



**COLECTIVIDADE CULTURAL E RECREATIVA DE SANTA
CATARINA**

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2022

Índice

Demonstrações financeiras individuais para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

Balanço Individual em 31 de dezembro de 2022	4
Demonstração dos Resultados Individuais por natureza em 31 de dezembro de 2022...	5
Demonstração das Alt. nos fundos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2022...	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais em 31 de dezembro de 2022.....	7

Anexo

1	Identificação da Entidade.....	9
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	9
3	Principais Políticas Contabilísticas	10
3.1	Bases de Apresentação.....	10
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....	11
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: .	15
5	Ativos Fixos Tangíveis.....	15
6	Ativos Intangíveis	16
7	Financiamentos Obtidos	17
8	Rédito	17
9	Gastos Com Pessoal	17
10	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	18
11	Outras Informações	18
11.1	Créditos a receber - Clientes.....	18
11.2	Outros créditos a receber.....	19
11.3	Diferimentos.....	20
11.4	Caixa e Depósitos Bancários	21
11.5	Fornecedores	21
11.6	Estado e Outros Entes Públicos.....	21
11.7	Outros Passivos Correntes	22
11.8	Subsídios, doações e legados à exploração	22
11.9	Fornecimentos e serviços externos.....	23
11.10	Outros rendimentos	24
11.11	Outros gastos.....	24
11.12	Juros e Gastos similares suportados.....	25
11.13	Provisões.....	25
11.14	Acontecimentos após data de Balanço.....	25

Demonstrações Financeiras
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

CHAPITÔ - COLETIVIDADE CULTURAL E RECREATIVA DE SANTA CATARINA

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO 2022

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	168 812,65	173 333,66
Activos intangíveis	6		
Investimentos financeiros	3	3 055,29	1 209,89
Outros Créditos e ativos não correntes	11.2	418 838,40	443 838,40
		590 706,34	618 381,95
Activo Corrente			
Clientes	11.1	53 493,40	60 926,39
Diferimentos	11.3	5 578,27	6 482,30
Outros activos Correntes	11.2	919 846,87	1 012 444,48
Caixa e depósitos bancários	11.4	198 111,41	265 451,87
		1 177 029,95	1 345 305,04
Total do activo		1 767 736,29	1 963 686,99
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		60 506,31	60 506,31
Resultados transitados		(188 931,05)	(215 230,79)
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		91 465,67	111 259,75
		(36 959,07)	(43 464,73)
Resultado líquido do período		(9 992,69)	26 299,74
Total do fundo de capital		(46 951,76)	(17 164,99)
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	11.13	18 191,61	46 191,61
Financiamentos obtidos	7	146 198,76	225 677,41
		164 390,37	271 869,02
Passivo corrente			
Fornecedores	11.5	18 332,10	20 985,75
Estado e outros entes públicos	11.6	76 738,42	80 581,22
Financiamentos obtidos	7	143 274,90	121 354,96
Diferimentos	11.3	1 257 963,92	1 364 408,48
Outros passivos correntes	11.7	153 988,34	121 652,55
		1 650 297,68	1 708 982,96
Total do passivo		1 814 688,05	1 980 851,98
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 767 736,29	1 963 686,99

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

CHAPITÔ - COLETIVIDADE CULTURAL E RECREATIVA DE SANTA CATARINA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31 DE DEZEMBRO 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	806 250,16	637 352,27
Subsídios, doações e legados à exploração	11.8	1 241 673,09	1 307 121,81
Fornecimentos e serviços externos	11.9	(1 619 110,99)	(1 700 516,86)
Gastos com o pessoal	9	(508 811,43)	(188 733,73)
Provisões (aumentos/reduções)	11.13	28 000,00	(26 124,00)
Outros rendimentos	11.10	193 206,57	149 562,82
Outros gastos	11.11	(131 728,63)	(133 116,46)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		9 478,77	45 545,85
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	(13 401,71)	(12 732,11)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(3 922,94)	32 813,74
Juros e gastos similares suportados	11.12	(6 069,75)	(6 514,00)
Resultado antes de impostos		(9 992,69)	26 299,74
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		(9 992,69)	26 299,74

