

previsão
CONTABILIDADE E CONSULTORIA

**Fundação Mary Jane Wilson
- Lar Vila Assunção**

Relatório e Contas

31 de dezembro de 2022



**GUIA DE REMESSA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS
PARA EFEITOS DE VERIFICAÇÃO DA LEGALIDADE DAS CONTAS E ACOMPANHAMENTO
TÉCNICO E FINANCEIRO DE IPSS REGISTRADAS E FINANCIADAS PELO ISSM, IP-RAM**

DESIGNAÇÃO DA ENTIDADE: FUNDAÇÃO MARY JANE WILSON - LAR VILA ASSUNÇÃO
EXERCÍCIO: 2022

DOCUMENTAÇÃO OBJETO DE ENVIO

1. DESCRIÇÃO DA DOCUMENTAÇÃO		SIM	NÃO	N. A.
1.1.	AO ABRIGO DO N.º 1, DO ARTIGO 11.º, DO DECRETO-LEI N.º 98/2015, DE 2 DE JUNHO:			
1.1.1.	Balço	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.2.	Demonstraço dos Resultados por Naturezas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.3.	Demonstraço dos Fluxos de Caixa	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.4.	Anexo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.2.	AO ABRIGO DO N.º 2, DO ARTIGO 11.º, DO DECRETO-LEI N.º 98/2015, DE 2 DE JUNHO:			
1.2.1.	Demonstraço dos Resultados por Funções	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.3.	AO ABRIGO DO N.º 5, DO ARTIGO 11.º, DO DECRETO-LEI N.º 98/2015, DE 2 DE JUNHO:			
1.3.1.	Demonstraço das Alteraço nos Fundos Patrimoniais	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.4.	AO ABRIGO DO N.º 7, DO ARTIGO 11.º, DO DECRETO-LEI N.º 98/2015, DE 2 DE JUNHO:			
1.4.1.	Demonstraço dos Resultados por Naturezas, com repartição das valências objeto de acordo de cooperaço com o ISSM,IP-RAM por fonte de financiamento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1.4.2.	Mapa de Controlo dos Subsídios para Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.4.3.	Mapa das Unidades de Pessoal ao Serviço da Instituição, repartidas por equipamentos e valências/atividades	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.4.4.	Número médio mensal de utentes, repartidos por equipamentos e valências/atividades	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.4.5.	Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.4.6.	Balancete analítico posterior ao encerramento do exercício	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.4.7.	Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício dos centros de custos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1.4.8.	Crítérios de imputação de gastos/rendimentos comuns às valências/atividades	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1.4.9.	Certidões/extratos bancários dos meios financeiros líquidos à data de 31 de dezembro	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.4.10.	Reconciliaço bancárias dos meios financeiros líquidos à data de 31 de dezembro	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.5.	AO ABRIGO DO ARTIGO 19.º DO DECRETO LEGISLATIVO REGIONAL N.º 9/2015/M, DE 2 DE DEZEMBRO:			
1.5.1.	Fotocópia da ata de aprovaço das contas do órgão de Administração ou da Assembleia Geral de Associados, nas Instituições de forma não associativa ou associativa, respetivamente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.5.2.	Fotocópia do parecer de aprovaço das contas do órgão que detém funções de fiscalizaço	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.6.	AO ABRIGO DO ARTIGO 12.º, DO DECRETO-LEI N.º 36-A/2011, DE 9 DE MARÇO, NA REDAÇÃO DADA PELO DECRETO-LEI N.º 64/2013, DE 13 DE MAIO:			
1.6.1.	Fotocópia da Certificação Legal das Contas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1.7.	AO ABRIGO DO DECRETO LEGISLATIVO REGIONAL N.º 9/2015/M, DE 2 DE DEZEMBRO:			
1.7.1.	Declaraço de Inexistência de Conflito de Interesses	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.7.2.	Declaraço das condições de exercício dos cargos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.7.3.	Declaraço de Responsabilidade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.7.4.	Corpos gerentes remunerados?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.7.4.1.	Em caso afirmativo, as retribuiço atribuídas respeitam o artigo 24.º do EIPSS?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.7.4.1.1.	Opcionalmente, junta demonstraço?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**GUIA DE REMESSA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS
PARA EFEITOS DE VERIFICAÇÃO DA LEGALIDADE DAS CONTAS E ACOMPANHAMENTO
TÉCNICO E FINANCEIRO DE IPSS REGISTRADAS E FINANCIADAS PELO ISSM, IP-RAM**

