

B

Contas do Exercício
Demonstrações Financeiras

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Valores em Euros	Notas	31-12-2022	31-12-2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	688,483.50	808,115.55
		688,483.50	808,115.55
Ativo corrente			
Créditos a Receber	5.1	4,039.36	12,156.97
Estado e outros entes públicos	5.2	4,056.90	5,230.66
Diferimentos	5.3	3,671.28	7,113.67
Outros Ativos Correntes	5.4	2,790,539.88	2,708,884.63
Caixa e depósitos bancários	6	71,321.58	74,397.26
		2,873,629.00	2,807,783.19
Total do Ativo		3,562,112.50	3,615,898.74
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		99,759.58	99,759.58
Resultados transitados		2,602,987.99	2,558,768.16
Ajustamentos/Outras variações dos fundos patrimoniais	7.1	497,867.68	576,114.88
Resultado líquido do período		(48,948.87)	44,219.83
Total do Fundos Patrimoniais	7	3,151,666.38	3,278,862.45
Passivo corrente			
Fornecedores	8.1	78,855.65	66,951.79
Estado e outros entes públicos	8.2	33,903.19	36,912.13
Diferimentos	8.3	50,682.54	15,202.60
Outros passivos correntes	8.4	247,004.74	217,969.77
		410,446.12	337,036.29
Total do Passivo		410,446.12	337,036.29
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		3,562,112.50	3,615,898.74
Comissão Executiva			

Bruno Alves Cardoso

Bruno Alves Cardoso

Maria Luisa Quintela de Brito Jacob

Maria Luisa Quintela de Brito Jacob

Joana Patricia Costeira Borralho

Joana Patricia Costeira Borralho

Contabilista Certificado

Amélia Ferreirinho Barata

Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

Janine Machado Gomes

Janine Machado Gomes

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

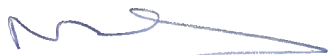
Valores em Euros	Notas	31-12-2022	31-12-2021
Vendas e serviços prestados	9	544,007.47	497,407.43
Subsídios doações e legados à exploração	10	1,936,731.61	1,872,870.23
Fornecimentos e serviços externos	11	(568,020.95)	(427,367.84)
Gastos com o pessoal	12	(1,342,448.10)	(1,259,756.96)
Outros rendimentos	13	80,548.61	81,198.68
Outros gastos	14	(577,126.73)	(589,880.68)
Resul. antes de deprec., gastos de financ. e impostos		73,691.91	174,470.86
Gastos/reversões de depreciações e amortizações	4.3	(122,640.78)	(130,251.03)
Resul. operacional (antes de gastos de financ. e impostos)		(48,948.87)	44,219.83
Resultado antes de impostos		(48,948.87)	44,219.83
Resultado líquido do período		(48,948.87)	44,219.83

Comissão Executiva

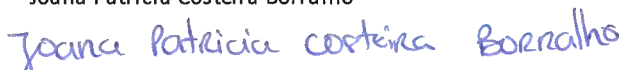
Bruno Alves Cardoso



Maria Luisa Quintela de Brito Jacob



Joana Patricia Costeira Borralho



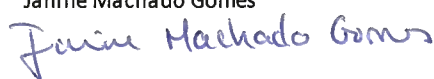
Contabilista Certificado



Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

Janine Machado Gomes



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Valores em Euros	Notas	31-12-2022	31-12-2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes		539,712.09	479,737.29
Pagamento de apoios		(459,768.30)	(496,592.48)
Pagamento de bolsas		(114,275.00)	(84,875.00)
Pagamentos a fornecedores		(531,844.34)	(486,361.63)
Pagamentos ao pessoal		(1,338,610.36)	(1,230,021.00)
Outros recebimentos/pagamentos	15	1,904,718.96	1,876,772.46
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(66.95)	58,659.64
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	4.2	(3,008.73)	(3,156.96)
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(3,008.73)	(3,156.96)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			
		0.00	0.00
VARIAÇÃO DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES (1)+(2)+(3)		(3,075.68)	55,502.68
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO		0.00	18,894.58
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO FIM DO EXERCÍCIO	6	71,321.58	74,397.26

