

**APCC – ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA
DE CONTACT CENTERS**

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022

Índice

Balanço	3
Demonstração dos Resultados por Naturezas	4
Demonstração dos Resultados por Funções	5
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa	8
Anexo.....	9
1. Identificação da Entidade	9
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	9
3. Principais Políticas Contabilísticas	9
3.1. Bases de Apresentação.....	9
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....	10
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	10
5. Ativos Fixos Tangíveis	11
6. Rédito	12
7. Imposto sobre o Rendimento.....	12
8. Benefícios dos empregados.....	12
9. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	12
10. Outras Informações	13
10.1. Investimentos Financeiros.....	13
10.2. Clientes e Utentes	13
10.3. Outros ativos correntes	14
10.4. Diferimentos.....	14
10.5. Caixa e Depósitos Bancários	14
10.6. Fundos Patrimoniais	14
10.7. Fornecedores.....	15
10.8. Estado e Outros Entes Públicos	15
10.9. Outros Passivos Correntes.....	15
10.10. Financiamentos	16
10.11. Provisões	17
10.12. Fornecimentos e serviços externos	17
10.13. Outros rendimentos e ganhos.....	18
10.14. Outros gastos e perdas.....	18
10.15. Resultados Financeiros	19
10.16. Acontecimentos após data de Balanço	19
11. Pagamentos e Recebimentos e Direitos e Compromissos Futuros	20

Balanço

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

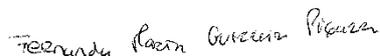
Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2022	31-12-2021
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	59 547,58	176,83
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	10.1	773,76	530,84
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros Créditos e ativos não correntes			
Subtotal		60 321,34	707,67
Ativo corrente			
Inventários			
Créditos a receber	10.2	40 396,83	73 180,36
Estado e outros Entes Públicos	10.8	14 217,38	
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	10.4	1 141,08	619,93
Outros ativos correntes	10.3	3 083,38	3 080,08
Caixa e depósitos bancários	10.5	495 366,01	378 707,08
Subtotal		554 204,68	455 587,45
Total do Ativo		614 526,02	456 295,12
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	10.6	7 481,95	7 481,95
Excedentes técnicos			
Reservas	10.6	1 250,00	1 250,00
Resultados transitados	10.6	290 977,99	253 644,66
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado Líquido do período		36 386,46	37 333,33
Total do fundo do capital		336 096,40	299 709,94
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	10.11	58 740,47	
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	10.10	44 154,77	
Outras dívidas a pagar			
Subtotal		102 895,24	-
Passivo corrente			
Fornecedores	10.7	8 607,11	2 430,55
Estado e outros Entes Públicos	10.8	3 488,58	13 066,71
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	10.10	5 320,58	
Diferimentos	10.4	39 612,17	18 743,91
Outros passivos correntes	10.9	118 505,94	122 344,01
Subtotal		175 534,38	156 585,18
Total do passivo		278 429,62	156 585,18
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		614 526,02	456 295,12

Algés, 14 de Fevereiro 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Demonstração dos Resultados por Naturezas

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

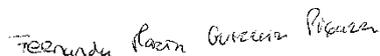
Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	6	411 087,75	354 119,11
Subsídios, doações e legados à exploração			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	10.12	(187 697,81)	(184 470,30)
Gastos com o pessoal	8	(101 279,08)	(101 442,20)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	10.2	(6 000,42)	11 591,32
Provisões (aumentos/reduções)	10.11	(58 740,47)	
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	10.13	3 639,45	5 217,35
Outros gastos	10.14	(19 647,53)	(47 459,20)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		41 361,89	37 556,08
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	(3 967,98)	(36,58)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		37 393,91	37 519,50
Juros e rendimentos similares obtidos	10.15		3,61
Juros e gastos similares suportados	10.15	(256,55)	(13,92)
Resultados antes de impostos		37 137,36	37 509,19
Imposto sobre o rendimento do período	7	(750,90)	(175,86)
Resultado líquido do período		36 386,46	37 333,33

Algés, 14 de Fevereiro 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Demonstração dos Resultados por Funções