DESIGNAÇÃO DA ENTIDADE: FUNDAÇÃO MARY JANE WILSON - LAR VILA ASSUNÇÃO
EXERCÍCIO: 2022

DOCUMENTAÇÃO OBJETO DE ENVIO

2. MODO DE ENTREGA		SIM	NÃO	N. A.
2.1.	A entrega da presente documentação faz-se acompanhar de ofício assinado pelo representante máximo do órgão executivo da entidade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. PUBLICITAÇÃO DAS CONTAS				
3.1.	Sítio institucional: <u>http://maryjanewilson.pt</u>			
3.2.	Data da publicação: <u>31-05-2023</u>			
3.3.	Documentação publicitada			
3.3.1.	De carácter obrigatório			
3.3.1.1.	Balanço	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3.1.2.	Demonstração dos Resultados por Naturezas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3.1.3.	Demonstração dos Fluxos de Caixa	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3.1.4.	Anexo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3.1.5.	Fotocópia da ata de aprovação das contas do órgão de Administração ou da Assembleia Geral de Associados, nas Instituições de forma não associativa ou associativa, respetivamente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3.1.6.	Fotocópia do parecer de aprovação das contas do órgão que detém funções de fiscalização	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.3.1.7.	Fotocópia da Certificação Legal das Contas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.3.2.	De carácter facultativo			
3.3.2.1.	Demonstração dos Resultados por Funções	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Assinalar com X no campo aplicável à entidade.

S. Gonçalo, 31 de Maio 2023

O representante máximo do órgão executivo da entidade,
(assinatura e carimbo)

Fundação Mary Jane Wilson

Balço Individual
em 31 de dezembro de 2022

(montantes em euros)

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-dez-22	31-dez-21
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5.	268.550,65	321.300,47
Investimentos Financeiros	6.	4.198,61	3.083,89
		272.749,26	324.384,36
Ativo corrente			
Créditos a receber	7.1.	44.907,92	44.011,01
Estado e outros entes públicos	8.	336,25	1.951,50
Diferimentos	9.	3.664,18	3.426,82
Outros ativos correntes		26.166,65	34.174,63
Caixa e depósitos bancários	4.	92.643,49	64.460,67
		167.718,49	148.024,63
Total do ativo		440.467,75	472.408,99
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Resultados transitados	DAFP	-352.294,98	-345.593,07
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	DAFP	222.160,64	223.620,84
Resultado líquido do período		-27.797,58	-6.701,91
Total dos fundos patrimoniais		-157.931,92	-128.674,14
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	7.2.	2.379,05	4.782,63
Estado e outros entes públicos	8.	21.024,28	17.819,36
Outros passivos correntes	7.2.	574.996,34	578.481,14
		598.399,67	601.083,13
Total do passivo		598.399,67	601.083,13
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		440.467,75	472.408,99

O anexo faz parte destas demonstrações financeiras

O Contabilista Certificado (91364)

A Direcção

Fundação Mary Jane Wilson

Demonstração Individual dos Resultados por Funções do período findo em 31 de Dezembro 2022

(montantes em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		755.854,06	765.279,18
Custo das Vendas e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
	Resultado Bruto	755.854,06	765.279,18
Outros rendimentos		344.904,30	301.267,39
Gastos de distribuição		0,00	0,00
Gastos administrativos		(1.082.731,89)	(993.499,23)
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00
Outros gastos		(45.824,05)	(79.749,25)
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(27.797,58)	(6.701,91)
Gastos de financiamento (líquidos)		0,00	0,00
	Resultado antes de impostos	(27.797,58)	(6.701,91)
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
	Resultado líquido do período	(27.797,58)	(6.701,91)

O anexo faz parte destas demonstrações financeiras

O Contabilista Certificado (91364)

A Direcção




Fundação Mary Jane Wilson
Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas do
período findo em 31 de dezembro 2022

(montantes em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10.1.	755.854,06	765.279,18
Subsídios, doações e legados à exploração	14.	338.802,89	298.149,93
Fornecimentos e serviços externos	11.	(323.408,43)	(304.580,63)
Gastos com o pessoal	12.	(706.573,64)	(638.624,54)
Outros rendimentos	10.2.	6.101,41	3.117,46
Outros gastos	13.	(45.824,05)	(79.749,25)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		24.952,24	43.592,15
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5.	(52.749,82)	(50.294,06)
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(27.797,58)	(6.701,91)
Resultado antes de impostos		(27.797,58)	(6.701,91)
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		(27.797,58)	(6.701,91)

