

B


Contas do Exercício
Demonstrações Financeiras

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

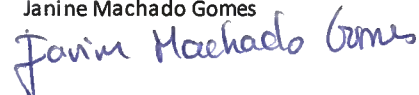
| Valores em Euros | Notas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 583,643.55 | 688,483.50 |
| | | 583,643.55 | 688,483.50 |
| Ativo corrente | | | |
| Créditos a Receber | 5.1 | 1,680.16 | 4,039.36 |
| Estado e outros entes públicos | 5.2 | 8,711.51 | 4,056.90 |
| Diferimentos | 5.3 | 1,606.81 | 3,671.28 |
| Outros Ativos Correntes | 5.4 | 2,678,743.63 | 2,790,539.88 |
| Caixa e depósitos bancários | 6 | 96,530.96 | 71,321.58 |
| | | 2,787,273.07 | 2,873,629.00 |
| Total do Ativo | | 3,370,916.62 | 3,562,112.50 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais | | | |
| Fundos | | 99,759.58 | 99,759.58 |
| Resultados transitados | 7.2 | 2,554,039.12 | 2,602,987.99 |
| Ajustamentos/Outras variações dos fundos patrimoniais | 7.1 | 419,620.48 | 497,867.68 |
| Resultado líquido do período | | (85,979.49) | (48,948.87) |
| Total do Fundos Patrimoniais | 7 | 2,987,439.69 | 3,151,666.38 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 8.1 | 79,994.40 | 78,855.65 |
| Estado e outros entes públicos | 8.2 | 31,739.82 | 33,903.19 |
| Diferimentos | 8.3 | 9,239.54 | 50,682.54 |
| Outros passivos correntes | 8.4 | 262,503.17 | 247,004.74 |
| | | 383,476.93 | 410,446.12 |
| Total do Passivo | | 383,476.93 | 410,446.12 |
| Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo | | 3,370,916.62 | 3,562,112.50 |

Comissão Executiva

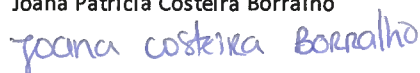

Bruno Alves Cardoso

Maria Luisa Quintela de Brito Jacob

Janine Machado Gomes



Joana Patrícia Costeira Borralho



Contabilista Certificado



Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

| Valores em Euros | Notas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Vendas e serviços prestados | 9 | 605,113.70 | 544,007.47 |
| Subsídios doações e legados à exploração | 10 | 2,201,321.21 | 1,936,731.61 |
| Fornecimentos e serviços externos | 11 | (697,706.34) | (568,020.95) |
| Gastos com o pessoal | 12 | (1,453,612.33) | (1,342,448.10) |
| Outros rendimentos | 13 | 81,295.55 | 80,548.61 |
| Outros gastos | 14 | (715,757.99) | (577,126.73) |
| Resul. antes de deprec., gastos de financ. e impostos | | 20,653.80 | 73,691.91 |
| Gastos/reversões de depreciações e amortizações | 4.3 | (106,633.29) | (122,640.78) |
| Resul. operacional (antes de gastos de financ. e impostos) | | (85,979.49) | (48,948.87) |
| Resultado antes de impostos | | (85,979.49) | (48,948.87) |
| Resultado líquido do período | | (85,979.49) | (48,948.87) |

Comissão Executiva

Bruno Alves Cardoso
Bruno Alves Cardoso

Maria Luisa Quintela de Brito Jacob
Maria Luisa Quintela de Brito Jacob

Janine Machado Gomes

Janine Machado Gomes

Joana Patricia Costeira Borralho

Joana Costeira Borralho

Contabilista Certificado

Amélia Ferreirinho Barata

Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

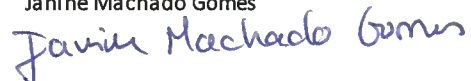
| Valores em Euros | Notas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Fluxos de caixa das actividades operacionais | | | |
| Recebimentos de clientes | | 605,029.90 | 539,712.09 |
| Pagamento de apoios | | (542,551.54) | (459,768.30) |
| Pagamento de bolsas | | (130,725.00) | (114,275.00) |
| Pagamentos a fornecedores | | (614,707.76) | (531,844.34) |
| Pagamentos ao pessoal | | (1,458,401.98) | (1,338,610.36) |
| Outros recebimentos/pagamentos | 15 | 2,168,359.10 | 1,904,718.96 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | 27,002.72 | (66.95) |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Activos fixos tangíveis | 4.2 | (1,793.34) | (3,008.73) |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | (1,793.34) | (3,008.73) |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | | | |
| | | 0.00 | 0.00 |
| VARIAÇÃO DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES (1)+(2)+(3) | | 25,209.38 | (3,075.68) |
| CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO | | 71,321.58 | 74,397.26 |
| CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO FIM DO EXERCÍCIO | 6 | 96,530.96 | 71,321.58 |