Comissão Executiva


Bruno Alves Cardoso



Maria Luisa Quintela de Brito Jacob



Joana Patricia Costeira Borralho



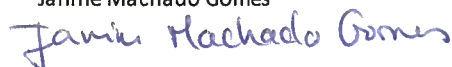
Contabilista Certificado



Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

Janine Machado Gomes



DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DE FUNDOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

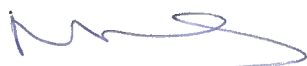
		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos/Otras variações nos Fundos Patr.	Resultado líquido do período	Total
Posição no início do período 2021	(1)	99,759.58	2,498,208.00	654,362.08	60,560.16	3,312,889.82
Alterações no período:						
Aplicação de resultados de 2020	(2)		60,560.16		(60,560.16)	0.00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrim.	(2)			(78,247.20)		(78,247.20)
	(3)=(1)+(2)	99,759.58	2,558,768.16	576,114.88	0.00	3,234,642.62
Resultado Líquido do período	(4)				44,219.83	44,219.83
RESULTADO INTEGRAL	(5)=(3)+(4)				44,219.83	44,219.83
	(6)					0.00
Posição no fim do período 2021	(7)=3+5+6	99,759.58	2,558,768.16	576,114.88	44,219.83	3,278,862.45
<hr/>						
		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos/Otras variações nos Fundos Patr.	Resultado líquido do período	Total
Posição no início do período 2022	(1)	99,759.58	2,558,768.16	576,114.88	44,219.83	3,278,862.45
Alterações no período:						
Aplicação de resultados de 2021	(2)		44,219.83		(44,219.83)	0.00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrim.	(2)			(78,247.20)		(78,247.20)
	(3)=(1)+(2)	99,759.58	2,602,987.99	497,867.68	0.00	3,200,615.25
Resultado Líquido do período	(4)				(48,948.87)	(48,948.87)
RESULTADO INTEGRAL	(5)=(3)+(4)				(48,948.87)	(48,948.87)
	(6)					0.00
Posição no fim do período 2022	(7)=3+5+6	99,759.58	2,602,987.99	497,867.68	(48,948.87)	3,151,666.38

Comissão Executiva

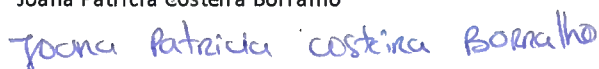
Bruno Alves Cardoso



Maria Luisa Quintela de Brito Jacob



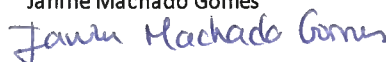
Joana Patricia Costeira Borralho


Contabilista Certificado


Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

Janine Machado Gomes



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 Designação da Entidade: Fundação Pão de Açúcar–Auchan

1.2 Sede: Estrada de Paço de Arcos, nº 48 A
2770 – 129 Paço de Arcos

1.3 NIPC: 503 059 773

1.4 Natureza da Atividade: Instituição Particular de Solidariedade Social, conforme publicação no Diário da República, II Série nº 193, de 18 de Agosto de 1993, conforme Portaria nº 182/93 (2ª série) de 12 de Julho de 1993.

“A Fundação tem por objeto principal desenvolver o espírito de cooperação e solidariedade entre todos os colaboradores da Auchan Portugal e prestar apoio aos seus Colaboradores efetivos, podendo dedicar-se a atividades de natureza educativa e outras complementares, abertas à comunidade”, conforme Art.º 3, nº 1 dos seus Estatutos.

As principais áreas de atividade/intervenção da Instituição são a Ajuda Humanitária, a Educação e a Infância e Juventude.

As atividades e valências da Fundação encontram-se exaustivamente detalhadas no Relatório da Comissão Executiva, pelo que não se torna necessário fazê-lo de novo nestas notas.

Face ao seu reconhecimento como IPSS, encontra-se isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas, nos termos do art.º. 10º do CIRC.

1.5 – Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em unidades de euro.