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

CHAPITÔ - COLETIVIDADE CULTURAL E RECREATIVA DE SANTA CATARINA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EM 31 DEZEMBRO 2022

RUBRICAS	NOTAS	Períodos	
		2022	2021
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de clientes	+	1 141 296,16	854 931,38
Pagamentos a fornecedores	-	(837 256,51)	(737 749,16)
Pagamentos ao pessoal	-	(247 476,80)	(94 383,25)
Caixa gerada pelas operações	+/-	56 562,85	22 798,97
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-/+		-
Outros recebimentos/pagamentos	+/-	(1 288 762,81)	(1 280 910,34)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	+/-	(1 232 199,96)	(1 258 111,37)
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-	(8 880,70)	(16 974,13)
Activos intangíveis	-		
Investimentos financeiros	-		
Outros activos	-		
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis	+		
Activos intangíveis	+		
Investimentos financeiros	+		
Outros activos	+		
Subsídios ao investimento	+		
Juros e rendimentos similares	+		6,32
Dividendos	+		
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	+/-	(8 880,70)	(16 967,81)
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	+	100 000,00	410 000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	+		
Cobertura de prejuízos	+		
Doações	+		
Outras operações de Financiamento - REE	+	1 235 547,42	1 346 703,61
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-	(157 558,17)	(253 188,38)
Juros e gastos similares	-	(4 249,05)	(6 514,00)
Dividendos	-		
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-		
Outras operações de financiamento	-		
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		1 173 740,20	1 497 001,23
Variação de caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		(67 340,46)	221 922,05
Efeito das diferenças de câmbio	+/-		
Caixa e seus equivalentes no início do período	+/-	265 451,87	43 529,82
Caixa e seus equivalentes no fim do período	+/-	198 111,41	265 451,87

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

CHAPITÔ - COLETIVIDADE CULTURAL E RECREATIVA DE SANTA CATARINA

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO 2022

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe					Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	1	60 506,31	(215 230,79)	111 259,75	26 299,74	(17 164,99)	(17 164,99)
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	-	26 299,74	-	(26 299,74)	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				(9 992,69)	(9 992,69)	(9 992,69)
RESULTADO EXTENSIVO	4=2+3				(36 292,43)	(36 292,43)	(36 292,43)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
Subsídios, doações e legados				(19 794,08)		(19 794,08)	(19 794,08)
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	5	-	-	(19 794,08)	-	(19 794,08)	(19 794,08)
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022	6=1+2+3+5	60 506,31	(188 931,05)	91 465,67	(9 992,69)	(46 951,76)	(46 951,76)

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

CHAPITÔ - COLETIVIDADE CULTURAL E RECREATIVA DE SANTA CATARINA

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO 2021

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe					Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	1	60 506,31	(14 399,67)	68 259,75	(200 831,12)	(86 464,73)	(86 464,73)
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	-	(200 831,12)	-	200 831,12	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				26 299,74	26 299,74	26 299,74
RESULTADO EXTENSIVO	4=2+3				227 130,86	26 299,74	26 299,74
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
Subsídios, doações e legados				43 000,00		43 000,00	43 000,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	5	-	-	43 000,00	-	43 000,00	43 000,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021	6=1+2+3+5	60 506,31	(215 230,79)	111 259,75	26 299,74	(17 164,99)	(17 164,99)

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

1 Identificação da Entidade

O “CHAPITÔ - COLECTIVIDADE CULTURAL E RECREATIVA DE SANTA CATARNA” é uma I.P.S.S - Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Costa do Castelo, N.º 1 / 7, em Lisboa, que tem como objetivo a intervenção junto de jovens e crianças no sentido da sua integração social, pondo o circo e as artes ao serviço da inclusão e na formação e qualificação humanas.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2022 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI)

3 Principais Políticas Contabilísticas

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

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2 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”.

3.1.3 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.

3.1.4 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 influenciarem. 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.