Comissão Executiva

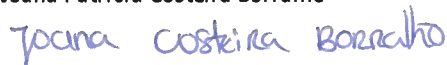

Bruno Alves Cardoso


Maria Luisa Quintela de Brito Jacob

Janine Machado Gomes



Joana Patrícia Costeira Borralho



Contabilista Certificado



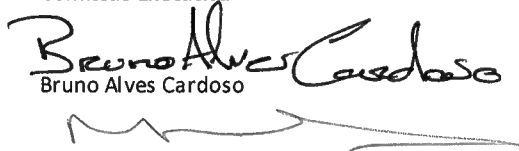
Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DE FUNDOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

| | | 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 |

| | | Fundos | Resultados transitados | Ajustamentos/Otras variações nos Fundos Patr. | Resultado líquido do período | Total |
|---|-------------|-----------|------------------------|---|------------------------------|--------------|
| Posição no início do período 2023 | (1) | 99,759.58 | 2,602,987.99 | 497,867.68 | (48,948.87) | 3,151,666.38 |
| Alterações no período: | | | | | | |
| Aplicação de resultados de 2022 | (2) | | (48,948.87) | | 48,948.87 | 0.00 |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrim. | (2) | | | (78,247.20) | | (78,247.20) |
| | (3)=(1)+(2) | 99,759.58 | 2,554,039.12 | 419,620.48 | 0.00 | 3,073,419.18 |
| Resultado Líquido do período | (4) | | | | (85,979.49) | (85,979.49) |
| RESULTADO INTEGRAL | (5)=(3)+(4) | | | | (85,979.49) | (85,979.49) |
| | (6) | | | | | 0.00 |
| Posição no fim do período 2023 | (7)=3+5+6 | 99,759.58 | 2,554,039.12 | 419,620.48 | (85,979.49) | 2,987,439.69 |

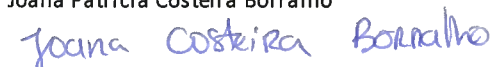
Comissão Executiva


 Bruno Alves Cardoso
 Maria Luisa Quintela de Brito Jacob

Janine Machado Gomes



Joana Patricia Costeira Borralho


Contabilista Certificado


 Amélia Ferreirinho Barata
 OCC45437

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.

Bozal
[Handwritten signature]

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 excepcionais, 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 2023.

NOTA 3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

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.

Assate

Q.
A
R

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. | | | |
| <i>Ativos fixos tangíveis:</i> | | | | | | | | | |
| <i>Edifícios/outras constr.</i> | <i>1,350,059.50</i> | | | | | <i>0.00</i> | | <i>1,350,059.50</i> | |
| <i>Equipamento básico</i> | <i>1,300,472.22</i> | | | | | <i>0.00</i> | | <i>1,300,472.22</i> | |
| <i>Ferramentas e utensílios</i> | <i>5,328.36</i> | | | | | <i>0.00</i> | | <i>5,328.36</i> | |
| <i>Equip. administrativo</i> | <i>123,476.79</i> | | | | | <i>1,793.34</i> | | <i>125,270.13</i> | |
| <i>Outras imob. corpóreas</i> | <i>6,767.14</i> | | | | | <i>0.00</i> | | <i>6,767.14</i> | |
| <i>Investimento em curso</i> | <i>0.00</i> | | | | | <i>0.00</i> | | <i>0.00</i> | |
| Total | 2,786,104.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,793.34 | 0 | 2,787,897.35 | |

Em 2023 verificou-se um investimento no valor de 1,793.34€, correspondente à aquisição de equipamento informático (Unidade de Assiduidade) para o Colégio da Amadora.

A 31 de Dezembro de 2023 o valor acumulado bruto dos investimentos era de 2,787,897.35€.