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILISTICO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

O Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, aprovou o regime da normalização contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL). Nos termos do nº 2 do art.º. 22º do referido diploma legal, apenas no ano de 2012 se tornou obrigatória a sua aplicação. Nestes termos, as Demonstrações Financeiras anexas foram elaboradas: de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de Julho, no quadro das disposições em vigor em Portugal; de acordo com o Decreto-Lei nº 15/2009; e de acordo com a estrutura conceptual (EC), modelos das demonstrações financeiras, constantes na Portaria 220/2015 de 24 de Julho.

Todavia, os normativos acima indicados mereceram as consequentes adaptações em função das necessidades específicas de relato financeiro, decorrentes das atividades desenvolvidas pela FPAA.

A norma contabilística e de relato financeiro para entidades do sector não lucrativo do Sistema de Normalização Contabilística (NCRF-ESNL) foi alterada em 29 de Julho de 2015, com a publicação do Aviso nº8259/2015, com aplicação ao exercício com início em 1 de Janeiro de 2016, o qual não originou efeitos significativos nas demonstrações financeiras da Fundação.

2.2 – Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não se verificaram situações deste tipo no ano de 2022.

NOTA 3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILISTICAS

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

3.1 – Bases de Apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Fundação, mantidos de acordo com as NCRF em vigor à data da elaboração das demonstrações financeiras.

3.2 – Subsídios do Estado e da Auchan Retail Portugal

Os subsídios ao investimento, relacionados com a aquisição de ativos fixos tangíveis, são reconhecidos nos Fundos Patrimoniais e são creditados na demonstração de resultados, em quotas constantes, durante o período estimado de vida útil dos ativos com os quais se relacionam.

3.3 – Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são registados ao custo de aquisição, o qual 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.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, pelo método das quotas constantes, por duodécimos e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros, são registadas como gastos no período em que incorrem.

3.4 – Ativos e Passivos Financeiros

3.4.1. Clientes e dívidas de terceiros

As dívidas de clientes e de outros terceiros de recebimento a curto prazo e não sujeitas a imparidades, encontram-se registradas pelo seu valor nominal.

3.4.2. Fornecedores e outros credores

Os saldos de fornecedores e outros credores são registrados pelo seu valor nominal, na medida em que se tratam de valores a pagar de curto prazo, pelo que o impacto que resulta da aplicação do custo amortizado é imaterial.

3.4.3. Depósitos Bancários

Os montantes incluídos na rubrica de caixa e depósitos bancários, correspondem aos valores em depósitos à ordem, vencíveis de imediato, e que possam ser imediatamente mobilizáveis com risco insignificante de alteração de valor.

3.5 – Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associada a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e os pressupostos subjacentes, foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data da aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram, portanto, consideradas nessas estimativas.

3.6 – Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam àquela data, são refletidos nas demonstrações financeiras.

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após aquela data, são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

3.7 – Especialização dos exercícios

As receitas e despesas são registradas de acordo com o princípio da especialização de exercícios, pelo qual estas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas e são registradas nas rubricas de diferimentos.

NOTA 4 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 - Taxas de depreciação

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

MÉTODOS DEPRECIAÇÃO, VIDAS ÚTEIS E TAXAS DEPRECIAÇÃO USADAS			
Rubricas	Edifícios e constr.	Equipam. Básico	Equipam. Admin.
<i>Vidas Úteis</i>	<i>10 a 20</i>	<i>10</i>	<i>3</i>

4.2 – Investimentos e Desinvestimentos

Os Investimentos expressam-se da seguinte forma:

MAPA DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS									
Activo Não Rubricas	Saldo Inicial	Reaval/ajustam	Aumentos				Alienações	Transf. e	Saldo Final
			Subs S.S.	Subs. Out. Entid.	Outros Financ.	Auto financ.			
Ativos fixos tangíveis:									
<i>Edifícios/outras constr.</i>	1,350,059.50					0.00			1,350,059.50
<i>Equipamento básico</i>	1,297,992.49					2,479.73			1,300,472.22
<i>Ferramentas e utensílios</i>	5,328.36					0.00			5,328.36
<i>Equip. administrativo</i>	122,947.79					529.00			123,476.79
<i>Outras imob. corpóreas</i>	6,767.14					0.00			6,767.14
<i>Investimento em curso</i>	0.00					0.00			0.00
Total	2,783,095.28	0	0	0	0	3,008.73	0	0	2,786,104.01

Em 2022 verificou-se um investimento no valor de 3,008.73€, correspondente à aquisição de equipamento para os Colégios, nomeadamente eletrodomésticos e um portátil para utilização no Colégio da Amadora.