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Conferências e Eventos	Selo de Qualidade	Geral Quotizações	PERÍODOS	
					2022	2021
Vendas e serviços prestados		180 510,00	38 242,75	192 335,00	411 087,75	354 119,11
Custo das vendas e dos serviços prestados		-77 982,15	-31 710,00		(109 692,15)	(102 915,97)
Resultado bruto		102 527,85	6 532,75	192 335,00	301 395,60	251 203,14
Outros rendimentos		1 598,09	338,57	1 702,78	3 639,44	16 808,66
Gastos de distribuição					-	-
Gastos administrativos		-78 724,53	-16 678,54	-83 881,68	(179 284,75)	(182 996,53)
Gastos de investigação e desenvolvimento					-	-
Outros gastos		-38 797,58	-8 219,63	-41 339,17	(88 356,38)	(47 495,78)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-13 396,17	-18 026,85	68 816,93	37 393,91	37 519,49
Gastos de financiamento (líquidos)		-112,65	-23,87	-120,03	(256,55)	(10,31)
Resultados antes de impostos		-13 508,82	-18 050,72	68 696,90	37 137,36	37 509,18
Imposto sobre o rendimento do período		-750,90			(750,90)	(175,85)
Resultado líquido do período		-14 259,72	-18 050,72	68 696,90	36 386,46	37 333,33

Algés, 14 de Fevereiro 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Maria Helena Pereira

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2021

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe								Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais	
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	1	7 481,95		1 250,00	202 321,40				51 323,26	262 376,61		262 376,61
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de políticas contabilísticas												
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												
Realização de excedentes de revalorização												
Excedentes de revalorização												
Ajustamentos por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais												
	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				51 323,26				37 333,33	37 333,33		37 333,33
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3				51 323,26			-	37 333,33	37 333,33	-	37 333,33
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos												
Subsídios, doações e legados												
Outras operações												
	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2021	6=1+2+3+4	7 481,95	-	1 250,00	253 644,66	-	-	-	37 333,33	299 709,94	-	299 709,94

Algés, 14 de Fevereiro 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Reservada para a Direção

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2022

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe								Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais	
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	6	7 481,95	-	1 250,00	253 644,66	-	-	-	37 333,33	299 709,94	-	299 709,94
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de políticas contabilísticas												
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras												
Realização de excedentes de revalorização												
Excedentes de revalorização												
Ajustamentos por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais										-		-
	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				37 333,33				36 386,46	36 386,46		36 386,46
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8				37 333,33				36 386,46	36 386,46	-	36 386,46
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos												
Subsídios, doações e legados												
Outras operações												
	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2022	6+7+8+10	7 481,95	-	1 250,00	290 977,99	-	-	-	36 386,46	336 096,40	-	336 096,40

Algés, 14 de Fevereiro 2023

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Reverenda Rosa Antónia Pimenta

Demonstração dos Fluxos de Caixa

APCC - Associação Portuguesa de Contact Centers

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

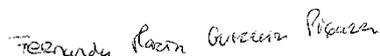
Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividade operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		506 161,67	394 272,32
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores		(217 289,61)	(195 827,56)
Pagamentos ao pessoal		(60 171,31)	(55 318,19)
Caixa gerada pelas operações		228 700,75	143 126,57
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(359,49)	(212,76)
Outros recebimentos/pagamentos		(93 609,52)	(63 439,78)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		134 731,74	79 474,03
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(17 810,09)	-
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		(262,72)	
Outros Ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros Ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		(18 072,81)	-
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		-	-
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		116 658,93	79 474,03
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		378 707,08	299 233,05
Caixa e seus equivalentes no fim do período		495 366,01	378 707,08

Algés, 14 de Fevereiro 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO



Anexo

1. Identificação da Entidade

A APCC – Associação Portuguesa de Contact Centers é uma Associação Empresarial com sede na Alameda Fernão Lopes 16ª, 7º Andar, Escritório 4, 1495-190 Algés, constituída em 25-11-2004 com a missão de desenvolver sustentadamente o mercado de Contact Centers em Portugal.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2022 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pela portaria nº 220/2015 de 24 de Julho.

