ADSCS
SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento
Social e Comunitário de Santarém

Contas

A DIREÇÃO
ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO
SOCIAL E COMUNITÁRIO
DE SANTARÉM
NIPC: 502 489 219

2022

ADSCS SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Contas 2022

Demonstrações Financeiras Individuais

para o período findo em 31 de Dezembro de 2022

ADSCS SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

A DIREÇÃO
ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL E COMUNITÁRIO DE SANTARÉM
NIPC: 502 489 219

Contas 2022

Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21
Activo			
Activos fixos tangíveis	4	218 635,04	255 184,76
Outros créditos e ativos não correntes	11	3 545,81	3 694,85
Total dos Activos Não Correntes		222 180,85	258 879,61
Créditos a receber	11	102 901,01	101 103,37
Adiantamentos a fornecedores	17	8 709,65	
Estado e outros entes públicos	16	40 957,14	37 722,97
Diferimentos	18	6 611,41	7 005,63
Outros activos correntes	11	13 351,19	27 827,56
Caixa e depósitos bancários	16	152 759,71	18 150,59
Total dos Activos Correntes		325 290,11	191 810,12
		547 470,96	450 689,73
Fundos Patrimoniais			
Fundos	11	4 136,89	4 136,89
Resultados transitados	11	(530 951,33)	(589 863,64)
Ajustamentos / Outras variações nos Fundos patrimoniais	10	10 500,00	10 500,00
Resultado líquido do exercício		138 878,26	57 891,57
Interesses minoritários			
Total dos Fundos Patrimoniais		(377 436,18)	(517 335,18)
Passivo			
Financiamentos obtidos	6	62 466,67	9 037,44
Total dos Passivos Não Correntes		62 466,67	9 037,44
Fornecedores	11	44 713,41	108 038,16
Adiantamento de clientes	11	4 316,55	
Estado e outros entes públicos	16	591 326,51	542 144,02
Financiamentos obtidos	6	20 272,45	75 434,94
Outras dívidas a pagar		46 883,00	
Diferimentos	18	579,00	12,00
Outros passivos correntes	11	154 349,55	233 358,35
Total dos Passivos Correntes		862 440,47	958 987,47
Total do Passivo		924 907,14	968 024,91
		547 470,96	450 689,73

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

O CONTABILISTA CERTIFICADO

202673081
30113

A DIREÇÃO

ADSCS SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Contas 2022

Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas
Período findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21
Vendas e Serviços prestados	8	230 815,15	221 017,66
Subsídios, Doações e Legados à exploração	10	1 111 227,15	926 047,98
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(75 428,24)	(78 558,30)
Fornecimentos e serviços externos	8	(243 385,26)	(216 424,92)
Gastos com o pessoal	12	(773 434,49)	(767 722,48)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	11		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	9	(55 883,00)	0,00
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor	8	58 376,28	26 446,08
Outros rendimentos	8	(12 873,83)	(883,99)
Outros gastos			
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		239 413,76	109 922,03
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	(36 549,72)	(33 653,54)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		202 864,04	76 268,49
Juros e gastos similares suportados	6	(63 985,78)	(18 376,92)
Resultado antes de impostos		138 878,26	57 891,57
Imposto sobre o rendimento do período	16	0,00	0,00
Resultado líquido do período		138 878,26	57 891,57

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

O CONTABILISTA CERTIFICADO

202673081
30113

A DIREÇÃO

A DIREÇÃO
ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO
SOCIAL E COMUNITÁRIO
DE SANTARÉM
NIPC: 502 489 219

ADSCS SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Contas 2022

Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes	11	287 393,79	245 284,27
Pagamentos a fornecedores	11	(382 138,25)	(307 550,99)
Pagamentos ao pessoal	12	(773 434,49)	(648 995,97)
Caixa gerada pelas operações		(868 178,95)	(711 262,69)
Outros recebimentos/pagamentos	11, 16	(81 953,56)	(80 744,48)
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)		(950 132,51)	(792 007,17)
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	7	(35 911,84)	(45 235,00)
		(35 911,84)	(45 235,00)
Recebimentos provenientes de:			
Juros e rendimentos similares	11		
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)		(35 911,84)	(45 235,00)
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	6	196 611,29	180 118,62
Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações e subsidios		1 111 227,15	866 315,51
Outras operações de financiamento			
		1 307 838,44	1 046 434,13
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	6	(168 894,16)	(168 894,16)
Juros e gastos similares	6	(63 985,78)	(16 668,78)
		(232 879,94)	(185 562,94)
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)		1 074 958,50	860 871,19
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	16	88 914,15	23 629,02
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	16	63 845,56	40 216,54
Caixa e seus equivalentes no fim do período	16	152 759,71	63 845,56

Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais Individuais - Período de 2022

(Valores expressos em euros)

			Capital Próprio atribuído aos detentores do capital						
			Capital realizado	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total dos fundos patrimoniais
Posição no Início do Período 2020	1	Notas	4 136,89			-589 863,64	10 500,00	57 891,57	-517 335,18
Alterações no período									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico									
Alterações de políticas contabilísticas									
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									
Realização do excedentes de revalorização									
Excedentes de revalorização									
Ajustamentos por impostos diferidos									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		11				58 912,31		-57 891,57	1 020,74
	2					58 912,31		-57 891,57	1 020,74
Resultado Líquido do Período	3							138 878,26	138 878,26
Resultado Integral	4=2+3							80 986,69	139 899,00
Operações com Instituições no Período									
Fundos									
Subsídios, doações e legados									
Distribuições									
Outras operações									
	5								
Posição no Fim do Período 2020	=1+2+3+5		4 136,89			-530 951,33	10 500,00	138 878,26	-377 436,18

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

O CONTABILISTA CERTIFICADO

202673081
30113

A DIREÇÃO

ADSCS SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Contas 2022

ADSCS SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais Individuais - Período de 2021

(Valores expressos em euros)

			Capital Próprio atribuído aos detentores do capital						
			Capital realizado	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos /Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total dos fundos patrimoniais
Posição no Início do Período 2020	1	**Notas**	4.136,89			-601.076,50	10.500,00	116.367,62	-470.071,99
Alterações no período									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico									
Alterações de políticas contabilísticas									
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									
Realização do excendentes de revalorização									
Excedentes de revalorização									
Ajustamentos por impostos diferidos									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		11				11.212,86		-116.367,62	-105.154,76
	2					11.212,86		-116.367,62	-105.154,76
Resultado Líquido do Período	**3**							57.891,57	57.891,57
Resultado Integral	***4 = 2 + 3***							-58.476,05	-47.263,19
Operações com Instituições no Período									
Fundos									
Subsídios, doações e legados									
Distribuições									
Outras operações									
	5								
Posição no Fim do Período 2020	***1 + 2 + 3 + 5***		4.136,89			-589.863,64	10.500,00	57.891,57	-517.335,18

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Santarém, 15 junho de 2022

O CONTABILISTA CERTIFICADO

202673081
30113

A DIREÇÃO

Contas 2022

ADSCS
SANTARÉM
Associação para o Desenvolvimento
Social e Comunitário de Santarém

Contas
2022

Anexo

para o período findo em 31 de dezembro de 2022

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o período findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

1. Identificação da Entidade

A Associação para o Desenvolvimento Social e Comunitário de Santarém (ADSCS), NIPC 502489219, tem sua sede na Avenida António dos Santos n.º 5 – 1.º Esq., na União das freguesias de Marvila, Ribeira de Santarém, S. Salvador e S. Nicolau, concelho e distrito de Santarém, tendo como atividade principal, o desenvolvimento de outras atividades associativas não identificadas.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL).

b) Pressuposto da continuidade

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

c) Regime do acréscimo

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

d) Classificação dos ativos e passivos não correntes

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

e) Passivos contingentes

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

f) Passivos financeiros

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

g) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

h) Derrogação das disposições

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

3. Principais políticas contabilísticas

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

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da sociedade são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação. As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalecentes à data da transação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	5 - 20
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros activos fixos tangíveis	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais", consoante se trate de mais ou menos valias.

3.3. Imposto sobre o rendimento

A entidade encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 21% sobre a matéria coletável. Ao valor de coleta de IRC assim apurado, acresce ainda Derrama, incidente sobre o lucro tributável registado e cuja taxa poderá variar até ao máximo de 1,5% bem como a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC.

No apuramento da matéria coletável, à qual é aplicada a referida taxa de imposto, são adicionados e subtraídos ao resultado contabilístico os montantes não aceites fiscalmente. Esta diferença, entre resultado contabilístico e fiscal, pode ser de natureza temporária ou permanente.