A 31 de Dezembro de 2022 o valor acumulado bruto dos investimentos era de 2,786,104.01€.

4.3 - Depreciações realizadas

As depreciações realizadas foram as seguintes:

DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS				
Rubricas	Ac. 31.12.2021	2022	Anulação /reversão	Ac. 31.12.2022
Ativos fixos tangíveis:				
<i>Edifícios e outras construções</i>	842,757.04	84,609.66		927,366.70
<i>Equipamento básico</i>	997,655.96	36,824.65		1,034,480.61
<i>Mobiliário</i>	66,037.50	-75.73		65,961.77
<i>Material Escritório</i>	1,921.98	0.00		1,921.98
<i>Ferramentas e utensílios</i>	5,328.43	0.00		5,328.43
<i>Equipamento administrativo</i>	54,511.90	1,282.20		55,794.10
<i>Outros ativos fixos tangíveis</i>	6,766.92	0.00		6,766.92
Total	1,974,979.73	122,640.78	0.00	2,097,620.51



NOTA 5 – DETALHE DE ACTIVOS

5.1 – Créditos a Receber

O detalhe da rubrica “Créditos a receber”, registados em ativos correntes, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

CREDITOS A RECEBER		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Utentes- Amadora</i>	924.43	5,767.63
<i>Utentes Alfragide</i>	3,114.93	6,389.34
Total	4,039.36	12,156.97

Os valores apresentados nas rubricas sofreram uma diminuição substancial face ao ano anterior devido a uma mais célere regularização dos reembolsos por parte do Estado em 2022, referentes aos utentes gratuitos.

5.2 – Estado e outros Entes Públicos

O detalhe da rubrica “Estado e outros entes públicos”, saldos devedores, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>IVA Ativos Taxa Normal</i>	0.00	0.00
<i>Out.Bens e Serv. Tx Nor</i>	4,056.90	5,230.66
Total	4,056.90	5,230.66

Na rubrica de “Outros bens e serviços” o valor diz respeito à devolução pendente de 50% do IVA de faturas de refeições dos equipamentos educativos.

5.3 – Diferimentos

O detalhe da rubrica “Diferimentos”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

DIFERIMENTOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Seguros</i>	3,671.28	7,113.67
Total	3,671.28	7,113.67

5.4 – Outros Ativos Correntes

O detalhe da rubrica “Outros Ativos Correntes”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

OUTROS ACTIVOS CORRENTES		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Subsidios/Donativos à exploração por receber</i>	2,747,911.85	2,668,712.74
<i>Auchan para Ação Social</i>	2,747,911.85	2,668,712.74
<i>Outros</i>	0.00	0.00
<i>Subsidio ao Investimento</i>	18,894.15	18,894.15
<i>PARES</i>	18,894.15	18,894.15
<i>Recebimento Cheques Creche</i>	1,629.34	3,427.41
<i>Adiant. Ao pessoal</i>	20,530.61	16,276.40
<i>Outros Invest. Financeiros</i>	1,573.93	1,573.93
Total	2,790,539.88	2,708,884.63

NOTA 6 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Exibe-se detalhe dos depósitos bancários:

CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS		
Depositos Bancários	31-12-2022	31-12-2021
<i>Millenium Sede</i>	54,933.52	39,387.69
<i>CGD Sede</i>	16,380.36	35,001.87
<i>CGD Maia</i>	7.70	7.70
Total	71,321.58	74,397.26

NOTA 7 – FUNDOS PATRIMONIAIS

O detalhe da rubrica “Fundos Patrimoniais”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, é conforme se segue:

FUNDOS PATRIMONIAIS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Fundos</i>	99,759.58	99,759.58
<i>Resultados Transitados</i>	2,602,987.99	2,558,768.16
<i>Outras variações dos fundos patrimoniais</i>	497,867.68	576,114.88
<i>Resultado Líquido do Período</i>	-48,948.87	44,219.83
Total do Fundo de Capital	3,151,666.38	3,278,862.45

