



Associação dos Albergues Nocturnos do Porto

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2023

fz
cal
alt

Índice

BALANÇO	3
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	4
FLUXOS DE CAIXA	5
DEMONSTRAÇÕES DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS.....	6
ANEXO.....	9

Balanço

ASSOCIAÇÃO DOS ALBERGUES NOCTURNOS DO PORTO
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

UNIDADE MONETÁRIA EUROS

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2023	31 DEZ 2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	956 210,20	982 929,46
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis	6	863,46	1 007,37
Investimentos financeiros	7	10 313,51	9 452,61
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
		967 387,17	993 389,44
Ativo corrente			
Inventários	3.2.2	4 559,88	2 361,22
Créditos a receber			
Estado e outros entes públicos	3.2.5	5 244,94	12 327,05
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		3 295,00	2 613,00
Diferimentos	9	43 483,37	40 975,64
Outros ativos correntes	9	134 732,07	39 250,08
Caixa e depósitos bancários	3.2.3	1 304 256,11	1 448 140,32
		1 495 571,37	1 545 667,31
Total do Ativo		2 462 958,54	2 539 056,75
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	3.2.4	57 546,92	57 546,92
Excedentes técnicos			
Reservas	3.2.4	1 663 292,83	1 663 292,83
Resultados transitados	3.2.4	-352 515,08	-355 397,81
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	3.2.4	918 133,66	926 908,77
Resultado líquido do período		-40 773,57	2 882,73
Total dos fundos patrimoniais		2 245 684,76	2 295 233,44
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente			
Fornecedores	8	19 764,09	17 267,13
Estado e outros entes públicos	3.2.5	21 653,37	22 914,31
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos	9	46 259,25	82 078,60
Outros passivos correntes	9	129 597,07	121 563,27
		217 273,78	243 823,31
Total do passivo		217 273,78	243 823,31
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2 462 958,54	2 539 056,75

Demonstração dos Resultados por Naturezas

ASSOCIAÇÃO DOS ALBERGUES NOCTURNOS DO PORTO
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

UNIDADE MONETÁRIA EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	10	18 773,00	19 940,25
Subsídios, doações e legados à exploração	10	1 284 623,59	1 079 837,29
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade	10	5 249,31	5 977,13
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3.2.2	-229 382,69	-188 579,60
Fornecimentos e serviços externos	12	-199 776,06	-226 522,16
Gastos com o pessoal	11	-890 095,29	-789 525,84
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Outras imparidades (perdas / reversões)			
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos	10	23 370,97	146 598,22
Outros gastos		-6 396,56	-3 587,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		6 366,27	44 137,30
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5.6	-47 228,30	-43 234,74
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-40 862,03	902,56
Juros e rendimentos similares obtidos	10,13	88,46	1 980,17
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		-40 773,57	2 882,73
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		-40 773,57	2 882,73

Fluxos de Caixa

ASSOCIAÇÃO DOS ALBERGUES NOCTURNOS DO PORTO
 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

UNIDADE MONETARIA EUROS

RUBRICAS	Notas	PERIODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto	3.2.3		
Recebimentos de clientes e utentes		18 772,00	80,00
Pagamentos de subsídios			
Pagamento de apoios			
Pagamento de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		221 014,87	164 056,61
Pagamentos ao pessoal		863 261,12	763 918,20
Caixa gerada pelas operações		-1 065 503,99	-927 895,81
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		742 667,28	729 866,98
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-322 836,71	-198 028,83
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		18 483,14	46 228,63
Ativos intangíveis		959,40	
Investimentos financeiros		1 711,79	3 794,80
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			180 000,00
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		722,28	
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		69 034,73	74 470,95
Juros e rendimentos similares		88,46	1 980,17
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		48 691,14	206 427,69
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações		130 255,12	87 251,13
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		130 255,12	87 252,13
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-143 890,45	95 650,99
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 448 140,32	1 352 489,33
Caixa e seus equivalentes no fim do período	3.2.3	1 304 249,87	1 448 140,32