4.3 - Depreciações realizadas

As depreciações realizadas foram as seguintes:

| DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Rubricas | Ac. 31.12.2022 | 2023 | Anulação /reversão | Ac. 31.12.2023 |
| <i>Ativos fixos tangíveis:</i> | | | | |
| <i>Edifícios e outras construções</i> | <i>927,366.70</i> | <i>68,333.16</i> | | <i>995,699.86</i> |
| <i>Equipamento básico</i> | <i>1,034,480.61</i> | <i>36,939.99</i> | | <i>1,071,420.60</i> |
| <i>Mobiliário</i> | <i>65,961.77</i> | <i>247.92</i> | | <i>66,209.69</i> |
| <i>Material Escritório</i> | <i>1,921.98</i> | <i>0.00</i> | | <i>1,921.98</i> |
| <i>Ferramentas e utensílios</i> | <i>5,328.43</i> | <i>0.00</i> | | <i>5,328.43</i> |
| <i>Equipamento administrativo</i> | <i>55,794.10</i> | <i>1,112.22</i> | | <i>56,906.32</i> |
| <i>Outros ativos fixos tangíveis</i> | <i>6,766.92</i> | <i>0.00</i> | | <i>6,766.92</i> |
| Total | 2,097,620.51 | 106,633.29 | 0.00 | 2,204,253.80 |

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 2023 e 2022 é conforme se segue:

| CREDITOS A RECEBER | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Utentes- Amadora</i> | 571.98 | 924.43 |
| <i>Utentes Alfragide</i> | 1,108.18 | 3,114.93 |
| Total | 1,680.16 | 4,039.36 |

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 2023, 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 2023 e 2022 é conforme se segue:

| ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>IVA Ativos Taxa Normal</i> | 0.00 | 0.00 |
| <i>Out.Bens e Serv. Tx Nor</i> | 8,711.51 | 4,056.90 |
| Total | 8,711.51 | 4,056.90 |

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 2023 e 2022 é conforme se segue:

| DIFERIMENTOS | | |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Seguros</i> | 1,606.81 | 3,671.28 |
| Total | 1,606.81 | 3,671.28 |

Handwritten notes:
Awards
B
d.
P
2

5.4 – Outros Ativos Correntes

O detalhe da rubrica “Outros Ativos Correntes”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 é conforme se segue:

| OUTROS ACTIVOS CORRENTES | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Subsidios/Donativos à exploração por receber</i> | 2,633,243.62 | 2,747,911.85 |
| <i>Auchan para Ação Social</i> | 2,633,243.62 | 2,747,911.85 |
| <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>Adiant. A Fornecedores</i> | 4,228.37 | 0.00 |
| <i>Recebimento Cheques Creche</i> | 1,167.53 | 1,629.34 |
| <i>Angariação de Fundos</i> | 9.95 | 0.00 |
| <i>Adiant. Ao pessoal</i> | 19,626.08 | 20,530.61 |
| <i>Outros Invest. Financeiros</i> | 1,573.93 | 1,573.93 |
| Total | 2,678,743.63 | 2,790,539.88 |

NOTA 6 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Exibe-se detalhe dos depósitos bancários:

| CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Depósitos Bancários | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Millenium Sede</i> | 96,325.55 | 54,933.52 |
| <i>CGD Sede</i> | 197.71 | 16,380.36 |
| <i>CGD Maia</i> | 7.70 | 7.70 |
| Total | 96,530.96 | 71,321.58 |

NOTA 7 – FUNDOS PATRIMONIAIS

O detalhe da rubrica “Fundos Patrimoniais”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 , é conforme se segue:

| FUNDOS PATRIMONIAIS | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Fundos</i> | 99,759.58 | 99,759.58 |
| <i>Resultados Transitados</i> | 2,554,039.12 | 2,602,987.99 |
| <i>Outras variações dos fundos patrimoniais</i> | 419,620.48 | 497,867.68 |
| <i>Resultado Líquido do Período</i> | -85,979.49 | -48,948.87 |
| Total do Fundo de Capital | 2,987,439.69 | 3,151,666.38 |