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:

A APCC continuou a sua atividade de prestação de serviços de forma a cumprir os seus fins estatutários.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos foram reconhecidos quando eles ocorreram, registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras do ano respetivo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas Acréscimos e Diferimentos.

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras em 2022, são apresentadas consoante a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL).

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os “*Ativos Fixos Tangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas pelo método da linha reta.

3.2.2. Instrumentos Financeiros

Associados

As quotas de Associados encontram-se com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade e estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes e outras contas a Receber

Os “*Clientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “*Perdas por Imparidade*” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “*Caixa e depósitos bancários*” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “*Fornecedores*” e “*Outras contas a pagar*” estão contabilizadas pelo seu valor nominal.

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						
31 de Dezembro de 2021						
	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
Custo						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	1 863,40	-	-	-	-	1 863,40
Equipamento de transporte	-	-	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	4 870,46	52,41	-	-	-	4 922,87
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	6 733,86	52,41	-	-	-	6 786,27
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	1 863,40	-	-	-	-	1 863,40
Equipamento de transporte	-	-	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	4 709,46	36,58	-	-	-	4 746,04
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	6 572,86	36,58	-	-	-	6 609,44
	Saldo em 01-Jan-2021	Aumentos	Reduções			Saldo em 31-Dez-2021
Perdas por Imparidade Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-			-
Edifícios e outras construções	-	-	-			-
Equipamento básico	-	-	-			-
Equipamento de transporte	-	-	-			-
Equipamento biológico	-	-	-			-
Equipamento administrativo	-	-	-			-
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-			-
Total	-	-	-			-
31 de Dezembro de 2022						
	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	1 863,40	-	-	-	-	1 863,40
Equipamento de transporte	-	62 465,73	-	-	-	62 465,73
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	4 922,87	-	-	-	-	4 922,87
Outros Ativos fixos tangíveis	-	873,00	-	-	-	873,00
Total	6 786,27	63 338,73	-	-	-	70 125,00
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	1 863,40	-	-	-	-	1 863,40
Equipamento de transporte	-	3 904,11	-	-	-	3 904,11
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	4 746,04	36,59	-	-	-	4 782,63
Outros Ativos fixos tangíveis	-	27,28	-	-	-	27,28
Total	6 609,44	3 967,98	-	-	-	10 577,42
	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Reduções			Saldo em 31-Dez-2022
Perdas por Imparidade Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-			-
Edifícios e outras construções	-	-	-			-
Equipamento básico	-	-	-			-
Equipamento de transporte	-	-	-			-
Equipamento biológico	-	-	-			-
Equipamento administrativo	-	-	-			-
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-			-
Total	-	-	-			-

Em 2022 houve a aquisição em regime de locação financeira da viatura elétrica Mercedes Benz AT96JE no valor de 62.465,73 euros + IVA. Foi também comprada uma estação de carga no valor de 873 euros + IVA.

6. Rédito

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

Descrição	2022	2021
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	411 087,75	354 119,11
Quotas dos utilizadores		
Quotas e Jóias	192 335,00	166 920,00
Promoções para captação de recursos		-
Rendimentos de patrocinadores e colaborações		
Conferências e Eventos e Selo de Qualidade	218 752,75	187 199,11
Juros		
<i>Royalties</i>		-
Dividendos	-	-
Total	411 087,75	354 119,11

7. Imposto sobre o Rendimento

O imposto corrente contabilizado, no montante de 751,90€, corresponde ao valor esperado a pagar referente:

Descrição	2022	2021
IRC Liquidado	158,89	-
Derrama	10,59	
Tributação Autónoma	581,42	175,86
Total	750,90	175,86

8. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 foi de “3” e em 31/12/2021 foi de “2,92”. Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	79 161,50	79 448,65
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	17 027,95	17 137,96
Seguros de Acidentes no Trabalho, Doenças Profissionais e saúde	5 043,37	4 779,84
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	46,26	75,75
Total	101 279,08	101 442,20

9. 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.