Demonstrações das Alterações nos Fundos Próprios

Associação dos Albergues Nocturnos do Porto
 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO DE 2023 E 2022

Unidade monetária: Euro

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
Posição no início do período de 2022	3.2.4	57 546,92	0,00	1 663 292,83	-208 696,78	1 051 000,01	-261 132,05	2 302 010,93	2 302 010,93
Alterações no período									
Resultado líquido do período							2 882,73	2 882,73	2 882,73
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais							261 132,05	-9 660,22	-9 660,22
Resultado integral								2 882,73	-6 777,49
Operações com Instituidores no período									
Fundos									
Subsídios, doações e legados									
Distribuições									
Outras operações									
Posição no fim do período de 2022	3.2.4	57 546,92	0,00	1 663 292,83	-355 397,81	926 908,77	2 882,73	2 295 233,44	2 295 233,44
Posição no início do período de 2023	3.2.4	57 546,92	0,00	1 663 292,83	-355 397,81	926 908,77	2 882,73	2 295 233,44	2 295 233,44
Alterações no período									
Resultado líquido do período									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais									
Resultado integral									
Operações com Instituidores no período									
Fundos									
Subsídios, doações e legados									
Distribuições									
Outras operações									
Posição no fim do período de 2023	3.2.4	57 546,92	0,00	1 663 292,83	-352 515,08	918 133,66	-40 773,57	2 245 684,76	2 245 684,76

Demonstração de resultados por Valências - 2022

Valências	Sede	Campanha	COVID	CP 81089	CP85494	Total
Vendas e serviços prestados	15 556,53	4.383,72	-	-	-	19 940,25
Vendas						
Serviços prestados	15 556,53	4.383,72				19 940,25
Subsídios à exploração	748 904,85	272 762,13	5 440,62	12 739,48	39 990,21	1 079 837,29
Subsídios do Estado e outros entes públicos	652 524,98	232 278,42	5 440,62	12 739,48	39 990,21	942 973,71
Doações e heranças	96 379,87	40 483,71				136 863,58
Outros						
Trabalhos para própria empresa	3 749,64	2 227,49				5 977,13
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	154 635,27	33 944,33				188 579,60
FSE	153 562,37	48 679,74	19 766,47	3 316,25	1 197,33	226 522,16
Trabalhos especializados	26 982,66	8 476,36		1 949,55	922,26	38 330,83
Publicidade e propaganda	128,12	5,75				
Vigilância e segurança	5 916,64	571,80				6 488,44
Honorários	8 839,60	2 640,40				11 480,00
Comissões	10 000,00					10 000,00
Conservação e reparação	8 849,49	1 161,57				10 011,06
Ferramentas e utensílios	1 629,72	995,30	9 359,74			11 984,76
Livros e documentação técnica	9,90					9,90
Material de escritório	2 235,32	2 383,35		2 998,00		5 192,74
Eleticidade	24 039,49	11 942,65				35 982,14
Gasóleo/Gasolina	1 651,08	706,12				2 357,20
Gás	20 595,04	2 342,52				22 937,56
Água	14 903,91	4 279,47				19 183,38
Rendas e alugueres	326,56	6 839,60				7 166,16
Comunicação	3 264,89	1 137,66				4 402,55
Seguros	1 624,04	28,99				1 653,03
Contencioso e notariado	80,00					80,00
Mat. Higiene e Limpeza	15 473,36	1 981,53	8 560,89			26 015,78
Deslocações, estadas e transportes	905,87	213,79	1 843,95			2 963,61
Serviços diversos	6 106,68	2 972,88	1,89	1 067,70		10 149,15
Gastos com o pessoal	572 794,16	205 494,82	11 236,86	-		789 525,84
Remuneração pessoal	445 852,93	162 831,66	11 020,14			619 704,73
Indemnizações	10 631,39	501,32				11 132,71
Encargos s/remunerações	98 131,86	35 970,72				134 102,58
Seguros	10 455,21	3 449,76				13 904,97
Outros custos com pessoal	7 722,77	2 741,36	216,72			10 680,85
Outros Rendimentos	143 024,15	3 574,07				146 598,22
Outros Gastos	2 517,22	524,77	408,00		138,00	3 567,99
Resultados antes de depreciações, gastos financiamento e impostos	27 726,15	-	- 25 970,71	9 423,23	38 654,88	44 137,30
Gastos de Depreciação e de Amortização	34 510,12			2 366,47	6 358,15	43 234,74
Resultado Operacional	- 6 783,97	-	- 25 970,71	7 056,76	32 296,73	902,56
Juros e Rendimentos Obtidos	1 522,80	457,37				1 980,17
Juros e Gastos suportados						
Resultado antes de impostos	- 5 261,17	-	- 25 970,71	7 056,76	32 296,73	2 862,73
Imposto sobre o Rendimento do período						
Resultado Líquido do Período	- 5 261,17	-	- 25 970,71	7 056,76	32 296,73	2 862,73