7.1. Ajustamentos/Outras Variações dos Fundos Patrimoniais

No exercício findo de 31 de Dezembro de 2022, a variação ocorrida nos outros fundos patrimoniais foi de 78,247.20€, assim composta:

AJUSTAMENTOS/OUT.VAR.FUNDOS PATRIMONIAIS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Sub. Investimento PARES/PARPE Alfragide</i>	159,008.14	184,114.78
<i>Sub. Investimento PARES/PARPE Amadora</i>	111,393.04	130,043.44
<i>Donativo de Investimento Auchan Amadora</i>	51,903.80	58,673.60
<i>Donativo de Investimento Auchan Alfragide</i>	175,562.70	203,283.06
Total das outras variações fundos patr.	497,867.68	576,114.88

7.1.1. Subsídios ao Investimento dos Programas PARES III e PARPE

Os valores são reconhecidos como crédito, à medida que os bens subsidiados vão sendo depreciados e de acordo com a vida útil dos mesmos, conforme se segue:

SUBSÍDIOS AMADORA - PARES E PARPE	
Movimentos ocorridos em 2022	(Euros)
<i>(+) Saldo Inicial da conta 59325 - Subsídios para o Investimento</i>	130,043.44
<i>(+) Total recebido no ano</i>	
<i>(-) Valor para rendimento do ano</i>	(18,650.40)
<i>(-) Valor para rendimento dos anos anteriores</i>	
<i>(+/-) Valor por receber/ regularização</i>	
(=) Saldo final da conta 59325 - Subsídios Amadora	111,393.04

SUBSÍDIOS ALFRAGIDE - PARES E PARPE	
Movimentos ocorridos em 2022	(Euros)
<i>(+) Saldo Inicial da conta 59305 - Subsídios para o Investimento</i>	184,114.78
<i>(+) Total recebido no ano</i>	
<i>(-) Valor para rendimento do ano</i>	(25,106.64)
<i>(-) Valor para rendimento dos anos anteriores</i>	
<i>(+/-) Valor por receber/ regularização</i>	
(=) Saldo final da conta 59305 - Subsídios Alfragide	159,008.14



7.1.2. Subsídios ao Investimento de outras Entidades

Os quadros seguintes refletem as quotas-partes que são anualmente reconhecidas como rendimentos do ano, correspondentes aos subsídios ao investimento concedidos por outras entidades, designadamente a Auchan Retail Portugal, especificamente para os Colégios de Amadora e Alfragide.

SUBSÍDIOS AMADORA - OUTRAS ENTIDADES	
Movimentos ocorridos em 2022	(Euros)
(+) Saldo Inicial da conta 59314 - Subsídios para o Invest. Auchan	58,673.60
(+) Total recebido no ano	
(-) Valor para rendimento do ano	(6,769.80)
(-) Valor para rendimento dos anos anteriores	
(+/-) Valor por receber/regularização	
(=) Saldo final da conta 59314 - Subsidio Invest. Auchan Amadora	51,903.80

SUBSÍDIOS ALFRAGIDE - OUTRAS ENTIDADES	
Movimentos ocorridos em 2022	(Euros)
(+) Saldo Inicial da conta 59315 - Subsídios para o Invest. Auchan	203,283.06
(+) Total recebido no ano	
(-) Valor para rendimento do ano	(27,720.36)
(-) Valor para rendimento dos anos anteriores	
(+/-) Valor por receber/regularização	
(=) Saldo final da conta 59315 - Subsidio Invest. Auchan Alfragide	175,562.70

NOTA 8 – DETALHE DE PASSIVOS

8.1 – Fornecedores

O detalhe da rubrica “Fornecedores” em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

FORNECEDORES		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
Fornecedores c/ corrente	78,855.65	66,951.79
Total	78,855.65	66,951.79

O diferencial de saldo entre 2022 e 2021, deve-se a faturação recebida no final do ano, e cujo pagamento será efetuado em 2023.