O anexo faz parte destas demonstrações financeiras

O Contabilista Certificado (91364)



A Direcção



Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período de 2021

(Montantes em euros)

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transferidos	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do Período	Total	Saldo no início do Período
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	1	0,00	0,00	0,00	-379.183,59	0,00	212.182,74	33.590,52	-133.410,33	-133.410,33
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00	33.590,52	0,00	11.438,10	-33.590,52	11.438,10	11.438,10
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	2	0,00	0,00	0,00	-345.593,07	0,00	223.620,84	0,00	-121.972,23	-121.972,23
RESULTADO EXTENSIVO	3									
	4=2+3									
	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.701,91	-6.701,91	-6.701,91
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021	6=1+2+3+5	0,00	0,00	0,00	-345.593,07	0,00	223.620,84	-6.701,91	-128.674,14	-128.674,14

O anexo faz parte destas demonstrações financeiras

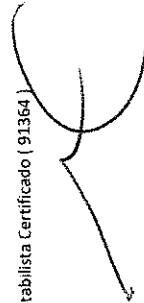
Demonstração Individual das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período de 2022

(Montantes em euros)

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transferidos	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do Período	Total	Saldo no início do Período
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	7	0,00	0,00	0,00	-345.593,07	0,00	223.620,84	-6.701,91	-128.674,14	-128.674,14
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00	-6.701,91	0,00	-1.460,20	6.701,91	-1.460,20	-1.460,20
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8	0,00	0,00	0,00	-352.294,98	0,00	222.160,64	0,00	-130.134,34	-130.134,34
RESULTADO EXTENSIVO	9									
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	10=8+9							-27.797,58	-27.797,58	-27.797,58
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022	11	0,00	0,00	0,00	-352.294,98	0,00	222.160,64	-27.797,58	-157.931,92	-157.931,92
	12=7+8+9+11	0,00	0,00	0,00	-352.294,98	0,00	222.160,64	-27.797,58	-157.931,92	-157.931,92

O anexo faz parte destas demonstrações financeiras

O Contabilista Certificado (91364)



A Direcção



Fundação Mary Jane Wilson

Demonstração Individual de Fluxos de Caixa
período findo em 31 de dezembro 2022
(montantes em euros)

Rubricas	Notas	Períodos	
		2022	2021
Fluxo das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		770.531,20	767.143,44
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamento a fornecedores		-299.665,50	-306.768,55
Pagamentos ao pessoal		-481.450,33	-472.323,38
Caixa gerada pelas operações		-10.584,63	-11.948,49
Pagamentos/recebimento do imposto s/ rendimento		0,00	1,23
Outros pagamentos/recebimentos actividade operacional		38.762,95	45.832,17
Fluxo de caixa das actividades operacionais		28.178,32	33.884,91
Fluxo das actividades de investimento			
Pagamentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		0,00	31.356,35
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		0,00	0,00
Activos intangíveis, Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		4,50	4,97
Dividendos		0,00	0,00
Fluxo de caixa das actividades de investimento		4,50	-31.351,38
Fluxo das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxo de caixa das actividades de financiamento		0,00	0,00
Variação da caixa e seus equivalentes		28.182,82	2.533,53
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		64.460,67	61.927,14
Caixa e seus equivalentes no fim do período		92.643,49	64.460,67

O anexo faz parte destas demonstrações financeiras

O Contabilista Certificado (91364)

A Direcção

Fundação Mary Jane Wilson

(montantes em euros)

Pagamentos e recebimentos

Mapa de recebimentos e pagamentos - Ano 2022			
Recebimentos		Pagamentos	
1. Recebimentos atividade		1. Funcionamento	
Jóias e quotas	770.531,20	Pessoal	481.450,33
Atividades		Seguros	8.892,71
Doações	21.517,97	Rendas	0,00
Subsídios	317.284,92	Manutenção	84.780,38
Outros	6.096,91	Água, eletricidade e gás	35.184,42
2. Recebimentos comerciais		Representação e deslocações	38,00
		Comunicações	3.280,20
3. Recebimentos capitais		Material de escritório	732,04
	4,50	Higiene, segurança e conforto	19.723,63
4. Recebimentos prediais		Despesas específicas das atividades	152.005,99
		Outras	301.164,98
		2. Investimento	
		Aquisição de equipamentos	0,00
		Aquisição/construção de instalações	0,00
		Outras	0,00
Total	1.115.435,50	Total	1.087.252,68
Saldo do ano anterior			64.460,67
Receitas			1.115.435,50
Despesas			1.087.252,68
Saldo para o ano seguinte			92.643,49