7.1. Ajustamentos/Outras Variações dos Fundos Patrimoniais

No exercício findo de 31 de Dezembro de 2023, a variação ocorrida nos outros fundos patrimoniais foi de 78,247.20€, assim composta:

| AJUSTAMENTOS/OUT.VAR.FUNDOS PATRIMONIAIS | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Sub. Investimento PARES/PARPE Alfragide</i> | 133,901.50 | 159,008.14 |
| <i>Sub. Investimento PARES/PARPE Amadora</i> | 92,742.64 | 111,393.04 |
| <i>Donativo de Investimento Auchan Amadora</i> | 45,134.00 | 51,903.80 |
| <i>Donativo de Investimento Auchan Alfragide</i> | 147,842.34 | 175,562.70 |
| Total das outras variações fundos patr. | 419,620.48 | 497,867.68 |

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 2023 | (Euros) |
| <i>(+) Saldo Inicial da conta 59325 - Subsídios para o Investimento</i> | 111,393.04 |
| <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 | 92,742.64 |

| SUBSÍDIOS ALFRAGIDE - PARES E PARPE | |
|---|-------------------|
| Movimentos ocorridos em 2023 | (Euros) |
| <i>(+) Saldo Inicial da conta 59305 - Subsídios para o Investimento</i> | 159,008.14 |
| <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 | 133,901.50 |

Bozals
Φ. B
Φ
R

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 2023 | (Euros) |
| (+) Saldo Inicial da conta 59314 - Subsídios para o Invest. Auchan | 51,903.80 |
| (+) 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 | 45,134.00 |

| SUBSÍDIOS ALFRAGIDE - OUTRAS ENTIDADES | |
|---|-------------------|
| Movimentos ocorridos em 2023 | (Euros) |
| (+) Saldo Inicial da conta 59315 - Subsídios para o Invest. Auchan | 175,562.70 |
| (+) 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 | 147,842.34 |

7.2. Resultados Transitados

No exercício findo de 31 de Dezembro de 2023, a variação ocorrida nos Resultados Transitados foi de 48,948.87€ e corresponde ao Resultado Líquido de 2022.

NOTA 8 – DETALHE DE PASSIVOS

8.1 – Fornecedores

O detalhe da rubrica “Fornecedores” em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 é conforme se segue:

| FORNECEDORES | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| Fornecedores c/ corrente | 79,994.40 | 78,855.65 |
| Total | 79,994.40 | 78,855.65 |

O diferencial de saldo entre 2023 e 2022, deve-se a faturação recebida no final do ano, e cujo pagamento será efetuado em 2024.

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 2023 e 2022 é conforme se segue:

| ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS | | |
|--|------------------|------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Retenção do Imposto s/ Rendimento</i> | 4,664.33 | 7,422.55 |
| <i>Contrib. p/ Segurança Social</i> | 27,075.49 | 26,480.64 |
| Total | 31,739.82 | 33,903.19 |

8.3 – Diferimentos

O detalhe da rubrica “Diferimentos”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 é conforme se segue:

| DIFERIMENTOS | | |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Décimos do mês de Agosto</i> | 8,239.54 | 10,682.54 |
| <i>Outros Proveitos Diferidos</i> | 1,000.00 | 40,000.00 |
| Total | 9,239.54 | 50,682.54 |

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 2023/2024 (Agosto 2024).

No que respeita aos “Outros Proveitos Diferidos”, o respetivo valor de 1000€ refere-se a um donativo que só será pago em 2024.

8.4 – Outros Passivos Correntes

O detalhe da rubrica “Outros passivos correntes” em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 é conforme se segue:

| OUTROS PASSIVOS CORRENTES | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Remunerações a pagar</i> | 181,454.73 | 185,750.28 |
| <i>Outros Acréscimos de custos</i> | 1,200.00 | 24,083.44 |
| <i>Outros Devedores e Credores:</i> | | |
| <i>Notas de Despesas</i> | 979.76 | 215.02 |
| <i>Desconto de Execução Fiscal</i> | 280.00 | 280.00 |
| <i>ARP</i> | 39,213.68 | 35,903.69 |
| <i>Beneficiários Ação Social</i> | 39,375.00 | 0.00 |
| <i>Angariação de Fundos</i> | 0.00 | 772.31 |
| Total | 262,503.17 | 247,004.74 |

A única rubrica a realçar, no comparativo de 2023 para 2022, trata-se dos Beneficiários Ação Social, cujo valor de Bolsas Universitárias ficou previsionado em Dezembro de 2023, mas cujo pagamento só se efectuou em Janeiro de 2024.