10. Outras Informações

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

10.1. Investimentos Financeiros

O valor de 773,76 euros constante na conta 4149 é relativo ao Fundo de Compensação da das funcionárias Inês Lourenço (515,74) e Ana Ferrada (258,02) que visa assegurar o direito das trabalhadoras ao recebimento efetivo de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato, através da obrigatoriedade das entidades empregadoras a realizarem uma “poupança” para garantir o pagamento de 50% destas compensações.

10.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Clientes e Utentes c/c	97 031,42	128 014,95
Clientes	97 031,42	128 014,95
Utentes	-	-
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes factoring	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	56 634,59	54 834,59
Clientes	56 634,59	54 834,59
Utentes	-	-
Total	40 396,83	73 180,36
Perdas por Imparidade do período		
Descrição	2022	2021
Clientes	(6 000,42)	11 591,32
Utentes	-	-
Total	(6 000,42)	11 591,32

10.3. Outros ativos correntes

A rubrica “*Outros ativos correntes*” tinha, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Adiantamentos ao pessoal	-	-
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos		
Devedores por acréscimos de rendimentos		-
Caução Escritório Miraflores	3 080,08	3 080,08
Outros Devedores	3,30	
Perdas por Imparidade	-	-
Total	3 083,38	3 080,08

10.4. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Diferimentos - Crédito		
Rendimentos a reconhecer	39 612,17	18 743,91
Total	39 612,17	18 743,91
Diferimentos - Débito		
Gastos a reconhecer	1 141,08	619,93
Total	1 141,08	619,93

Os rendimentos a reconhecer dizem respeito aos valores faturados do selo de qualidade relativamente aos anos de 2023, 2024 e 2025. Os gastos a reconhecer são custos de 2023 de seguros.

10.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “*Caixa e Depósitos Bancários*”, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Caixa	63,31	148,91
Depósitos à ordem	395 302,70	378 558,17
Depósitos a prazo	100 000,00	-
Outros	-	-
Total	495 366,01	378 707,08

10.6. Fundos Patrimoniais

Nos “*Fundos Patrimoniais*” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022
Fundos	7 481,95	-	-	7 481,95
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	1 250,00	-	-	1 250,00
Resultados transitados	253 644,66	37 333,33	-	290 977,99
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	-	-	-
Total	262 376,61	37 333,33	-	299 709,94

10.7. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	8 607,11	2 430,55
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	8 607,11	2 430,55

10.8. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	14 217,38	
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	14 217,38	-
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	750,90	175,86
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		9 689,88
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	960,73	1 226,23
Segurança Social	1 776,95	1 974,74
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	3 488,58	13 066,71

10.9. Outros Passivos Correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Remunerações a pagar	-	-	-	-
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	115 027,52	-	119 136,26
Outros credores	-	3 478,42	-	3 207,75
	-	-	-	-
Total	-	118 505,94	-	122 344,01

A rubrica “Outros Credores” inclui saldos credores de clientes e adiantamentos de clientes. Nos “Credores por acréscimos de gastos” estão reconhecidos gastos com remunerações a liquidar, custos de 2022 com documentos emitidos em 2023, bolsas e estudos por pagar, estudos em curso, seguros e encargos com o processo do Ministério Público.

10.10. Financiamentos

Em 2022 houve a aquisição em regime de locação financeira da viatura elétrica Mercedes Benz AT96JE no valor de 62.465,73 euros + IVA. Durante 2022 o capital amortizado foi 13.315,69 euros.

Financiamentos obtidos						
Descrição	2022			2021		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	-	-	-	-	-	-
Locações Financeiras	5 245,55	44 154,77	49 400,32	-	-	-
Contas caucionadas	-	-	-	-	-	-
Contas Bancárias de <i>Factoring</i>	-	-	-	-	-	-
Contas bancárias de letras descontadas	-	-	-	-	-	-
Descobertos Bancários Contratados	-	-	-	-	-	-
Outros Empréstimos	75,03	-	75,03	-	-	-
Total	5 320,58	44 154,77	49 475,35	-	-	-
Empréstimos Bancários						
Descrição	2022			2021		
	Capital	Juros	Total	Capital	Juros	Total
Até um ano	-	-	-	-	-	-
De um a cinco anos	-	-	-	-	-	-
Mais de cinco anos	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-
Locações						
Descrição	2022			2021		
	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	-	-	-	-	-	-
Equipamento de transporte	62 465,73	3 904,11	66 369,84	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	62 465,73	3 904,11	66 369,84	-	-	-
Amortização						
Descrição	2022			2021		
	Capital	Juros	Total	Capital	Juros	Total
Até um ano	-	-	-	-	-	-
De um a cinco anos	13 315,69	250,28	13 565,97	-	-	-
Mais de cinco anos	-	-	-	-	-	-
Total	13 315,69	250,28	13 565,97	-	-	-