Património fixo

Mapa de património fixo - Ano 2022	
Património	
Descrição	Valor
Anos anteriores	
Propriedades de Investimento	0,00
Ativos Fixos tangíveis	321.300,47
Ativos Intangíveis	0,00
Sub-Total	321.300,47
Ano corrente	
Ativos Fixos tangíveis	268.550,65
Ativos Intangíveis	0,00
Sub-Total	268.550,65

Direitos e compromissos

Mapa de direitos e compromissos futuros - Ano 2022		
Direitos		
Descrição	Valor	Ano previsto recebimento
Quotas		
Subsídios		
Rendas		
Outros		
Total	0,00	
Compromissos		
Descrição	Valor	Ano previsto pagamento
Empréstimos	0,00	
Associados	0,00	
Fornecedores	2.379,05	2023
Locadoras	0,00	
Outros		
Total	2.379,05	

O anexo faz parte destas demonstrações financeiras

O Contabilista Certificado (91364)

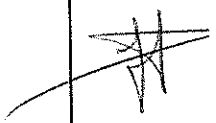
A Direcção

Fundação Mary Jane Wilson

Anexo

Período económico de 2022

4



ÍNDICE

- 1. Identificação da entidade**
- 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**
 - 2.1. Indicação do referencial contabilístico
 - 2.2. Indicação e justificação das disposições do NCRF-ESNL que tenham sido derogadas
 - 2.3. Indicação e comentário dos elementos das demonstrações financeiras cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior
- 3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas e erros**
 - 3.1. Principais políticas contabilísticas
 - 3.1.1. Pressuposto da Continuidade
 - 3.1.2. Pressuposto do Acréscimo
 - 3.1.3. Consistência da Apresentação
 - 3.1.4. Materialidade e agregação
 - 3.1.5. Compensação
 - 3.1.6. Informação Comparativa
 - 3.1.7. Ativos fixos tangíveis
 - 3.1.8. Investimentos financeiros
 - 3.1.9. Instrumentos Financeiros
 - 3.1.10. Fundos Patrimoniais
 - 3.1.11. Estado e Outros Entes Públicos
 - 3.2. Alterações nas políticas contabilísticas
 - 3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas
 - 3.4. Correção de erros de períodos anteriores
 - 3.5. Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL
- 4. Caixa e seus equivalentes**
- 5. Ativos Fixos Tangíveis (AFT)**
- 6. Investimentos Financeiros**
 - 6.1. Outros Investimentos financeiros
- 7. Instrumentos financeiros**
 - 7.1. Créditos a receber
 - 7.2. Fornecedores e outras dívidas a pagar
- 8. Estado e Outros Entes Públicos**
- 9. Diferimentos**



- 10. **Rédito**
 - 10.1. Vendas e Prestações de Serviços
 - 10.2. Outros rendimentos
- 11. **Fornecimentos e Serviços Externos**
- 12. **Benefícios dos empregados**
 - 12.1. Gastos com pessoal
- 13. **Outros gastos**
- 14. **Subsídios, doações e legados à exploração**
- 15. **Divulgações exigidas por diplomas legais**
- 16. **Acontecimentos após a data do balanço**
- 17. **Data de emissão**



1. Identificação da entidade

A Fundação Mary Jane Wilson é uma entidade, constituída em 22 de março de 1984 sob a forma de Associação com sede em CAM.DA IGREJA N 31.

A Associação identifica-se com o número de identificação de pessoa colectiva 511090331, tendo como atividade principal outras atividades associativas, sendo o CAE principal o 87301, com o intuito de prosseguir as seguintes atividades:

- Lares de idosos, que por necessidade familiares não podem permanecer nas suas casas.

As presentes demonstrações financeiras correspondem às demonstrações financeiras individuais.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Indicação do referencial contabilístico

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março e alterado pelo Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 junho. O Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) - Portaria Nº 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) - Portaria Nº 218/2015 de 23 de junho;
- NCRF-ESNL - Aviso Nº 8259/2015, de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI) Aviso Nº 8258/2015, de 29 de julho;
- Estrutura conceptual - Aviso Nº 8254/2015, de 29 de julho;

2.2. Indicação e justificação das disposições do NCRF-ESNL que tenham sido derrogadas

Nos períodos abrangidos pelas presentes demonstrações financeiras não foram derrogadas quaisquer disposições do NCRF-ESNL que tenham produzido efeitos materialmente relevantes e que pudessem pôr em causa a imagem verdadeira e apropriada da posição financeira, do desempenho ou dos fluxos de caixa da Empresa.

