | |
| RESULTADO INTEGRAL (4)=(2)+(3) | | | | | | | | | |
| OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO (5) | | | | 0,00 € | | | | 0,00 € | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6)=(1)+(2)+(3)+(5) | | 112 500,00 € | 201,29 € | 122 194,84 € | 62 274,03 € | 5 786,49 € | 172 186,65 € | 172 186,65 € | |

Contabilista certificada 15055
 Adelina Alves

A Direção:

Presidente:

(Srª Paula Ilveira)

Secretária:

(Srª Mariana Cabral)

Tesoureiro:

(Sr José Manuel)



INDICE

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Identificação da Entidade, período de relato e referencial contabilístico | 6 |
| 1.1 | Caixa e Depósitos Bancários | 6 |
| 2. | Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas e erros. | 6 |
| 2.1 | Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras: | 6 |
| 2.2 | Outras Políticas contabilísticas relevantes | 7 |
| 3. | Ativos Intangíveis | 9 |
| 5. | Ativos Fixos Tangíveis | 9 |
| 10. | Inventários..... | 10 |
| 13. | Rendimento de transações com contraprestação..... | 10 |
| 14. | Rendimentos de transações sem contraprestação | 11 |
| 17. | Acontecimentos após data de Balanço | 11 |
| 18. | Investimentos Financeiros..... | 11 |
| 19. | Benefícios dos empregados..... | 12 |
| 20. | Transações entre partes relacionadas | 12 |
| 21. | Outras divulgações e informações | 12 |
| a. | Créditos a receber..... | 13 |
| b. | Diferimentos | 13 |
| c. | Fundos Patrimoniais | 13 |
| d. | Estado e Outros Entes Públicos..... | 14 |
| e. | Outras contas a pagar..... | 14 |
| f. | Fornecimentos e serviços externos..... | 15 |
| g. | Outros rendimentos..... | 16 |
| h. | Outros gastos..... | 16 |
| i. | Resultados Financeiros..... | 16 |
| j. | Proposta de aplicação dos resultados | 17 |

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Identificação da Entidade, período de relato e referencial contabilístico

- A Fratema – Centro Comunitário de Solidariedade e Integração Social é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Cooperativa, reconhecida como cooperativa de solidariedade social em 29-03-1999, que prossegue os objetivos previstos nos estatutos das IPSS, aprovado pelo Decreto-Lei N° 119/83 de 25 de fevereiro, com sede na Tv. de Vila Verde da Freguesia de S. Sebastião do Concelho de Guimarães. Tem como atividade, os apoios à infância e terceira idade nas valências de creche, pré-escolar, Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, assim como um departamento de desenvolvimento social onde se presta apoio a carenciados e se promove a sua inclusão.
- Em 2022 as Demonstrações Financeiras apresentadas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Instituição e de acordo com o SNC – AP, dando cumprimento ao artigo 3.º do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que refere que o SNC-AP é de aplicação obrigatória “a todos os serviços e organismos da administração central, regional e local que não tenham natureza, forma e designação de empresa, ao subsetor da segurança social, e às Entidades Públicas Reclassificadas”, a Fratema adotou em 2021, pela primeira vez, o referido normativo.

1.1 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldo:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa | 579,32 | 73,51 |
| Depósitos à ordem | 174 367,89 | 109 385,16 |
| Total | 174 947,21 | 109 458,67 |

2. Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas e erros.

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Instituição na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

2.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico e os seguintes pressupostos:

a) Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Instituição continuará a operar no futuro previsível, assumindo não existir a intenção, nem a necessidade de reduzir consideravelmente o nível das suas operações, sempre com o pressuposto de manter a atividade de prestação de serviços e o cumprimento dos fins para os quais foi constituída.

b) Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

c) Consistência de Apresentação:

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

d) Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

e) Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

f) Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o princípio da continuidade da Instituição, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente ao longo do tempo.