Assinado
d.
[Signature]

NOTA 9 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

A rubrica de “Vendas e Serviços Prestados”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, é detalhada conforme se segue:

| VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Comparticipação Campo de Férias</i> | 9,174.00 | 9,691.00 |
| <i>Mensalidades dos Utentes Colégios</i> | 580,070.70 | 520,003.57 |
| <i>Pedidos de Admissão Colégios</i> | 15,869.00 | 14,312.90 |
| Total de Vendas e Prestações de Serviços | 605,113.70 | 544,007.47 |

O valor das mensalidades dos utentes dos Colégios registou um acréscimo face ao ano anterior, essencialmente devido ao facto de em 2022 não terem sido recebidos por parte da Segurança Social 4 meses de participação relativos à Creche Feliz. Refira-se que o registo destes 4 meses apenas será efetuado aquando do recebimento, uma vez que não se encontram cumpridos todos os critérios para o reconhecimento do rédito, não se tratando portanto, de um erro de especialização de exercícios.

NOTA 10 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

A rubrica de “Subsídios doações e legados à exploração”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, é detalhada conforme se segue:

| SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Acordo de Cooperação Creche Amadora</i> | 425,453.82 | 403,978.30 |
| <i>Acordo de Cooperação Creche Alfragide</i> | 473,575.15 | 442,655.87 |
| <i>Acordo de Cooperação JI Amadora</i> | 128,189.21 | 130,178.46 |
| <i>Acordo de Cooperação JI Alfragide</i> | 133,876.97 | 130,182.26 |
| <i>Donativo à Exploração Auchan</i> | 791,331.77 | 624,199.11 |
| <i>Outros Donativos</i> | 211,336.36 | 161,155.17 |
| <i>Consignação de IRS</i> | 31,665.43 | 36,661.94 |
| <i>IEFP</i> | 0.00 | 1,848.00 |
| <i>Municípios</i> | 5,892.50 | 5,872.50 |
| Total de Sub.doações e Legados à Exploração | 2,201,321.21 | 1,936,731.61 |

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.

Por outro lado, o ano 2023 foi um ano bastante positivo pois conseguimos obter um maior valor de donativos face ao ano anterior.

NOTA 11 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de “Fornecimentos e serviços externos”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, é detalhada conforme se segue:

| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Alimentação (refeitório)</i> | 252,216.32 | 195,307.57 |
| <i>Trabalhos Especializados</i> | 57,362.38 | 43,092.06 |
| <i>Publicidade</i> | 2,089.50 | 2,829.00 |
| <i>Honorários</i> | 50,201.56 | 15,067.05 |
| <i>Conservação e reparação</i> | 35,730.58 | 44,734.19 |
| <i>Ferram. E utensilios</i> | 1,550.99 | 1,995.50 |
| <i>Mat.escritorio</i> | 2,014.26 | 654.72 |
| <i>Mat. Didático</i> | 3,443.60 | 5,337.78 |
| <i>Electricidade</i> | 41,546.34 | 55,408.98 |
| <i>Gasóleo</i> | 8,164.79 | 2,087.98 |
| <i>Gás</i> | 8,748.73 | 9,317.43 |
| <i>Água</i> | 9,645.98 | 12,017.93 |
| <i>Deslocações e estadas</i> | 9,490.86 | 8,670.62 |
| <i>Correio</i> | 143.20 | 162.15 |
| <i>Telefones</i> | 5,236.47 | 4,521.79 |
| <i>Seguros</i> | 6,529.55 | 4,131.82 |
| <i>Limpeza, higiene e conforto</i> | 118,539.59 | 109,104.49 |
| <i>Outros Serviços</i> | 85,051.64 | 53,579.89 |
| Total dos fornecimentos e serviços externos | 697,706.34 | 568,020.95 |

Em 2023 verificou-se um aumento dos custos de alimentação devido à alteração do fornecedor de catering e que resultou num melhor serviço prestado.

No caso dos trabalhos especializados onde existem diversas atividades extra – natação, música, inglês, “Terra do Nunca”,... - retomaram-se as suas actividades em pleno e também passeios promovidos pelos Colégios com os nossos utentes.

Pelo facto de no ano anterior terem sido realizadas despesas de manutenção mais profundas, temos uma redução em 2023.

Relativamente aos Honorários, o acréscimo deve-se aos serviços de três novos consultores contratados pela Fundação, que não existiam em 2022.

A diminuição dos custos dos serviços públicos face ao ano anterior – electricidade, deve-se à mudança de condições de contrato, e também por menores consumos, mais racionalizados.