fr
CP
CAL -

Demonstração de resultados por Valências – 2023

	Valências	Sede	Campanha	Total
Vendas e serviços prestados	13 953,09	4 819,91	-	18 773,00
Vendas	-	-	-	-
Serviços prestados	13 953,09	4 819,91	-	18 773,00
Subsídios à exploração	994 097,26	290 526,33	-	1 284 623,59
Subsídios do Estado e outros entes públicos	714 870,24	269 492,75	-	984 362,99
Doações e heranças	279 227,02	21 033,58	-	300 260,60
Outros	-	-	-	-
Trabalhos para própria empresa	3 919,90	1 329,41	-	5 249,31
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	188 093,81	41 288,88	-	229 382,69
FSE	149 853,71	49 922,35	-	199 776,06
Trabalhos especializados	28 050,43	9 191,37	-	37 241,80
Publicidade e propaganda	2 293,38	746,22	-	3 039,60
Vigilância e segurança	2 614,71	701,89	-	3 316,60
Honorários	9 295,44	2 776,56	-	12 072,00
Conservação e reparação	6 776,12	2 034,40	-	8 810,52
Ferramentas e utensílios	1 783,44	813,13	-	2 596,57
Livros e documentação técnica	44,95	5,02	-	49,97
Material de escritório	2 933,67	871,20	-	3 804,87
Electricidade	17 649,65	9 655,31	-	27 304,96
Gasóleo/Gasolina	1 309,00	799,90	-	2 108,90
Gás	12 939,20	2 354,17	-	15 293,37
Água	15 331,71	4 161,04	-	19 492,75
Rendas e alugueres	485,29	6 929,21	-	7 414,50
Comunicação	2 844,28	944,77	-	3 789,05
Seguros	1 508,03	72,95	-	1 580,98
Contencioso e notariado	159,08	-	-	159,08
Despesas representação	23,10	6,90	-	30,00
Mat. Higiene e Limpeza	32 526,41	4 653,59	-	37 180,00
Rouparia	7 058,23	2 034,63	-	9 092,86
Atividades com utentes	445,38	80,76	-	526,14
Deslocações, estadas e transportes	2 876,27	747,98	-	3 624,25
Serviços diversos	905,99	341,35	-	1 247,34
Gastos com o pessoal	689 692,86	200 402,43	-	890 095,29
Remuneração pessoal	557 873,98	162 151,64	-	720 025,62
Indemnizações	-	-	-	-
Encargos s/remunerações	117 968,00	35 419,10	-	153 387,10
Seguros	7 840,59	1 912,39	-	9 752,98
Outros custos com pessoal	6 010,29	919,80	-	6 929,99
Outros Rendimentos	20 024,07	3 346,90	-	23 370,97
Outros Gastos	5 165,91	1 230,65	-	6 396,56
Resultados antes depreciações, gastos financeiro e impostos	-811,97	7 178,24	-	6 366,27
Gastos de Depreciação e de Amortização	44 991,48	2 236,82	-	47 228,30
Resultado Operacional	-45 803,45	4 941,42	-	-40 862,03
Juros e Rendimentos Obtidos	88,46	-	-	88,46
Juros e Gastos suportados	-	-	-	-
Resultado antes de impostos	-45 714,99	4 941,42	-	-40 773,57
Imposto sobre o Rendimento do período	-	-	-	-
Resultado Líquido do Período	-45 714,99	4 941,42	-	-40 773,57