3.1.5 Compensação

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

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e

de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção 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:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	0%
Edifícios e outras construções	2%
Equipamento básico	12,5% a 33,33%
Equipamento de transporte	20%
Equipamento administrativo	12,5% a 33,33%
Outros Ativos fixos tangíveis	12,5% a 33,33%

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativa, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

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, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos

apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Programas de Computador	33,33%
Propriedade industrial	100%

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Créditos a Receber e outros ativos correntes

Os “Créditos a Receber” e as “Outros ativos a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

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.

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 outros passivos correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros passivos correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.3 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade;
- fundos acumulados e outros excedentes;

3.2.4 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

3.2.5 Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

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):

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

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2018 a 2022 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

(valores expressos em euros)

Activos fixos tangíveis		Edifícios e outras construções	Equipam básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Out activos fixos tangíveis	Totais
Em 01.01.2022	Quantias brutas escrituradas	879 976,78	122 980,37	30 417,27	61 782,66	35 217,54	1 130 374,62
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	710 321,90	121 571,27	30 417,27	59 512,98	35 217,54	957 040,96
	Quantias líquidas escrituradas	169 654,88	1 409,10	-	2 269,68	-	173 333,66
	Adições	5 503,20	3 377,50				8 880,70
	Depreciações	10 878,68	1 479,08	-	1 043,95	-	13 401,71
	Perdas por imparidade						-
Em 31.12.2022	Quantias brutas escrituradas	885 479,98	126 357,87	30 417,27	61 782,66	35 217,54	1 139 255,32
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	721 200,58	123 050,35	30 417,27	60 556,93	35 217,54	970 442,67
	Quantias líquidas escrituradas	164 279,40	3 307,52	-	1 225,73	-	168 812,65

(valores expressos em euros)

Activos fixos tangíveis		Edifícios e outras construções	Equipam básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Out activos fixos tangíveis	Totais
Em 01.01.2021	Quantias brutas escrituradas	865 518,02	122 377,67	30 417,27	59 869,99	35 217,54	1 113 400,49
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	700 543,91	120 523,97	30 417,27	58 709,74	35 217,76	945 412,65
	Quantias líquidas escrituradas	164 974,11	1 853,70	-	1 160,25	(0,22)	167 987,84
Adições		14 458,76	602,70	-	1 912,67	-	16 974,13
Outros movimentos		(0,05)	-	-	-	(0,22)	(0,27)
Depreciações		9 778,04	1 047,30	-	803,24	-	11 628,58
Em 31.12.2021	Quantias brutas escrituradas	879 976,78	122 980,37	30 417,27	61 782,66	35 217,54	1 130 374,62
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	710 321,90	121 571,27	30 417,27	59 512,98	35 217,54	957 040,96
	Quantias líquidas escrituradas	169 654,88	1 409,10	-	2 269,68	-	173 333,66

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Activos Intangíveis		Programas Computadores	Propriedade Industrial	Totais
Em 01.01.2021	Quantias brutas escrituradas	14 364,04	460,40	14 824,44
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	12 157,31	460,40	12 617,71
Adições		-	-	-
Depreciações		1 103,20	-	1 103,20
Em 31.12.2021	Quantias brutas escrituradas	14 364,04	460,40	14 824,44
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	14 364,04	460,40	14 824,44
	Quantias líquidas escrituradas	-	-	-
Adições		-	-	-
Depreciações		-	-	-
Em 31.12.2022	Quantias brutas escrituradas	14 364,04	460,40	14 824,44
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	14 364,04	460,40	14 824,44
	Quantias líquidas escrituradas	-	-	-

7 Financiamentos Obtidos

Esta rubrica tinha, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Não Correntes		
Empréstimos Bancários	146 198,76	225 677,41
	146 198,76	225 677,41
Correntes		
Empréstimos Bancários	143 274,90	121 354,96
Outros Empréstimos Obtidos	-	-
	143 274,90	121 354,96

Os encargos financeiros relacionados com financiamentos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

8 Rédito

Para os períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022	2021
Vendas	-	-
Prestações de Serviços	806 250,16	637 352,27
Total dos rendimentos	806 250,16	637 352,27

9 Gastos Com Pessoal

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2022 e 2021, foram 3.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 era de 23 e em 31/12/2021 foi de 10.