O incremento das deslocações e estadias deve-se a um número maior de atendimentos presenciais em 2023, em contraponto com 2022, que foram por via on-line uma parte do ano.

Na rubrica “Outros Serviços” o acréscimo deve-se principalmente aos custos que tivemos com a preparação das comemorações dos 30 anos de aniversário da Fundação.

Basak
Q. AB
Q
2

NOTA 12 – GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica “Gastos com pessoal”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, é detalhada conforme se segue:

| GASTOS COM PESSOAL | | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Remunerações do pessoal</i> | 1,162,283.62 | 1,075,326.53 |
| <i>Encargos s/ remunerações</i> | 254,099.30 | 231,912.18 |
| <i>Seguros de pessoal</i> | 31,229.41 | 30,151.34 |
| <i>Fardamento</i> | 0.00 | 5,058.05 |
| <i>Outros gastos c/ pessoal</i> | 6,000.00 | 0.00 |
| Total dos gastos com pessoal | 1,453,612.33 | 1,342,448.10 |

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.

Na rubrica Outros Gastos c/pessoal, houve lugar a uma indemnização de 6000€.

NOTA 13 – OUTROS RENDIMENTOS

A rubrica “Outros Rendimentos”, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, é detalhada conforme se segue:

| OUTROS RENDIMENTOS | | |
|--|------------------|------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Descontos de Pronto Pagamento</i> | 3,048.35 | 2,301.41 |
| <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 |
| Total de Outros rendimentos e ganhos | 81,295.55 | 80,548.61 |

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 2023 e 2022 é detalhada conforme se segue:

| OUTROS GASTOS | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Rubricas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| <i>Apoios Processados</i> | 712,651.54 | 574,043.30 |
| <i>Outros Gastos e perdas de financiamento</i> | 1,837.09 | 1,949.44 |
| <i>Outros Gastos e perdas não especificados</i> | 0.00 | 38.99 |
| <i>Taxas</i> | 274.36 | 0.00 |
| <i>Quotizações</i> | 995.00 | 1,095.00 |
| Total de Outros Gastos e Perdas | 715,757.99 | 577,126.73 |

Os valores registados na rubrica de "Apoios Processados", devem-se aos apoios atribuídos pelo Departamento de Ação Social, que neste último ano de 2023 tiveram um forte incremento, mas também ao maior número de apoios concedidos, face ao ano anterior. A inflação, o preço das rendas e também doenças prolongadas, foram, alguns dos motivos deste aumento de pedidos, assim como o número de candidaturas recebidas para os diversos programas, que dispararam.

NOTA 15 – OUTROS RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS

Em 2023, ocorreram os seguintes movimentos a este título:

| OUTROS RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS | |
|---|---------------------|
| Saldos dos Movimentos ocorridos em 2023 | (Euros) |
| <i>IAPMEI/Municipios</i> | 5,892.50 |
| <i>Acordos/Protocolos de Cooperação de 2023</i> | 1,161,095.15 |
| <i>Consignação IRS</i> | 31,665.43 |
| <i>Outros Donativos</i> | 1,002,668.13 |
| <i>Outros Recebimentos/ Pagamentos (Fluxo de Caixa)</i> | -32,962.11 |
| (=) Saldo final | 2,168,359.10 |

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 dois anos, não sabendo ainda por quanto tempo iremos ter repercussões a nível económico.

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

Paço de Arcos, 28 de Março de 2024

Comissão Executiva

Bruno Alves Cardoso

Bruno Alves Cardoso

[Signature]

Maria Luisa Quintela de Brito Jacob

Janine Machado Gomes

Janine Machado Gomes

Joana Patricia Costeira Borralho

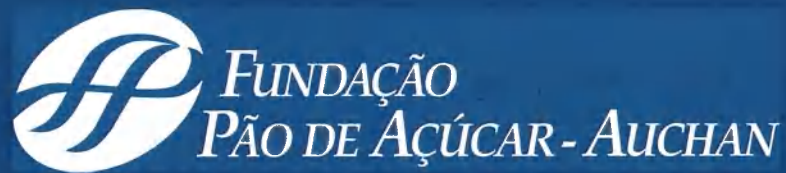
Joana Costeira Borralho

Contabilista Certificado

Amélia Ferreirinho Barata

Amélia Ferreirinho Barata

OCC45437



Promover o espírito de Cooperação, Entredada 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