fr
OP
LCA

Anexo

1. Identificação da Entidade

A "ASSOCIAÇÃO DOS ALBERGUES NOCTURNOS DO PORTO" é uma instituição particular de solidariedade social (IPSS), constituída em 1 de dezembro de 1881, sob a forma de Associação sem fins lucrativos, com sede em Rua Mártires da Liberdade, n.º.237 – 4050-363 Porto. Tem como atividade principal CAE: 87902 – "Atividades de Apoio Social com alojamento, n. e."

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2023 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 Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março, e alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho. No anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Setor 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, c/alteração da Portaria n.º.220/2015, de 24 de julho;
- 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; e
- Normas Interpretativas (NI).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social/Plano de Contas das Associações Mutualistas/Plano Oficial de Contas para Federações Desportivas, Associações e Agrupamentos de Clubes) para este normativo é 1 de janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.



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 que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Setor 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 nas 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 relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes 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 levadas 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) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) 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 correspondentes depreciações acumuladas.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método do período de vida estimado para cada grupo de bens.

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

NOME	DT. FUNC.	VALOR ATUAL	% ANUAL
MÁQUINAS NÃO ESPECIFICADAS	2000	42 514,90	12,50
TERRENO 25% (IMÓVEIS) ANOS ANTERIORES	2002	1 100,10	0
IMÓVEIS (VÁRIOS) ANOS ANTERIORES	2002	548 839,88	2,00
EQUIPAMENTO BÁSICO ANOS ANTERIORES	2002	60 122,43	12,50
EQUIP. TRANSPORTE - VEICULOS SEAT/N	2009	18 086,13	25,00
OUTROS ATIVOS TANGÍVEIS - ANOS ANTERIORES	2010	16 875,91	12,50
TREMPE GÁS	2013	399,75	12,50
FOGÕES	2013	2 394,55	12,50
MAQ. LAVAR LOUÇA JC537	2013	2 167,72	12,50
MÁQUINA PELAR BATATA	2013	1 282,89	12,50
ROBOT VARINHA MAGICA	2013	719,55	12,50
ARMARIO FRIGORIFICO	2013	1 863,45	12,50
MESAS METALICAS C/TAMPO	2013	3 033,18	12,50
CADEIRA METALICA C/ASSENTO	2013	3 173,40	12,50
CADEIRAS MODELO ARGOS	2016	2 487,56	12,50
CAMAS C/ESTRADO INDIVIDUAIS	2016	5 084,40	12,50
APARADOR ARMARIOS-VESTIARIOS METALICOS	2016	11 573,07	12,50
COLCHÕES/ALMOFADAS	2016	4 649,41	20,00
CAMAS C/ESTRADO INDIVIDUAIS	2016	3 247,20	12,50
CAPAS PARA COLCHÕES	2016	3 565,42	50,00
22 COLCHÕES	2016	1 459,54	20,00
CAMA INDIVIDUAL C/ESTRADO MADEIRA	2016	5 461,20	12,50
COLCHÕES DORMI CONFORT	2016	1 024,59	20,00
COLCHÕES DORMI CONFORT	2017	73,19	100,00
10-COMPUTADORES/TECLADO/RATO	2017	2 304,53	33,33
RELOGIO DE PONTO EVOLUTION 3BIO USB	2017	387,45	12,50
RECLAME LUMINOSO	2017	1 137,75	12,50
OBRAS - EDIFICIO ALB. D. MARGARIDA SOUSA DIAS	2017	769 017,68	2,00
MOBILIÁRIO ZONA LAVAGEM	2019	4 827,75	12,50
CAPAS COLCHÕES TELASTIK	2019	1 627,29	50,00
CAMA INDIVIDUAL	2020	553,50	100
MÁQUINA PELAR BATATA	2020	1 792,95	16,66
TELEVISOR LED LG	2020	1 139,99	25
AR CONDICIONADO	2020	1 197,41	16,66
BOMBA DE CALOR	2020	1 796,10	16,66
FOGÃO A GÁS	2021	4 014,95	16,66
SECADOR IPSO DR 50	2021	5 132,80	16,66
ESQUENTADOR HYDRONEXT	2021	552,01	16,66
OBRAS PROJETO ALBERG 'ART	2022	55 156,18	16,66
TRABALHOS CONSTRUÇÃO CIVIL - MATRICE	2022	3 283,68	16,66
MARCA NACIONAL ALBERGUES DO PORTO	2023	959,40	100,00
ELECTROBOMBA-WATER CLIMA	2023	1 960,55	16,66
TUBOS-CAPTAÇÃO HIDROCAP	2023	4 323,45	16,66
COMPUTADORES DELL	2023	1 756,44	16,66
OBRA PROJETO ALBERG 'ART	2023	1 898,94	16,66