2.2 Outras Políticas contabilísticas relevantes**a) Ativos Fixos Tangíveis:**

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os bens do ativo fixo tangível atribuído a título gratuito são mensurados ao justo valor, ao valor pelo qual são segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Instituição tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridos, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de serem utilizados, pelo método da linha reta (quotas constantes) em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

| Ativos fixos tangíveis | Vida útil estimada (nº de anos) |
|--------------------------------|---------------------------------|
| Edifícios e outras construções | 50 |
| Equipamento básico | 4 a 8 |
| Equipamento de transporte | 4 |
| Equipamento administrativo | 3 a 10 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 4 a 8 |

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação. Sendo a respetiva contabilização espelhada na Demonstração dos Resultados, nas rubricas "Outros rendimentos" ou "Outros gastos".

b) Ativos Intangíveis

Um ativo intangível deve ser mensurado inicialmente pelo seu custo.

O valor depreciável de um ativo intangível com uma vida útil finita deve ser imputado numa base sistemática durante a sua vida útil, tal como previsto para os ativos fixos tangíveis.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada, conforme a tabela seguinte:

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|---------------------------|---------------------------|
| Programas de computador | 3 |
| Outros ativos intangíveis | ---- |

A amortização deve cessar na data em que o ativo for desreconhecido.

c) Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros são mensurados inicialmente no Balanço pelo seu justo valor e quaisquer alterações subsequentes aos seus justos valores são reconhecidas diretamente na demonstração dos resultados.

d) Inventários

Os Inventários que a Instituição detém, destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados e não estão diretamente relacionados com a capacidade para ela gerar fluxos de caixa.

Estão mensurados pelo custo corrente.

e) Clientes e outras contas a receber

Os "clientes/utentes" e as "outras contas a receber", encontram-se registadas pelo seu valor nominal e apresentadas no balanço pelo seu valor realizável líquido.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

f) Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal. O seu desconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos.

Estas rubricas, quando correntes, não incluem juros, por não se considerar material o impacto do desconto.

g) Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a)
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- c)

3. Ativos Intangíveis

No período findo a 31 de dezembro de 2023, os movimentos ocorridos no valor do ativo fixo tangível, bem como nas respetivas depreciações, foram desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

| Custo | Saldo em 01-jan-23 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Saldo em 31-dez-23 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------|----------------|-----------------------|
| Software | 3 963,06 | 1 230,00 | | | 5 193,06 |
| Outros ativos intangíveis | 5 184,75 | - | | | 5 184,75 |
| Total | 9 147,81 | 1 230,00 | - | - | 10 377,81 |
| Depreciações Acumuladas | | | | | |
| Software | 3 963,06 | 409,96 | - | | 4 373,02 |
| Outros ativos intangíveis | 5 184,75 | | | | 5 184,75 |
| Total | 9 147,81 | 409,96 | - | - | 9 557,77 |

5. Ativos Fixos Tangíveis

No período findo a 31 de dezembro de 2023, os movimentos ocorridos no valor do ativo fixo tangível, bem como nas respetivas depreciações, foram desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

| Ativo Bruto | Saldo em 01-jan-23 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferência | Saldo em 31-dez-23 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Edifícios e outras construções | 91 904,98 | | - | | 91 904,98 |
| Equipamento básico | 91 867,73 | | | | 91 867,73 |
| Equipamento de transporte | 62 200,00 | | | | 62 200,00 |
| Equipamento administrativo | 148 197,73 | 5 230,21 | | | 153 427,94 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 74 995,85 | | | | 74 995,85 |
| Total | 469 166,29 | 5 230,21 | - | - | 474 396,50 |
| Depreciações | saldo Inicial | Depreciação do exercício | Perdas Imparidade | Transferências | Saldo final |
| Edifícios e outras construções | 14 362,90 | 3 677,70 | | | 18 040,60 |
| Equipamento básico | 64 038,52 | 5 382,47 | | | 69 420,99 |
| Equipamento de transporte | 56 075,00 | 6 125,00 | | | 62 200,00 |
| Equipamento administrativo | 142 946,18 | 2 593,97 | | | 145 540,15 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 71 667,77 | 981,20 | | | 72 648,97 |
| Total | 349 090,37 | 18 760,34 | - | - | 367 850,71 |

10. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

| Descrição | Inventário em 01-Jan-2022 | Compras | Regularizações | Inventário em 31-Dez-2022 | Compras | Regularizações | Inventário em 31-Dez-2023 |
|--|---------------------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------|----------------|---------------------------|
| Mercadorias | - | - | - | - | - | - | - |
| Matérias-primas, subsid e consumo | 896,26 | 59 846,78 | 397,03 | 773,32 | 74 007,12 | 161,73 | 772,15 |
| ... | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 896,26 | 59 846,78 | 397,03 | 773,32 | 74 007,12 | 161,73 | 772,15 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | | 59 572,69 | 73 846,56 | | |

De referir que os valores da rubrica "Matérias-primas, subsidiárias e de consumo" se desdobram da seguinte forma:

- Matérias-primas – Géneros alimentares: 74 007,12 €.

13. Rendimento de transações com contraprestação

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante dos descontos e outros abatimentos.

Para os períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Prestação de Serviços: | - | - |
| Quotas dos utilizadores (mensalidades e matriculas) | 232 532,50 | 215 447,75 |
| Rendimentos de patrocinadores e colaboração | 0,00 | 0,00 |
| Serviços secundários | 64 101,80 | 69 486,20 |
| Total | 296 634,30 | 284 933,95 |

14. Rendimentos de transações sem contraprestação

Subsídios e Outros Apoios de Entidades Públicas

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e Apoios do Governo":

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Subsídios sem condição | | |
| Município de Guimarães - Contrato Programa | 600 000,00 | 510 000,00 |
| Subsídios com condição | | |
| ISS - Instituto da Segurança Social | | |
| * Protocolo cooperação | 391 905,98 | 380 151,37 |
| * Protocolo RSI | - | 72 226,29 |
| * Programa Alimentar POAPMC | 18 787,50 | 4 342,55 |
| * Apoios COVID 19 (apoio social+) | - | 12,96 |
| Município de Guimarães | | |
| * Acordos de serviços de atendimento e acompanhamento social | 139 143,28 | |
| * Projeto Alquimia | 57 809,43 | |
| Programa Escolhas E9G (IPDJ) | 17 500,00 | 58 800,00 |
| POISE - CLDS 4G | 74 298,25 | 133 193,33 |
| SGMSaude Programa Bairros Saudáveis | - | 10 000,00 |
| Projeto C.O.P.E. (Universidade Nova de Lisboa) | 4 000,00 | |
| Projeto WORTH | 12 000,00 | |
| IEFP - medidas apoio ao emprego | | 21 051,98 |
| Subsídios e apoios de Outras Entidades | | |
| Banco Alimentar - POAPMC | 6 063,95 | 8 479,17 |
| Apoio PME | - | 1 344,00 |
| Doações e heranças | | |
| Donativos em numerário | 1 484,00 | 5 297,50 |
| Donativos em espécie | 32 689,31 | 52 285,39 |
| Total | 1 355 681,70 | 1 257 184,54 |

17. Acontecimentos após data de Balanço

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

18. Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros"

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| Investimentos em subsidiárias | | |
| Participação Financeira NAVE CRL | 500,00 | 500,00 |
| Outros Investimentos Financeiros | | |
| Fundo compensação do trabalho - FCT | 8 551,76 | 7 841,70 |
| Total | 9 051,76 | 8 341,70 |

O FCT é um fundo de capitalização individual que visa garantir o pagamento de até 50% do valor da compensação que os trabalhadores abrangidos pela lei nº 70/2013 de 30 de agosto venham a ter direito por cessação do contrato de trabalho.