Tratando-se de uma associação sem fins lucrativos, , releva que as quotas e subsídios destinados a financiar a realização dos fins estatutários são rendimentos não sujeitos a IRC.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando tenham havido prejuízos fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos.

Assim, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2019 a 2022 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

3.4. Clientes e Utentes e outros valores a receber

As contas de "Clientes e Utentes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas 'Perdas de imparidade acumuladas', por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

3.6. Fundo Social

O fundo social congrega as contribuições dos Associados e o espólio de valorização da entidade aquando da constituição.

3.7. Provisões

A Associação analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultam de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação. A subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos internos necessários para o pagamento das obrigações poderá conduzir a ajustamentos significativos, quer por variação dos pressupostos utilizados, quer pelo futuro reconhecimento de provisões anteriormente divulgadas como passivos contingentes.

3.8. Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.9. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da entidade. O rédito é reconhecido líquido com Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a entidade obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos.

O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Associação baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo. Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

3.10. Subsídios

Os subsídios do Governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e que a Entidade cumpre todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para financiamento de ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item de "Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais", sendo transferidos numa base sistemática para resultados à medida que decorrer o respetivo período de depreciação e ou amortização.

Os subsídios á exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento do recebimento do subsídio.

3.11. Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, subsídio de alimentação, subsídio de transporte, subsídios de férias e natal.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida de um reconhecimento de um passivo que se extingue com o respetivo pagamento.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se a 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os correspondentes gastos encontram-se reconhecidos neste período com benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o acima exposto.

As entregas para o FCT (Fundo de Compensação do Trabalho) são reconhecidas como um ativo financeiro e mensuradas ao custo. As entregas para o FGCT (Fundo de Garantia e Compensação do Trabalho) são reconhecidas como gasto no período a que respeitam.

4. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2022 e de 2021 foi o seguinte:

31 de Dezembro de 2021

	Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Abates	Regularizações	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-21
Custo:						
Terrenos e Recursos Natura	34 975,96					34 975,96
Edifícios e outras construçõ	279 538,98					279 538,98
Equipamento básico	237 330,23					237 330,23
Equipamento de transporte	226 089,42	21 750,00				247 839,42
Equipamento administrativo	106 507,73					106 507,73
Outros activos fixos tangíveis	34 176,02					34 176,02
Investimentos em curso						
	918 618,34	**21 750,00**				**940 368,34**
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construçõ	123 778,28	5 590,78				129 369,06
Equipamento básico	197 957,19	11 444,00				209 401,19
Equipamento de transporte	182 490,53	16 618,76				199 109,29
Equipamento administrativo	113 128,02					113 128,02
Outros activos fixos tangíveis	34 176,02					34 176,02
	651 530,04	**33 653,54**				**685 183,58**
	267 088,30					**255 184,76**

31 de Dezembro de 2022

	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates	Regularizações	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-22
Custo:						
Terrenos e Recursos Natura	34 975,96					34 975,96
Edifícios e outras construçõ	279 538,98					279 538,98
Equipamento básico	237 330,23					237 330,23
Equipamento de transporte	247 839,42					247 839,42
Equipamento administrativo	106 507,73					106 507,73
Outros activos fixos tangíveis	34 176,02					34 176,02
Investimentos em curso						
	940 368,34					**940 368,34**
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construçõ	129 369,06	5 590,78				134 959,84
Equipamento básico	209 401,19	10 715,19				220 116,38
Equipamento de transporte	199 109,29	20 243,75				219 353,04
Equipamento administrativo	113 128,02					113 128,02
Outros activos fixos tangíveis	34 176,02					34 176,02
	685 183,58	**36 549,72**				**721 733,30**
	255 184,76					**218 635,04**

6. Custos e empréstimos obtidos

Os empréstimos obtidos apresentavam o seguinte saldo, nos períodos de 2022 e de 2021:

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Emp Bancários	25 092,91	4 361,16		30 000,00
Descobertos bancários		5 163,23		
Locações financeiras	3 213,78	10 748,06	9 037,44	11 274,96
Outros empréstimos	34 159,98			34 159,98
	62 466,67	**20 272,45**	**9 037,44**	**75 434,94**

Os juros e rendimentos similares obtidos, bem como os juros e gastos similares suportados apresentavam o seguinte valor, em 31 de dezembro de 2022 e de 2021:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		
Dividendos obtidos		
Outros rendimentos similares		
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados - Financiamento bancá	1 271,82	2 675,83
Juros suportados - Outros	62 691,48	15 701,09
Outros gastos e perdas de financiamento	22,48	
	63 985,78	**18 376,92**
Resultados financeiros	**63 985,78**	**18 376,92**

Os outros juros referem-se a juros de mora e compensatórios.

7. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Inventários" não registava qualquer valor.

O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas no período de 2022 e 2021, foram calculadas como segue:

	31-Dez-22		
Rubricas	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro			
Regularizações			
Compras	75 428,24		75 428,24
Custo de vendas	-75 428,24		-75 428,24
Saldo final em 31 de Dezembro			

	31-Dez-21		
Rubricas	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro			
Regularizações			
Compras	78 558,30		78 558,30
Custo de vendas	-75 428,24		-75 428,24
Saldo final em 31 de Dezembro	**3 130,06**		**3 130,06**

8. Rendimentos e Gastos

8.1. Rédito

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2022 e de 2021 foram como segue:

	31-Dez-22		
Rubricas	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas			
Prestação de serviços	230 815,15		230 815,15
	230 815,15		**230 815,15**

	31-Dez-21		
Rubricas	**Mercado Interno**	**Mercado Externo**	**Total**
Vendas	-9 797,49		-9 797,49
Prestação de serviços	230 815,15		230 815,15
	221 017,66		**221 017,66**

8.2. Fornecimentos e serviços externos

A repartição da rubrica de fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, foi a seguinte:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Subcontratos		
Serviços especializados	137 281,19	99 923,03
Materiais	14 640,65	33 812,33
Energia e fluídos	44 663,51	40 530,62
Deslocações, estadas e transportes	2 493,02	605,31
Serviços diversos	44 306,89	41 553,63
Rendas	10 042,19	14 906,28
Seguros	9 304,01	5 689,58
Comunicação	8 266,95	11 406,23
Limpeza, higiene e conforto	9 330,34	9 330,34
Outros	546,28	221,20
	243 385,26	**216 424,92**

8.3. Outros rendimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Outros rendimentos" tinha a seguinte composição:

8.4. Outros gastos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Outros gastos" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Rendimentos suplementares		19 797,99
Outros rendimentos e ganhos	58 376,28	6 648,09
	58 376,28	**26 446,08**

9. Provisões

Em 2022 foi constituída uma provisão para fazer face a um processo judicial em curso, contra a associação.

	31-Dez-22	31-Dez-21
Imparidades		
Provisões	55 883,00	
	55 883,00	

10. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Os subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais apresentavam o saldo no final de 10.500 Euros no período de 2022 e de 2021

Os subsídios das entidades públicas reconhecidos em resultados no período findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Subsídio - Segurança Social	1 048 155,18	852 247,27
Subsídio - IEFP	59 326,97	70 918,88
Outros subsídios	3 745,00	2 881,83
	1 111 227,15	**926 047,98**

11. Instrumentos financeiros

11.1. Outros créditos e ativos não correntes

O valor registado nesta rubrica em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 diz respeito ao Fundo de Compensação do Trabalho (FCT), sendo de 3545,81 e 3 694,85 respetivamente.

11.2. Créditos a receber

Os créditos a receber apresentavam o seguinte saldo no final do período de 2022 e de 2021:

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Créditos a receber				
Clientes gerais		23 457,48		14 513,43
Utentes		79 443,53		86 589,94
Clientes e utentes de cobrança duvidosa		19 571,36		19 571,36
		122 472,37		**120 674,73**
Perdas por imparidade acumuladas		-19 571,36		-19 571,36
		102 901,01		**101 103,37**

As perdas por imparidade registaram os seguintes movimentos no período de 2022 e de 2021:

Perdas por imparidades	31-Dez-22	31-Dez-21
Saldo a 1 de Janeiro	19 831,36	19 831,36
Aumento		
Reversão	-260,00	
Regularizações		
	19 571,36	**19 831,36**

11.3. Outros ativos correntes

A rubrica "Outros ativos correntes" apresentava o seguinte saldo no final do período de 2022 e de 2021:

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal		10 194,10		4 984,83
Adiantamentos a fornecedores		8 709,65		7 121,76
Acréscimos de rendimentos		11 815,03		11 815,03
Outros		-17 367,59		3 905,94
		13 351,19		**27 827,56**
Perdas por imparidade acumuladas				
		13 351,19		**27 827,56**

11.4. Fundos patrimoniais

O valor considerado em resultados transitados, representa os resultados negativos acumulados ao longo dos anos de vida da associação, bem como saldo resultado do ajustamento ao novo normativo contabilístico por via da adoção da NCRF-ESNL e do SNC e correções de grande monta. O valor em 31 de dezembro de 2022 era de – 530.951,33 euros.