8.2 - Estado e outros Entes Públicos (conta do Passivo)

O detalhe da rubrica “Estado e outros entes públicos”, saldos credores, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Retenção do Imposto s/ Rendimento</i>	7,422.55	10,206.71
<i>Contrib. p/ Segurança Social</i>	26,480.64	26,705.42
Total	33,903.19	36,912.13

8.3 – Diferimentos

O detalhe da rubrica “Diferimentos”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

DIFERIMENTOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Décimos do mês de Agosto</i>	10,682.54	15,202.60
<i>Outros Proveitos Diferidos</i>	40,000.00	0.00
Total	50,682.54	15,202.60

Os valores contabilizados referem-se ao recebimento antecipado de parte das mensalidades devidas pela frequência dos Colégios da Amadora e Alfragide, referentes ao último mês do ano letivo 2022/2023 (Agosto 2023).

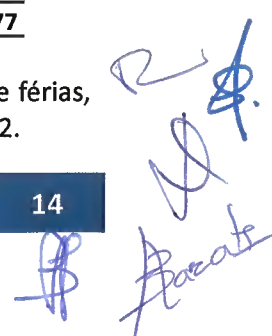
No que respeita aos “Outros Proveitos Diferidos”, o respetivo valor refere-se à comparticipação única e extraordinária decorrente da adenda ao Compromisso de Cooperação para o Sector Social e Solidário referente ao ano de 2023, processada em Dezembro de 2022.

8.4 – Outros Passivos Correntes

O detalhe da rubrica “Outros passivos correntes” em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é conforme se segue:

OUTROS PASSIVOS CORRENTES		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Utentes- Amadora</i>	0.00	0.00
<i>Utentes Alfragide</i>	0.00	0.00
<i>Remunerações a pagar</i>	185,750.28	174,164.90
<i>Outros Acréscimos de custos</i>	24,083.44	3,292.85
<i>Outros Devedores e Credores:</i>		
<i>Notas de Despesas</i>	215.02	699.51
<i>Desconto de Execução Fiscal</i>	280.00	280.00
<i>ARP</i>	35,903.69	38,742.46
<i>Reemb. Garantias Bancárias</i>	0.00	0.00
<i>Angariação de Fundos</i>	772.31	790.05
Total	247,004.74	217,969.77

O incremento das remunerações a pagar deve-se ao acerto da previsão do subsídio de férias, mês de férias e respectivos encargos, cuja regularização abrange os anos de 2020 a 2022.



Relativamente aos outros acréscimos de custos, a variação é decorrente da atribuição excecional de mais 12 bolsas de estudo por decisão da Comissão Executiva, as quais terão continuidade em 2023 com um valor de 17,850€.

NOTA 9 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

A rubrica de “Vendas e Serviços Prestados”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, é detalhada conforme se segue:

VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Comparticipação Campo de Férias</i>	9,691.00	5,957.00
<i>Mensalidades dos Utentes Colégios</i>	520,003.57	474,414.43
<i>Pedidos de Admissão Colégios</i>	14,312.90	17,036.00
Total de Vendas e Prestações de Serviços	544,007.47	497,407.43

A variação do valor das mensalidades dos utentes dos Colégios registou um acréscimo em 2022 pelo facto dos Colégios terem encerrado no 1º trimestre de 2021, por exigência do confinamento decorrente do Covid 19.

Relativamente à rubrica "Comparticipação Campo de Férias", verifica-se um aumento face ao ano anterior, pela maior adesão de participantes e diminuição das restrições devida à evolução positiva da pandemia.

NOTA 10 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

A rubrica de “Subsídios doações e legados à exploração”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, é detalhada conforme se segue:

SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Acordo de Cooperação Creche Amadora</i>	403,978.30	371,477.00
<i>Acordo de Cooperação Creche Alfragide</i>	442,655.87	415,229.76
<i>Acordo de Cooperação II Amadora</i>	130,178.46	130,359.44
<i>Acordo de Cooperação II Alfragide</i>	130,182.26	130,359.44
<i>Donativo à Exploração Auchan</i>	624,199.11	610,093.60
<i>Outros Donativos</i>	161,155.17	176,864.63
<i>Consignação de IRS</i>	36,661.94	23,621.62
<i>IEFP</i>	1,848.00	4,729.74
<i>Municípios</i>	5,872.50	10,135.00
Total de Sub.doações e Legados à Exploração	1,936,731.61	1,872,870.23

A variação verificada nas rubricas “Acordo de Cooperação Creche e Jardim de Infância”, em ambos os Colégios, deve-se ao aumento do valor participado.