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

Descrição	2022	2021
Remunerações dos Órgãos Sociais	43 461,48	43 480,71
Remunerações do Pessoal	376 591,46	115 021,41
Encargos sobre Remunerações	82 863,95	28 487,11
Seguro Acidentes Trabalho	2 139,04	1 744,50
Outros Custos com o Pessoal	3 755,50	-
	508 811,43	188 733,73

10 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

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.

11 Outras Informações

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

11.1 Créditos a receber - Clientes

A rubrica “Créditos a receber - clientes” tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Créditos a receber		
Clientes	43 583,96	50 714,15
Utentes	9 909,44	10 212,24
Clientes e Utentes Cobrança duvidosa		
Clientes	20 556,10	20 556,10
Perdas por imparidades acumuladas	(20 556,10)	(20 556,10)
Saldo de Clientes	53 493,40	60 926,39

Descrição	2022	2021
Saldo Inicial Imparidade de Clientes	20 556,10	20 556,10
Aumentos	-	-
Reversões	-	-
Perdas por Imparidade de Clientes	20 556,10	20 556,10

11.2 Outros créditos a receber

A rubrica “Outros créditos a receber” tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

Ativo Não Corrente		
Conta caucionada	-	-
Outros créditos e ativos não correntes:		
Setor público Administrativo	418 838,40	443 838,40
DRELVT	418 838,40	418 838,40
Fundação Calouste Gulbenkian	-	25 000,00
	418 838,40	443 838,40

Descrição	2022	2021
Ativo Corrente		
Adiantamentos a Fornecedores	42 686,24	28 582,93
Devedores por acréscimo de rendimentos	4 772,61	1 550,00
Financiamentos	820 358,21	919 957,48
DRELVT	453 438,45	506 686,27
Instituto de Segurança Social	291 134,76	287 021,21
Camara Municipal Lisboa	37 035,00	100 000,00
Fundação Calouste Gulbenkian	38 750,00	26 250,00
Outros Devedores	59 760,35	70 084,61
Perdas por imparidade de Outros devedores	(7 730,54)	(7 730,54)
	919 846,87	1 012 444,48

Na rubrica “Financiamentos” do ativo não corrente, está registado o financiamento a receber no ano de 2023 a 2024 da DRELVT.

11.3 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a rubrica “Diferimentos” tinha a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer		
Seguros	2 990,01	3 078,90
Rendas	1 956,35	2 013,27
Outros gastos a reconhecer	631,91	1 390,13
	5 578,27	6 482,30
Rendimentos a reconhecer		
Subsidios	1 257 963,92	1 364 408,48
DRELVT	872 580,00	925 524,67
Instituto Segurança Social	309 598,92	287 633,81
Fundação Calouste Gulbenkian	38 750,00	51 250,00
Câmara Municipal de Lisboa	37 035,00	100 000,00
	1 257 963,92	1 364 408,48

Os valores das rubricas subsídios são a contrapartida contabilística dos movimentos registados em “Outros ativos correntes” (cf. Nota 11.2).

11.4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, tinha a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Caixa	716,70	5 419,52
Depósitos à Ordem	197 394,71	260 032,35
Total desta rubrica	198 111,41	265 451,87

11.5 Fornecedores

A rubrica “Fornecedores”, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, tinha a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	18 332,10	20 985,75
Saldo	18 332,10	20 985,75

11.6 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica “Estado e Outros Entes Públicos” a 31 de dezembro de 2022 e 2021, tinha a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Saldos Credores		
Corrente		
Retenção imposto s/ rend.	11 540,88	11 673,83
IVA - A Pagar	20 791,46	8 035,73
Contribuição p/ Seg. Social	44 227,89	60 846,66
Outras Tributações - FCT	178,19	25,00
	76 738,42	80 581,22

11.7 Outros Passivos Correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” a 31 de dezembro de 2022 e 2021, tinha a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Corrente		
Adiantamento de utentes	3 497,70	6 152,71
Credores por acréscimos de gastos	127 160,65	99 970,02
Acrescimos de Remunerações a liquidar	60 227,44	26 399,68
Honorarios	18 987,35	39 700,78
Outras gastos	47 945,86	33 869,56
Outros Credores	23 329,99	15 529,82
	153 988,34	121 652,55