2.3. Indicação e comentário dos elementos das demonstrações financeiras cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

As quantias relativas ao período económico anterior, incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o NCRF-ESNL, não havendo nenhum impedimento à sua análise comparativa.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas e erros

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1. Principais políticas contabilísticas

a) Base de mensuração usada na preparação das demonstrações financeiras

3.1.1. Pressuposto da Continuidade

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu negócio. Da avaliação resultou que o negócio tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

3.1.2. Pressuposto do Acréscimo

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

3.1.3. Consistência da Apresentação

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

3.1.4. Materialidade e agregação

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. Considera-se que as omissões ou declarações incorretas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou coletivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de grandes números de transações ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens na face do balanço, na demonstração dos resultados, na demonstração de alterações no capital próprio e na demonstração de fluxos de caixa ou no anexo.

3.1.5. Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados exceto quando tal for exigido ou permitido por uma NCRF. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade. A Entidade empreende, no decurso das suas atividades ordinárias, outras transações que não geram rédito mas que são inerentes às principais atividades que o geram. Os resultados de tais transações são apresentados, quando esta apresentação reflita a substância da transação ou outro acontecimento, compensando qualquer rendimento com os gastos relacionados resultantes da mesma transação.

Os ganhos e perdas provenientes de um grupo de transações semelhantes são relatados numa base líquida, por exemplo, ganhos e perdas de diferenças cambiais ou ganhos e perdas provenientes de instrumentos financeiros detidos para negociação. Estes ganhos e perdas são relatados separadamente se forem materialmente relevantes.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que uma NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

A comparabilidade da informação inter-períodos é continuamente objeto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos utentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.

b) Outras políticas contabilísticas

3.1.7. Ativos fixos tangíveis

3.1.7.1. Bens do património histórico e cultural

Os "Bens do património histórico e cultural" encontram-se valorizados pelo seu custo histórico. Os bens que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

O justo valor é aplicável aos bens, que inicialmente foram adquiridos a título oneroso, sejam contabilizados pela primeira vez e seja impossível estabelecer o seu custo histórico devido à perda desses dados. Esta mensuração também efectuada para os bens cujo valor de transacção careça de relevância devido ao tempo transcorrido desde a sua aquisição ou devido às circunstâncias que a rodearam.

As aquisições gratuitas têm como contrapartida a conta "Variações nos fundos patrimoniais"

As obras realizadas nestes bens só são consideradas como ativos se e somente se gerarem aumento da produtividade, de capacidade ou eficiência do bem ou ainda um acréscimo da sua vida útil. Sempre que estes acréscimos não se verifiquem, estas manutenções e reparações são registadas como gastos do período.

Os bens que são incorporados nas instalações ou elementos com uma vida útil diferente do resto do bem. Estes têm um tratamento contabilístico diferente do bem o qual são incorporados, estando registado numa conta com denominação adequada dentro do ativo.

São exemplo destas incorporações: sistema de ar condicionado, iluminação, elevadores, sistemas de segurança, sistemas de anti-incêndio.

Visto não ser passível de se apreciar com o mínimo de segurança a vida útil concreta destes bens, estes não são depreciáveis. No entanto a entidade tem em conta a capacidade de permitir atividades presentes e futuras e os meios técnicos necessários para a conservação e manutenção.

3.1.7.2. Outros ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis estão relevados pelos valores que resultaram da sua aquisição acrescidos de todos os custos necessários para a sua utilização (colocação no local de uso) líquidos das respectivas depreciações acumuladas e perdas de imparidade.

Os ganhos ou perdas na alienação são determinados pela comparação da receita obtida com o valor contabilístico e reconhecida a diferença nos resultados operacionais. Os custos com a manutenção e reparação que não aumentam a vida útil destes ativos fixos são registados como custos do exercício em que ocorrem.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para a sociedade. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o regime de acréscimo.

A sociedade procede a testes de imparidade sempre que eventos ou circunstâncias indiciam que o valor contabilístico excede o valor recuperável, sendo a diferença, caso exista, reconhecida em resultados.

O valor recuperável é determinado como o mais elevado entre o seu preço de venda líquido e o seu valor de uso, sendo este calculado com base no valor actual dos fluxos de caixa futuros estimados que se esperam vir a obter do uso continuado do ativo e da sua alienação no fim da sua vida útil.