10.11. Provisões

Por decisão da direção foram criadas provisões para responsabilidades em caso de dissolução da Associação.

Descrição	2021	Aumentos	Diminuições	2022
Impostos	-	-	-	-
Garantias a clientes	-	-	-	-
Processos judiciais em curso	-	-	-	-
Acidentes de trabalho e doenças profissionais	-	-	-	-
Matérias ambientais	-	-	-	-
Contratos onerosos	-	-	-	-
Reestruturação	-	-	-	-
Outras provisões	-	58 740,47	-	58 740,47
Total	-	58 740,47	-	58 740,47
Provisões específicas do sector	-	-	-	-

2981 - Provisão para Indemnizações por Despedimento		1,3	
Ana Gonçalves	34 055,00 €	44 271,50 €	
Inês	2 296,00 €	2 984,80 €	
Ana Ferrada	1 141,67 €	1 484,17 €	
	37 492,67 €	48 740,47 €	6781
2982 - Provisão para pagamentos a fornecedores em caso de dissolução		10 000,00 €	6782

10.12. Fornecimentos e serviços externos

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

Descrição	2022	2021
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	160 378,21	126 909,17
Materiais	1 955,49	1 959,16
Energia e fluidos		
Deslocações, estadas e transportes	11 553,36	3 907,16
Serviços diversos	13 810,75	51 694,81
Honorários		
Rendas e Alugueres	10 207,77	46 668,25
Outros	3 602,98	5 026,56
Total	187 697,81	184 470,30

10.13. Outros rendimentos e ganhos

Correções relativamente a encargos reconhecidos em anos anteriores.

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	39,45	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	-	-
Outros rendimentos e ganhos - Correções relativas a exercícios anteriores	3 600,00	5 217,35
Total	3 639,45	5 217,35

10.14. Outros gastos e perdas

Na rubrica “Impostos” temos o IVA do pro-rata não dedutível. Nos “Outros Gastos e Perdas” temos as quotizações, as correções a exercícios anteriores, as bolsas de estudo e a provisão para a multa do Ministério Público.

Descrição	2022	2021
Impostos	11 653,78	9 784,20
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros		
Gastos e perdas investimentos não financeiros		
Correções relativas a períodos anteriores	543,75	225,00
Multas e Penalidades - Processo MP		30 000,00
Outros Gastos e Perdas - Quotizações	1 200,00	1 200,00
Bolsas de Estudo	6 250,00	6 250,00
Total	19 647,53	47 459,20

10.15. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2022	2021
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	6,27	13,91
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	250,28	0,01
Total	256,55	13,92
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares		3,61
Total	-	3,61
Resultados financeiros	(256,55)	(10,31)

10.16. Acontecimentos após data de Balanço

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

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

11. Pagamentos e Recebimentos e Direitos e Compromissos Futuros

Mapa de Direitos e Compromissos Futuros		
Mapa de Direitos e Compromissos Futuros - Ano 2023		
Direitos		
Descrição	Valor	Ano previsto Recebimento
Quotização	190.170	2023
Outras receitas	176.240	2023
Total	366.410	
Compromissos		
Descrição	Valor	Ano previsto Pagamento
Pessoal	121.435	2023
Fornecedores Gerais	68.624	2023
Despesas com Selo da Qualidade	31.430	2023
Fornecedores Eventos	129.200	2023
Outros	14.317	2023
Total	365.006	

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022 foram aprovadas pela Direção.

Algés, 14 de fevereiro de 2023