Também o valor pago pelos utentes com “Necessidades Educativas Especiais” influenciou parte deste aumento.

A redução dos subsídios dos municípios deve-se à evolução positiva do Covid 19, reduzindo os apoios camarários nas participações de Equipamentos de Proteção Individual e desinfetantes.

NOTA 11 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de “Fornecimentos e serviços externos”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, é detalhada conforme se segue:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Alimentação (refeitório)</i>	195,307.57	142,663.70
<i>Trabalhos Especializados</i>	43,092.06	28,885.38
<i>Vigilância e Segurança</i>	0.00	0.00
<i>Publicidade</i>	2,829.00	1,636.00
<i>Honorários</i>	15,067.05	4,112.30
<i>Conservação e reparação</i>	44,734.19	50,318.29
<i>Ferram. E utensilios</i>	1,995.50	0.00
<i>Mat.escritorio</i>	654.72	831.74
<i>Mat. Didático</i>	5,337.78	4,007.91
<i>Electricidade</i>	55,408.98	38,917.23
<i>Gasóleo</i>	2,087.98	1,435.41
<i>Gás</i>	9,317.43	6,844.85
<i>Água</i>	12,017.93	6,396.65
<i>Deslocações e estadas</i>	8,670.62	1,120.05
<i>Correio</i>	162.15	135.25
<i>Telefones</i>	4,521.79	4,040.27
<i>Seguros</i>	4,131.82	4,934.32
<i>Limpeza, higiene e conforto</i>	109,104.49	103,906.31
<i>Outros Serviços</i>	53,579.89	27,182.18
Total dos fornecimentos e serviços externos	568,020.95	427,367.84

Em 2022 verificou-se um aumento generalizado dos custos, relativamente a 2021, pois a atividade da Fundação e consequentemente dos nossos Colégios passou a ser regular tal como antes da pandemia.

É o caso dos trabalhos especializados onde diversas atividades extra – natação, música, inglês, “Terra do Nunca”,... - estiveram suspensas em 2021, tendo sido retomadas em 2022.

Pelo facto de no ano anterior terem sido realizadas despesas de manutenção mais profundas, nomeadamente nos chillers e ar condicionado, temos uma redução em 2022.

O aumento dos custos dos serviços públicos face ao ano anterior – eletricidade, gás e água – deve-se ao confinamento do 1º trimestre de 2021 e à inflação de 2022.

O incremento das deslocações e estadias deve-se aos atendimentos presenciais em 2022, em contraponto com 2021 que foram por via on-line.

Na rubrica “Outros Serviços” o acréscimo deve-se à retoma das operações de sala normais com os gastos inerentes à atividade educativa, ao custo do colóquio em Serralves (14 mil euros) e ao lançamento e aquisição do novo merchandising da Fundação (cerca de 7 mil euros).

NOTA 12 – GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica “Gastos com pessoal”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, é detalhada conforme se segue:

GASTOS COM PESSOAL		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Remunerações do pessoal</i>	1,075,326.53	1,010,652.23
<i>Encargos s/ remunerações</i>	231,912.18	215,474.60
<i>Seguros de pessoal</i>	30,151.34	25,926.70
<i>Fardamento</i>	5,058.05	7,524.03
<i>Outros gastos c/ pessoal</i>	0.00	179.40
Total dos gastos com pessoal	1,342,448.10	1,259,756.96

Decorrente da atualização do salário mínimo nacional, das atualizações das tabelas salariais do IRCT que se nos aplica e da respectiva promoção automática inerente ao mesmo, verificou-se um aumento do valor de “Remunerações do Pessoal”.

Houve também necessidade de corrigir as previsões da rubrica, férias, sub. Férias e respetivos encargos de modo a corresponderem ao custo a pagar no ano seguinte.