fn
OH
uf

3.2.2. Inventários

Os "Inventários" estão registados ao menor de entre o custo de aquisição ou ao valor das ofertas em espécie por diversas entidades que cooperam com a instituição.

Inventários

Descrição	Inventário em 01-Jan-2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2023
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	3.754,61	203.034,91	-15.848,70	2.361,22	234.235,84	-2.654,49	4.559,88
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Total	3.754,61	203.034,91	-15.848,70	2.361,22	234.235,84	-2.654,49	4.559,88
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				188.579,60			
Variações nos inventários da produção				-	229.382,69		

3.2.3. Instrumentos Financeiros

Créditos a receber: As dívidas a receber são registadas pelo seu valor nominal.

Contas a pagar: As contas a pagar, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor, uma vez que o efeito do desconto é considerado imaterial.

Caixa e seus equivalentes: Os montantes incluídos na rubrica de "Caixa e seus equivalentes" correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários à ordem e a prazo.

Descrição	2023	2022
Caixa	355,94	231,99
Dep. Ordem	18.876,17	120.703,27
Dep. Prazo	1.285.024,00	1.327.205,06
Total	1.304.256,11	1.448.140,32

Instrumentos Financeiros: Os montantes incluídos na rubrica de "Instrumentos financeiros" correspondem aos valores de "títulos da dívida pública" e a outros títulos.

Handwritten signatures and initials:
F
AP
CJ

3.2.4. 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 ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

Fundos Patrimoniais

Descrição	Saldo a 01/Jan/2023	Aumentos	Diminuições	Saldo a 31/Dez/2023
Fundos	57 546,92			57 546,92
Excedentes Técnicos				
Reservas	1 663 292 83			1 663 292 83
Resultados Transitados	-355 397,81	2 882,73		-352 515,08
Excedentes de revalorização				
Outras variações nos fundos patrimoniais	926 908,77		8 775,11	918 133,66
Total	2 292 350,71	2 882,73	8 775,11	2 286 458,33

3.2.5. Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar.

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):

- "As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;*
- As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente."*

A rubrica "Estado e Outros Entes Públicos", inclui os encargos a liquidar à Segurança Social pela entidade empregadora, as retenções de IRS efetuadas aos colaboradores e prestadores de serviços empresariais e IVA a recuperar.