19. Benefícios dos empregados

Os Órgãos Sociais da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31-12-2023 foi de 59 e em 31-12-2022 foi de 59.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Remunerações ao Pessoal | 885 634,88 | 839 219,97 |
| Indemnizações | 3 644,00 | 61,10 |
| Encargos sobre as Remunerações | 189 627,33 | 177 506,51 |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 11 171,76 | 10 920,82 |
| Gastos de Ação Social | 0,00 | 0,00 |
| Outros Gastos com o Pessoal | 20 226,13 | 27 274,71 |
| Total | 1 110 304,10 | 1 054 983,11 |

20. Transações entre partes relacionadas

O valor sem IVA das transações entre partes relacionadas de 2023 e 2022 foi o seguinte:

| Descrição | 31-12-2023 | | | 31-12-2022 | | |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|----------|
| | Vendas / P.Serviços | Subsidios | FSE | Vendas / P.Serviços | Subsidios | FSE |
| Município de Guimarães | - | 751 668,19 | 146,00 | - | 510 000,00 | - |
| Total | - | 751 668,19 | 146,00 | - | 510 000,00 | - |

Os saldos em 2023 e 2022 entre partes relacionadas eram os seguintes:

| Descrição | 31-12-2023 | | | | 31-12-2022 | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | Operacionais | | Financiamento | | Operacionais | | Financiamento | |
| | Saldos Pendentes Ativos | Saldos Pendentes Passivos | Saldos Pendentes Ativos | Saldos Pendentes Passivos | Saldos Pendentes Ativos | Saldos Pendentes Passivos | Saldos Pendentes Ativos | Saldos Pendentes Passivos |
| Município de Guimarães | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - | - | - | - | - |

21. Outras divulgações e informações

- Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Honorários pagos ao ROC – 3 690,00€

- De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

a. Créditos a receber

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica "Clientes e Utentes" e "Outras contas a receber" encontram-se desagregadas da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes e Utentes c/c | | |
| Utentes | 9 915,56 | 8 622,06 |
| Clientes e Utentes cobrança duvidosa | | |
| Utentes | 6 633,00 | 6 633,00 |
| Outras contas a Receber | | |
| Adiantamentos ao pessoal | | |
| Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos | | |
| Devedores por acréscimos de rendimentos | | |
| Consultores, assessores e intermediários | | |
| Outros Devedores (*) | 317 602,79 | 372 017,04 |
| Total | 334 151,35 | 387 272,10 |

(*) inclui o montante de 301 653,52 € relativo aos projetos: Alquimia, CLDS 4G e Porta 7 E9G

b. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Prémios seguros antecipados | 1 594,92 | 748,15 |
| Outras despesas com custo diferido | - | - |
| Total | 1 594,92 | 748,15 |
| Rendimentos a reconhecer | | |
| Projeto Porta 7 - E9G | 192 500,00 | - |
| Projeto "Estação GMR Norte" CLDS 4G | - | 123 830,97 |
| Total | 192 500,00 | 123 830,97 |

c. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo a 01-01-2023 | Aumentos | Diminuições | Saldo a 31-12-2023 |
|--|--------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Fundos (capital) | 112 500,00 | - | - | 112 500,00 |
| Reservas | 201,29 | - | - | 201,29 |
| Resultados transitados | 122 324,14 | (40 577,34) | (90 321,96) | (8 575,16) |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 58 138,43 | 5 000,00 | 864,40 | 62 274,03 |
| Resultado líquido do exercício | (40 577,34) | 46 363,83 | - | 5 786,49 |
| Total | 252 586,52 | | | 172 186,65 |

Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Fornecedores c/c | 32 831,57 | 42 443,38 |
| Fornecedores facturas em recepção e conferência | - | - |
| Total | 32 831,57 | 42 443,38 |

d. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Ativo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC) | 20,84 | 20,84 |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 2 466,86 | 3 883,98 |
| Outros Impostos e Taxas | - | - |
| Total | 2 487,70 | 3 904,82 |
| Passivo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | 11 871,45 | 10 509,45 |
| TSU - Segurança Social | 43 935,24 | 37 897,87 |
| Outros Impostos e Taxas | 1 218,86 | 944,91 |
| Total | 57 025,55 | 49 352,23 |

e. Outras contas a pagar

A rubrica "Outros passivos correntes" desdobra-se da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | | 2022 | |
|--|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | Não Corrente | Corrente | Não Corrente | Corrente |
| Pessoal | - | - | - | - |
| Remunerações a Liquidar | - | 149 952,01 | - | 147 945,81 |
| Outras Despesas Diferidas | - | - | - | 1 681,54 |
| Perdas por Imparidade acumuladas | - | - | - | - |
| Fornecedores de Investimentos | - | - | - | - |
| Credores por acréscimos de gastos | - | 3 342,77 | - | 3 221,01 |
| Outros credores | - | 22 823,63 | - | 9 513,22 |
| Total | - | 176 118,41 | - | 162 361,58 |

f. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 foi a seguinte:

| Fornecimentos e serviços externos | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Subcontratos | 50 600,00 | 0,00 |
| Serviços especializados | | |
| Trabalhos especializados | 59 403,23 | 72 934,35 |
| Publicidade e Propaganda | 382,59 | 233,70 |
| Vigilância e Segurança | 19 423,36 | 23 430,34 |
| Honorários | 19 363,99 | 35 634,40 |
| Conservação e reparação | 26 883,47 | 19 035,16 |
| Outros | 1 126,69 | 0,00 |
| Materiais | | |
| Ferramentas e utensílios | 3 763,10 | 2 238,65 |
| Livros e documentação técnica | 159,76 | 88,94 |
| Material de escritório | 3 232,64 | 3 092,86 |
| Artigos para oferta | 1 710,36 | 2 176,68 |
| Materiais consumo nas atividades | 5 935,93 | 4 811,88 |
| Material didático | 877,15 | 971,57 |
| Material limpeza, higiene e conforto | 15 149,92 | 17 334,76 |
| Outros | 9 885,03 | 14 362,09 |
| Energia e fluidos | | |
| Eletricidade | 38 279,12 | 31 952,95 |
| Combustíveis | 20 698,03 | 23 491,83 |
| Água | 4 561,94 | 5 900,55 |
| Deslocações, estadas e transportes | | |
| Deslocações e estadas | 117 516,16 | 91 347,55 |
| Transportes de pessoal e utentes | 13 923,74 | 9 146,80 |
| Outros | 726,01 | 0,00 |
| Serviços diversos | | |
| Rendas e alugueres | 15 118,37 | 21 706,48 |
| Comunicação | 6 896,45 | 7 248,10 |
| Seguros | 4 460,54 | 4 963,32 |
| Royalties | 0,00 | 0,00 |
| Contencioso e notariado | 40,00 | 0,00 |
| Outros serviços | 36 700,64 | 63 170,46 |
| Total | 476 818,22 | 455 273,42 |

g. Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Rendimentos Suplementares | 12 864,50 | 7 596,50 |
| Alienação ativos fixos tangíveis | | 800,00 |
| Desconto de p.p. obtido | | 0,40 |
| Sinistro - Indemnização viatura | | 2 000,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | | |
| Imputação de subsídios para investimento | 864,40 | 864,40 |
| Penalidades contratuais | 760,00 | 2 982,00 |
| IEFP - Medidas estímulo emprego | 19 891,16 | |
| Outros (processos de injunção) | 300,00 | 450,00 |
| Total | 34 680,06 | 14 693,30 |

h. Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| Impostos | | |
| Outros gastos e perdas | | |
| Correções relativas a anos anteriores | | |
| Quotizações | 220,00 | 270,00 |
| Multas e penalidades | 850,39 | |
| Total | 1 070,39 | 270,00 |

i. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Juros suportados | 0,25 | 19,66 |
| Total | 0,25 | 19,66 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | - | - |
| Total | - | - |
| Resultados financeiros | (0,25) | (19,66) |

Handwritten initials in blue ink.

j. Proposta de aplicação dos resultados

O Resultado Líquido apurado no exercício foi positivo, no valor de **5 786,49 €**

Propõe-se a seguinte distribuição:

- Transferência do Resultado Líquido do Exercício para a Conta de Resultados Transitados.

A Contabilista Certificada:

Handwritten signature of Adelina Alves
(Adelina Alves)

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção em 11 de março de 2023.

A Presidente

Handwritten signature of Paula Oliveira
(1ª Paula Oliveira)

A Secretária

Handwritten signature of Mafalda Cabral
(1ª Mafalda Cabral)

O Tesoureiro

Handwritten signature of Sr. José Maria Castelar
(Sr. José Maria Castelar)