Os terrenos não são depreciados. As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Descrição	Vida útil
Edifícios e outras construções	10 a 50
Equipamento básico	5 a 20
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3 a 8
Outros ativos fixos tangíveis	3 a 8

3.1.8. Investimentos financeiros

Os investimentos em subsidiárias e associadas são reconhecidos pelo método da equivalência patrimonial ou pelo método do custo. De acordo com o primeiro método, as participações financeiras são registadas inicialmente pelo seu custo de aquisição e posteriormente ajustadas em função das alterações verificadas, após a aquisição, na quota-parte da Entidade nos ativos líquidos das correspondentes empresas. Os resultados da Entidade incluem a parte que lhe corresponde nos resultados dessas empresas.

Quanto ao método do custo, os investimentos representativos de partes de capital em empresas associadas incluem o valor pago acrescido de despesas de transação. Os investimentos são mantidos ao custo de aquisição deduzido, quando aplicável, de perdas de imparidade estimadas.

Na aquisição da participação pode-se verificar um goodwill, isto é, o excesso do custo de aquisição face ao justo valor dos capitais próprios na percentagem detida, ou um badwill (ou negative goodwill) quando a diferença seja negativa. O goodwill encontra-se registado separadamente numa subconta própria do investimento, sendo necessário, na data de Balanço, efetuar uma avaliação dos investimentos financeiros quando existam indícios de imparidade. Havendo é realizada uma avaliação quanto à recuperabilidade do valor líquido do goodwill, sendo reconhecida uma perda por imparidade se o valor deste exceder o seu valor recuperável.

Se o custo de aquisição for inferior ao justo valor dos ativos líquidos da subsidiária adquirida, a diferença é reconhecida diretamente em resultados do período. O ganho ou perda na alienação de uma Entidade inclui o valor contabilístico do goodwill relativo a essa Entidade, exceto quando o negócio a que esse goodwill está afeto se mantenha a gerar benefícios para a Entidade.

O goodwill relativo a participações financeiras, com vida útil indefinida, é amortizado num prazo máximo de 10 anos.

3.1.9. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com excepção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro excepto se o contrato de seguro resulte numa perda para
- qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, excepto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes;

3.1.9.1. Clientes e créditos a receber

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

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

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

3.1.9.2. Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transacção só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objectiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

3.1.9.3. 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.

3.1.9.4. Fornecedores e outras dívidas a pagar

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

3.1.10. Fundos Patrimoniais

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

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

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

3.1.11. Estado e Outros Entes Públicos

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

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC):

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

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) Exercício efectivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respectivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respectivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;

- b) Afectação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afectação, notificado ao director -geral dos impostos, acompanhado da respectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;
- c) Inexistência de qualquer interesse directo ou indirecto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 20% sobre a matéria colectável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da colecta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando tenha havido prejuízos fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Assim, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2019 a 2022 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

3.1.12. Reconhecimento do Rédito

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Entidade. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Entidade obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos, se necessário socorre-se do método da percentagem de acabamento ou do método do lucro nulo na impossibilidade de determinar fiavelmente o desfecho dos contratos de prestação de serviço.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao pressuposto do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efectiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos como outros ganhos e perdas líquidos quando existe o direito de os receber.

O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

3.1.13. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de ativos não correntes são inicialmente reconhecidos no capital próprio, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos ativos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relacionam.

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que é suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

3.1.14. Gastos com pessoal

Os benefícios dos empregados classificam-se em:

a) **Benefícios de curto-prazo:**

Os benefícios de curto prazo incluem salários, ordenados, contribuições para a Segurança Social, licença por doença e benefícios não monetários (bens ou serviços gratuitos).

b) **Benefícios de cessação:**

Resultam de benefícios pagos em consequência da decisão da Entidade cessar o emprego de um empregado antes da data normal de reforma, ou da decisão de um empregado de aceitar a saída voluntária em troca desses benefícios.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos, são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, ou seja, acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos, são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materialmente relevantes.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de 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 consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

Durante o presente exercício não ocorreram alterações de políticas contabilísticas relativamente às utilizadas na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do exercício anterior.

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas

Durante o presente exercício não ocorreram alterações nas estimativas contabilísticas relativamente às utilizadas na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do exercício anterior.