NOTA 13 – OUTROS RENDIMENTOS

A rubrica “Outros Rendimentos”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, é detalhada conforme se segue:

OUTROS RENDIMENTOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Descontos de Pronto Pagamento</i>	2,301.41	2,951.48
<i>Subsidio ao investimento Pares</i>	22,386.36	22,386.36
<i>Subsidio ao investimento Parpe</i>	21,370.68	21,370.68
<i>Donativo de Investimento Auchan Amadora</i>	6,769.80	6,769.80
<i>Donativo de Investimento Auchan Alfragide</i>	27,720.36	27,720.36
<i>Outros Não Especificados</i>	0.00	0.00
Total de Outros rendimentos e ganhos	80,548.61	81,198.68

As verbas relativas a Subsídios de Investimento PARES e PARPE, bem como as que se referem a Donativos para Investimento da Auchan Retail Portugal, correspondem à quota-parte referente ao ano, dos subsídios e donativos ao Investimento recebidos a este título.

NOTA 14 - OUTROS GASTOS

A rubrica de “Outros Gastos”, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 é detalhada conforme se segue:

OUTROS GASTOS		
Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
<i>Apoios Processados</i>	574,043.30	587,424.48
<i>Outros Gastos e perdas de financiamento</i>	1,949.44	1,243.04
<i>Outros Gastos e perdas não especificados</i>	38.99	18.16
<i>Taxas</i>	0.00	0.00
<i>Quotizações</i>	1,095.00	1,195.00
Total de Outros Gastos e Perdas	577,126.73	589,880.68

Os valores registados na rubrica de "Apoios Processados", devem-se aos apoios atribuídos pelo Departamento de Ação Social, que neste último ano de 2022 tiveram uma redução de valor, pois o número de pedidos foi menor - tanto o ano de 2021 como de 2020 estiveram influenciados pelos impactos da pandemia nos agregados familiares.

NOTA 15 – OUTROS RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS

Em 2022, ocorreram os seguintes movimentos a este título:

OUTROS RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	
Saldos dos Movimentos ocorridos em 2022	(Euros)
<i>IAPMEI/Municípios</i>	7,720.50
<i>Acordos/Protocolos de Cooperação de 2022</i>	1,106,994.89
<i>Consignação IRS</i>	36,661.94
<i>Outros Donativos</i>	785,354.28
<i>Outros Recebimentos/ Pagamentos (Fluxo de Caixa)</i>	-32,012.65
(=) Saldo final	1,904,718.96

NOTA 16 – OUTRAS DIVULGAÇÕES

16.1

O conflito entre a Rússia e a Ucrânia veio despoletar um clima de tensão e incerteza nos mercados com consequências económicas e sociais. Como é do conhecimento geral, estão a ser aplicadas sanções à Rússia.

Este conflito já se prolonga há um ano, não sabendo ainda por quanto tempo iremos ter repercussões a nível económico.

No entanto, perspectiva-se que este facto não tenha impactos significativos na atividade futura da Fundação.

16.2

Não foram registados cerca de 31,000€ de proveitos decorrentes da “Creche Feliz” (crianças nascidas após 1 de Setembro de 2021) pela ausência de compensação por parte do ISS, referente aos meses de Setembro a Dezembro de 2022.

O assunto está a ser acompanhado pela Segurança Social, prevendo-se a revisão do Acordo de Cooperação no primeiro semestre de 2023.

Comissão Executiva

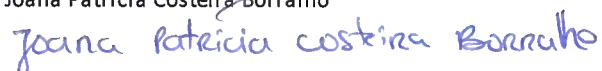
Bruno Alves Cardoso



Maria Luisa Quintela de Brito Jacob



Joana Patricia Costeira Borralho



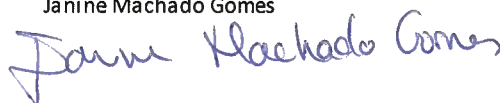
Contabilista Certificado



Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

Janine Machado Gomes





Promover o espírito de Cooperação, Entregado e

NIPC 503059773 – Estrada de Paço de Arcos, nº 48-A, 2770-129 Paço de Arcos
Fundação.paodeacucar.auchan@auchan.pt www.fundacao-paodeacucar-auchan.pt