11.5. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Fornecedores" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Fornecedores conta corrente	44 713,41	108 038,16
Fornecedores conta títulos a pagar		
	44 713,41	**108 038,16**

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	44 713,41		108 038,16	
Fornecedores conta títulos a pagar				
Fornecedores recepção e conferência				
Fornecedores outros				
	44 713,41		**108 038,16**	

11.6. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021a rubrica "outros passivos correntes" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Fornecedores de Investimento		7 524,85		2 232,34
Pessoal		5 791,10		86 578,36
Acrescimos de gastos		35,24		109 073,37
Outras contas a pagar		140 998,36		35 474,28
		154 349,55		**233 358,35**

O valor registado na rubrica "Pessoal" refere-se a dívidas a trabalhadores e que foram consideradas no pedido de apoio ao Fundo de Socorro da Segurança Social.

12. Benefícios dos empregados

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica "Gastos com o Pessoal" tinha a seguinte composição:

A associação em 2022 tinha ao seu serviço em 31 de dezembro, 51 colaboradores, sendo 39 funcionários, 1 voluntário, 3 estagiários e 8 pessoas enquadradas em projetos do IEFP.

	31-Dez-22	31-Dez-21
Remunerações dos orgãos sociais		
Remunerações do pessoal	631 304,75	604 335,49
Beneficios pós-emprego		
Indemnizações	795,00	7 172,80
Encargos sobre remunerações	134 366,81	119 291,98
Seguros	1 675,37	6 687,99
Gastos de acção social		
Outros gastos com pessoal	5 292,56	30 234,22
	773 434,49	**767 722,48**

13. Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

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

A atividade da associação mantém-se a esta data inalterada e com capacidade suficiente para satisfazer adequadamente os requisitos dos seus utentes.

Simultaneamente, a associação está preparada para continuar a acionar todos os requisitos financeiros legais que venham a ser disponibilizados pelas entidades competentes por forma a mitigar os impactos que a atual crise pandémica veio provocar.

Face ao clima de incerteza fruto da pandemia do Covid-19 e da Guerra na Ucrânia, poderá existir no futuro uma redução de atividade da associação, não sendo possível quantificar, neste momento, a sua dimensão e decorrentes efeitos.

Contudo, tendo por base as informações disponíveis na presente data, nomeadamente as nossas projeções de fluxos de caixa a curto prazo, o pressuposto da continuidade, utilizado na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022, mantém-se, apropriado.

15. Informações exigidas por outros Diplomas Legais

A Direção informa que a Associação apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro, contudo, os mesmos encontram-se com planos de pagamento acordados com a Autoridade Tributária.

A Direção informa que a situação da Associação perante a Segurança Social não se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados. Existem vários acordos de pagamento em prestações à Segurança Social.

16. Outras divulgações

16.1. Estado e Outros Entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Estado e Outros Entes Públicos" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	17 530,07	17 530,07
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	23 127,07	20 192,90
Outros impostos e taxas	300,00	
	40 957,14	**37 722,97**
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	8 852,59	
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	400,00	4 098,00
Imposto sobre o rend. Prediais		
Segurança Social	582 073,92	538 046,02
Outros impostos e taxas		
	591 326,51	**542 144,02**

16.2. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "diferimentos" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Diferimentos (Activo)		
Obras Ludoteca	3 714,82	3 714,82
Renda		
Seguros	2 896,59	3 290,81
Outros gastos a reconhecer		
	6 611,41	**7 005,63**
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer	579,00	310,50
	579,00	**310,50**

16.3. Caixa e depósitos bancários

Os valores constantes das rubricas de caixa e depósitos bancários em 31 de dezembro de 2022 e 2021, repartiam-se da seguinte forma:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Caixa	294,10	49,04
Depósitos à ordem	152 465,61	18 101,55
	152 759,71	**18 150,59**

Santarém, 28 de março de 2023

O Contabilista Certificado

202673081
30113

A Direção