Estado e Outros Entes Públicos

Descrição	2023	2022
Ativo		
Imposto sobre o Rendimento Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) - reembolso a recuperar	5 244,94	12 327,05
Outros impostos e taxas (acerto Seg. Social)		
Total	5 244,94	12 327,05
Passivo		
Imposto sobre o Rendimento Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) - a pagar		
Imposto sobre o Rendimento Pessoas Singulares (IRS)	3 863,00	5 400,25
Segurança Social	17 790,37	17 514,06
Outros impostos e taxas		
Total	21 653,37	22 914,31
Saldo	- 16 408,43	- 10 587,26

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 do período de 2022 e 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

31 de dezembro 2022

	Saldo em 01/01/2022	Aquisições/ Dotações	Abates	Transferências	Depreciações/ Revalorizações	Saldo em 31/12/2022
Custo						
Terrenos e recursos naturais	24 939,89		23 839,80			1 100,09
Edifícios e outras construções	1 412 580,05	58 439,86	90 591,23			1 380 428,68
Equipamento básico	86 344,58					86 344,58
Equipamento de transporte	10 586,13					10 586,13
Equipamento administrativo	44 819,43					44 819,43
Outros Ativos fixos tangíveis	64 522,52					64 522,52
Imobilizado em curso	29 565,44	42 763,55		55 652,36		16 676,63
Total	1 673 358,04	101 203,41	114 431,03	55 652,36		1 604 478,06
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	439 282,38		45 581,60		36 734,17	430 434,95
Equipamento básico	78 785,65				1 571,07	80 356,72
Equipamento de transporte	10 586,13					10 586,13
Equipamento administrativo	44 819,43					44 819,43
Outros Ativos fixos tangíveis	50 565,78				4 785,59	55 351,37
Total	624 039,37		45 581,60		43 090,83	621 548,60
Total Líquido	1 049 318,67					982 929,46

31 de dezembro 2023

	Saldo em 01/01/2023	Aquisições/ Dotações	Abates	Transferências	Depreciações/ Revalorizações	Saldo em 31/12/2023
Custo						
Terrenos e recursos naturais	1 100,09					1 100,09
Edifícios e outras construções	1 380 428,68	8 182,94				1 388 611,62
Equipamento básico	86 344,58					86 344,58
Equipamento de transporte	10 586,13					10 586,13
Equipamento administrativo	44 819,43	1 756,44				46 575,87
Outros Ativos fixos tangíveis	64 522,52					64 522,52
Imobilizado em curso	16 676,63	9 466,35				26 142,98
Total	1 604 478,06	19 405,73				1 623 883,79
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	430 434,95				38 097,45	468 532,40
Equipamento básico	80 356,72				1 571,07	81 927,79
Equipamento de transporte	10 586,13					10 586,13
Equipamento administrativo	44 819,43				1 756,26	46 575,69
Outros Ativos fixos tangíveis	55 351,37				4 700,21	60 051,58
Total	621 548,60				46 124,99	667 673,59
Total Líquido	982 929,46					956 210,20

Handwritten signatures and initials:
fz
ap
ca

6. Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2022 e 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de dezembro 2022

	Saldo em 01/01/2022	Aquisições/ Dotações	Abates	Transferências	Amortizações/ Revalorizações	Saldo em 31/12/2022
Custo						
Outros Ativos intangíveis	1 439,10					1 439,10
Total	1 439,10					1 439,10
Amortizações acumuladas						
Outros Ativos intangíveis	287,82				143,91	431,73
Total	287,82				143,91	431,73
Total Líquido	1 151,28					1 007,37

31 de dezembro 2023

	Saldo em 01/01/2023	Aquisições/ Dotações	Abates	Transferências	Amortizações/ Revalorizações	Saldo em 31/12/2023
Custo						
Outros Ativos intangíveis	1 439,10	959,40				2 398,50
Total	1 439,10	959,40				2 398,50
Amortizações acumuladas						
Outros Ativos intangíveis	431,73				1 103,31	1 535,04
Total	431,73				1 103,31	1 535,04
Total Líquido	1 007,37					863,46

7. Investimentos Financeiros

Esta rubrica refere-se a "Outros investimentos financeiros", ou seja, valor dos FCT – Fundos de compensação Laborais.