11.8 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2021, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2022	2021
Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos		
Centro Regional Segurança Social	418 063,71	283 719,36
DGEST	564 453,65	648 192,92
Instituto das Artes	64 480,00	84 480,00
Câmara Municipal de Lisboa	128 356,44	266 979,53
Câmara Municipal de Almada	20 000,00	-
	1 195 353,80	1 283 371,81
Subsídios de Outras entidades		
Fundação Calouste Gulbenkian	12 500,00	23 750,00
Climate of Change	2 500,00	-
	15 000,00	23 750,00
Doações e heranças		
Donativos	31 319,29	-
	31 319,29	
	1 241 673,09	1 307 121,81

A rubrica “ Subsídios – DGEST ” estão incluídos, para além do financiamento atribuído à nossa Escola Profissional ao abrigo dos Protocolos relativos aos três ciclos de formação, os valores das Bolsas Sociais (Subsídios de Estudo e Bolsas de Mérito) atribuídos pelo SASE – Serviço de Ação Social Escolar da Direção Geral de Educação, cujos valores ascenderam 14.112,21€ e 18.148,27€ , em 2022 e 2021, respetivamente.

11.9 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	73 929,24	127 791,22
Trabalhos Especializados	61 221,99	74 566,40
Publicidade e Propaganda	20 820,20	12 642,88
Honorários	1 108 093,89	1 183 031,55
Comissões	4 005,00	7 162,50
Conservação e Reparação	6 605,63	8 988,18
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	10 296,97	7 455,40
Livros e documentação técnica	520,44	317,89
Material de escritório	9 048,82	7 631,67
Outros Materiais	24 510,42	17 228,15
Eletricidade	26 142,03	23 831,21
Combustíveis	17 417,32	12 732,23
Água	11 720,55	7 603,59
Outros Fluidos	5 479,14	2 255,41
Deslocações e Estadas	113 863,38	90 532,01
Rendas e Alugueres	73 121,63	60 023,57
Comunicação	12 716,81	12 321,06
Seguros	4 419,46	5 309,97
Limpeza, Higiene e Conforto	6 014,16	4 074,86
Outros Serviços	29 163,91	35 017,11
	1 619 110,99	1 700 516,86

11.10 Outros rendimentos

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

Descrição	2022	2021
Outros Rendimentos Suplementares	176 957,67	123 296,30
Correcções Exercicios Anteriores	13 467,86	19 732,05
Restituição de impostos	-	2 651,97
Donativos	-	2 813,67
Imputação de subsidios ao investimento	2 638,71	1 000,00
Outros Rendimentos e Ganhos	142,33	68,83
	193 206,57	149 562,82

Estão registadas em “Outros Rendimentos Suplementares “, as receitas de concessão de exploração do restaurante “Chapitô à mesa” no montante de 129.681,52€ e 96.110,35€ no ano de 2022 e 2021, respetivamente. O remanescente refere-se a participações.

11.11 Outros gastos

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

Descrição	2022	2021
Impostos	44 162,34	76 178,00
Donativos	600,00	1 320,00
Quotizações	3 344,24	3 050,91
Subsidios, Donativos e Bolsas de Estudo	35 181,92	40 323,65
Correcções Exercicios Anteriores	2 341,13	7 185,06
Serviços Bancários	3 777,08	5 038,74
Outros	42 321,92	20,10
	131 728,63	133 116,46

11.12 Juros e Gastos similares suportados

A rubrica de “Juros e Gastos Similares Suportados” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Juros de Financiamentos Obtidos	5 979,75	6 334,00
Outros gastos e perdas de financiamento	90,00	180,00
	6 069,75	6 514,00

11.13 Provisões

A rubrica “Provisões” a 31 de Dezembro de 2022 e 2021, tinha a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Provisões		
Provisões Judiciais	(28 000,00)	26 124,00
Total dos rendimentos	(28 000,00)	26 124,00

11.14 Acontecimentos após data de 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 período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Lisboa, 16 de abril de 2023

O Contabilista Certificado

A Direção