8. Créditos a receber / Fornecedores

Para o período de 2023, o valor de créditos a receber é de 0 €.

Quanto a Fornecedores c/c, o valor é de 19.764,09€.

Descrição	2023	2022
Créditos a receber		
Cientes	-	-
Total	-	-

Descrição	2023	2022
Fornecedores		
Fornecedores c/c		
Nuno Miguel e Moreira, Lda	91,66	-
José Pereira & Lemos, Lda	824,00	478,00
Aviludo S.A.	75,45	671,99
Gel Pimenta, Lda	1 570,38	1 401,01
Lactogal S.A.	197,40	251,22
Padaria e confeitaria Lamecense	2 530,73	1 829,19
Sogenave	1 578,75	1 916,60
Futuro em Relevo, Lda	3 586,50	3 692,13
Lusohigin Lda	391,17	235,31
Hortidouro	753,08	754,16
Virgílio C. Moreira	1 087,57	856,97
Distrifrango	604,69	-
ICEVISKA	-	620,10
Cromotema	-	86,10
Compor Cabaz	1 817,34	1 689,12
Bex Higiene	855,61	805,88
Quimigaia	1 780,65	1 278,71
Vanibru	2 019,11	700,64
Robalo	-9,80	
Total	19 754,29	17 267,13

FR
AP
CP

9. Outros Ativos / Passivos correntes / Diferimentos

Para o período de 2022 e 2023, foram considerados na rubrica "Outros Ativos / Passivos correntes" os seguintes valores:

Outros ativos correntes

Descrição	2023	2022
Credores por acréscimo de rendimentos		
Instrumentos Financeiros	549,20	549,20
IEFP / <i>Fundacion Bancaria Caixa</i>	6 735,66	36 691,03
Segurança Social PEA	18 300,00	0,00
Herança D. Maria da Glória S. B. Martins Santos	108 061,00	0,00
Outros credores	1 086,21	2 009,85
Total	134 732,07	39 250,08

Outros passivos correntes

Descrição	2023	2022
Remunerações a liquidar	663,88	921,29
Outros credores - Especialização Exercícios	121 912,01	112 029,47
Outros	7 021,18	8 612,51
Total	129 597,07	121 563,27

Diferimentos

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer		
Honorários - Nuno Valentim, Lda	39 957,50	39 957,50
Seguros	1 506,20	351,47
Outros	2 019,67	666,67
Total	43 483,37	40 975,64
Rendimentos a reconhecer		
IEFP Prémio Emprego / MARESS	0,00	6 523,90
IEFP Incentivo Ativar / Outros	1 489,15	2 978,30
Fundação Bancaria <i>La Caixa</i> / Prémio BPI	0,00	25 980,00
Comparticipações Segurança Social CAT	14 398,62	46 596,40
Orçamento Colaborativo e FMAAP UFCH e Orçamento Colaborativo Campanhã - Projetos Cuidar/Albergues em Movimento/Semente	30 371,48	0,00
Total	46 259,25	82 078,60

10. Rédito

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

Rédito

Descrição	2023	2022
Vendas	-	-
Prestações Serviços	18 773,00	19 940,25
Trabalhos para própria empresa	5 249,31	5 977 13
Subsídios e financiamentos:	984 362,99	942 973,71
Subsídios Segurança Social CAT	825 450,06	763 902,49
Subsídios Segurança Social PEA	116 212,00	91 667,50
IEFP	2 546,92	21 708,57
Orçamento Colaborativo Campanhã – Projeto 'Pátio de Miraflor'	0,00	10 000,00
Prémio BPI La Caixa – Projeto 'Pátio de Miraflor'	25 980,00	0,00
Orçamento Colaborativo Centro Histórico – Projeto 'Cuidar: de mim, de ti, de nós'	11 460,69	0,00
Orçamento Colaborativo Campanhã – Projeto 'Semente'	2 713,32	0,00
Outros rendimentos - FMAAP	0,00	55 695,15
Donativos/Heranças	300 260,60	136 863,58
Cons. IVA/IRS	12 050,86	15 744,08
Outros rendimentos	11 320,11	130 854,14
Juros e rendimentos similares obtidos	88,46	1 980,17
Total	1 332 105,33	1 254 333,06

11. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos/sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS:

- . Número de Membros da Direção: **5**
- . Número de Membros do Conselho Fiscal: **3**
- . Número de Membros da Mesa da Assembleia Geral: **3**
- . Número médio de pessoas ao serviço da entidade no ano 2023: **51**

Os gastos que a Entidade incorreu em 2023 e 2022 com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2023	2022
Remunerações dos órgãos sociais	-	-
Remunerações ao pessoal	720 025,62	619 704,73
Benefícios pós – emprego	-	-
Indemnizações	0,00	11 132,71
Encargos sobre as remunerações	153 387,10	134 102,58
Seguro de acidentes de trabalho	9 752,98	13 904,97
Gastos de ação social	-	-
Outros gastos com o pessoal	6 929,59	10 680,85
Total	890 095,29	789 525,84

12. Fornecimentos e Serviços Externos

Para o período de 2023 e 2022, foram considerados na rubrica "Fornecimentos e Serviços Externos" os seguintes valores:

Descrição	2023	2022
Trabalhos especializados	37 241,80	38 330,83
Publicidade e propaganda	3 039,55	133,87
Vigilância e segurança	3 316,60	6 488,44
Honorários	12 072,00	11 480,00
Comissões	0,00	10 000,00
Conservação e reparação	8 810,52	10 011,06
Rouparia	9 092,86€	139,30
Ferramentas e utensílios	2 596,57	11 984,76
Livros e documentação técnica	49,97	9,90
Material de escritório	3 804,87	5 192,74
Eletricidade	27 304,96	35 982,14
Gasóleo/Gasolina	2 108,90	2 357,20
Gás	15 293,37	22 937,56
Água	19 492,75	19 183,38
Rendas e alugueres	7 414,50	7 166,16
Comunicação	3 789,05	4 402,55
Seguros	1 580,98	1 653,03
Contencioso e notariado	159,08	80,00
Materiais Higiene e Limpeza	37 180,00	26 015,78
Deslocações, estadas e transportes	3 624,25	2 963,61
Despesas de representação	30,00	0,00
Atividades com utentes	526,14	0,00
Serviços diversos	1 247,34	10 009,85
Total	199 776,06	226 522,16

13. Resultados Financeiros

Para o período de 2023 e 2022, foram considerados na rubrica "Resultados Financeiros" os seguintes valores:

Resultados Financeiros

Descrição	2023	2022
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	-	-
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	88,46	1.980,17
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	88,46	1.980,17
Resultados financeiros	88,46	1.980,17

14. Investimentos em curso

A 31 de dezembro de 2023 o valor de investimentos em curso ascende a 26.142,98€.

15. 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.

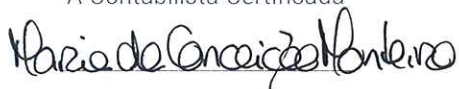
16. Acontecimentos após data de Balanço

A Associação tem vindo a acompanhar a evolução e a avaliar o impacto dos conflitos na Europa, nomeadamente na Ucrânia e na Faixa de Gaza, ao nível da sua extensão e grau de severidade, não sendo, completamente, determináveis a esta data. Além disso, a crise com habitação e as eleições legislativas antecipadas em Portugal, trazem também alguma instabilidade e falta de previsibilidade. No entanto, a Associação não antecipa impactos que possam afetar a continuidade das operações da Entidade.

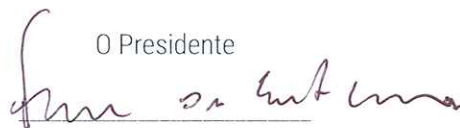
Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Porto, 7 de março de 2024

A Contabilista Certificada



O Presidente



A Tesoureira