A revisão de uma estimativa de um período anterior não é considerada como um erro. As alterações de estimativas apenas são reconhecidas prospetivamente em resultados e são alvo de divulgação quando o impacto é materialmente relevante. As estimativas são determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores

Durante o presente exercício não ocorreram correções de erros de períodos anteriores.

3.5. Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes da adoção inicial da NCRF-ESNL.

4. Caixa e seus equivalentes

Os saldos verificados nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, podem ser analisados como segue:

Descrição	31-dez-22	31-dez-21
Caixa	4.692,50	1.783,84
Depositos à ordem	27.942,63	2.669,23
Depositos a prazo	60.008,36	60.007,60
Caixa e depósitos bancários	92.643,49	64.460,67

5. Ativos Fixos Tangíveis (AFT)

Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, os movimentos ocorridos nos outros ativos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas e perdas de imparidade foram como segue:

Ativo bruto	Terrenos	Edifícios e O. Constr.	Equip. Básico	Equip. transporte	Equip. Administra.	Doutros AFT	AFT em curso	Total AFT
Saldo inicial a 1-1-2021	36.936,47	1.801.281,69	146.349,85	57.018,34	170.699,08	2.530,40	0,00	2.214.815,84
Investimento	0,00	16.749,03	1.478,66	0,00	13.128,66	0,00	0,00	31.356,35
Saldo inicial a 1-1-2022	36.936,47	1.818.030,72	147.828,52	57.018,34	183.827,74	2.530,40	0,00	2.246.172,19
Saldo final a 31-12-2022	36.936,47	1.818.030,72	147.828,52	57.018,34	183.827,74	2.530,40	0,00	2.246.172,19
Depr. e perdas por Impar. acum.								
Saldo inicial a 1-1-2021	0,00	1.500.635,07	145.261,95	57.018,34	169.131,90	2.530,40	0,00	1.874.577,66
Depreciações e perdas de imparid. do período	0,00	49.230,11	445,91	0,00	618,04	0,00	0,00	50.294,06
Saldo inicial a 1-1-2022	0,00	1.549.865,18	145.707,86	57.018,34	169.749,94	2.530,40	0,00	1.924.871,72
Depreciações e perdas de imparid. do período	0,00	50.175,29	622,11	0,00	1.952,42	0,00	0,00	52.749,82
Saldo final a 31-12-2022	0,00	1.600.040,47	146.329,97	57.018,34	171.702,36	2.530,40	0,00	1.977.621,54
Valor líquido								
A 31-12-2021	36.936,47	268.165,54	2.120,66	0,00	14.077,80	0,00	0,00	321.300,47
A 31-12-2022	36.936,47	217.990,25	1.498,55	0,00	12.125,38	0,00	0,00	268.550,65

6. Investimentos Financeiros

Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, os movimentos ocorridos nos Investimentos Financeiros, bem como nas respectivas perdas de imparidade foram como segue:

	Invest. em subsidiár.	Invest. em assoc.	Inv. em Ent. Conl. Control.	Inv. noutras Empresas	Outros Inv. Financeiros	Inv. Fin. em curso	Total Part. Fin.
Ativo bruto:							
Saldo inicial a 1-1-2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2.336,31	0,00	2.336,31
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	943,66	0,00	943,66
Desinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	-196,08	0,00	-196,08
Saldo inicial a 1-1-2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3.083,89	0,00	3.083,89
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	1.177,24	0,00	1.177,24
Desinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	-62,52	0,00	-62,52
Saldo final a 31-12-2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4.198,61	0,00	4.198,61
Perdas por imparidades acumuladas							
Saldo inicial a 1-1-2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial a 1-1-2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final a 31-12-2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor líquido							
A 31-12-2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3.083,89	0,00	3.083,89
A 31-12-2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4.198,61	0,00	4.198,61

6.1. Outros Investimentos financeiros

	% Capital 31-12-2022	% Capital 31-12-2021	Cap. Próprio 31-12-2022	Cap. Próprio 31-12-2021	Valor Ctb 31-12-2022	Valor Ctb 31-12-2021
Outros Investimentos financeiros						
Fundo de Compensação salarial					4.199	3.084
Total Outros Investimentos financeiros					4.199	3.084

7. Instrumentos financeiros

7.1. Créditos a receber

Os saldos verificados nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, apresentam-se como segue:

	31-dez-22	31-dez-21
Clientes e utentes		
Utentes	44.907,92	44.011,01
Total Clientes e utentes (a)	44.907,92	44.011,01
Total Clientes e utentes (d=a+b+c)	44.907,92	44.011,01
Outros créditos a receber		
Devedores por acréscimo de rendimentos	540,00	5.674,63
Pessoal	126,65	0,00
Outros devedores e credores	25.500,00	28.500,00
Total Outros créditos a receber (e)	26.166,65	34.174,63
Total Créditos a receber (d+e+f)	71.074,57	78.185,64

7.2. Fornecedores e outras dívidas a pagar

Os saldos verificados nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, apresentam-se como segue:

Fornecedores	31-dez-22	31-dez-21
Fornecedores Gerais		
Outros	2.379,05	4.782,63
Total Fornecedores	2.379,05	4.782,63
Outros passivos (Correntes)	31-dez-22	31-dez-21
Devedores e credores por acréscimos	110.626,49	104.526,29
Cientes e utentes c/c	3.915,00	0,00
Outros devedores e credores	460.454,85	473.954,85
Total outros passivos (Correntes)	574.996,34	578.481,14

8. Estado e Outros Entes Públicos

Os saldos verificados nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, apresentam-se como segue:

Saldos devedores	31-dez-22	31-dez-21
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	336,25	1.951,50
Total Saldos devedores de Estado e Outros Entes Públicos	336,25	1.951,50
Saldos credores	31-dez-22	31-dez-21
Retenção de impostos sobre rendimentos	3.825,33	2.803,78
Contribuições para a Segurança Social	16.642,03	14.479,28
Tributos das autarquias locais	447,48	445,52
Outras tributações	109,44	90,78
Total Saldos credores de Estado e Outros Entes Públicos	21.024,28	17.819,36

9. Diferimentos

Os saldos verificados nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, apresentam-se como segue:

Saldos devedores	31-dez-22	31-dez-21
Gastos a reconhecer	3.664,18	3.426,82
Total Saldos devedores de Diferimentos	3.664,18	3.426,82

10. Rédito

10.1. Vendas e Prestações de Serviços

Os saldos verificados nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, podem ser analisados como segue:

Descrição	2022	2021
Prestação de serviços		
Quotas dos utilizadores	755.854,06	765.279,18
Total das Prestações de Serviços	<u>755.854,06</u>	<u>765.279,18</u>
Total das Vendas e Prestações de Serviços	<u>755.854,06</u>	<u>765.279,18</u>

10.2. Outros rendimentos

Os saldos verificados nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, podem ser analisados como segue:

Descrição	2022	2021
Juros e rendimentos similares		
Juros obtidos de depósitos bancários	4,50	5,73
Outros rendimentos		
Rendimentos suplementares	1.127,50	1.203,84
Descontos de pronto pagamentos obtidos	82,60	96,80
Diferenças de câmbio favoráveis	0,90	23,46
Outros rendimentos e ganhos		
Correcções relativas a períodos anteriores	3.425,68	0,00
Imputação de subsídios para investimentos	1.460,20	0,00
Outros não especificados	0,03	1.787,63
Total Outros rendimentos	<u>6.101,41</u>	<u>3.117,46</u>

11. Fornecimentos e Serviços Externos

Os saldos verificados nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, podem ser analisados como segue:

Descrição	2022	2021
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	11.117,26	6.677,69
Vigilância e segurança	4.824,99	4.078,69
Honorários	38.631,20	35.953,36
Conservação e reparação	84.780,38	74.800,07
Outros	80.301,39	72.277,59
Materiais		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7.588,19	3.760,71
Energia e fluidos		
Electricidade	25.636,56	25.387,19
Água	3.853,14	4.459,95
Outros	3.085,98	4.311,23
Outros Serviços		
Comunicação	3.280,20	3.044,10
Seguros	2.956,56	4.112,94
Limpeza, higiene e conforto	19.723,63	27.627,63
Outros serviços	37.628,95	38.089,48
Total dos Fornecimentos e Serviços Externos	<u>323.408,43</u>	<u>304.580,63</u>

12. Benefícios dos empregados

12.1. Gastos com pessoal

Os saldos verificados nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 relacionados com os gastos com pessoal, podem ser analisados como segue:

Descrição	2022	2021
Remunerações do pessoal	576.627,01	523.313,48
Encargos sobre remunerações	121.179,36	108.984,78
Seguro Acidentes de trabalho	5.936,15	3.664,24
Gastos de ação social	187,00	2.026,00
Outros	2.644,12	636,04
Total de Gastos com pessoal	706.573,64	638.624,54
Número médio de funcionários	51	52

13. Outros gastos

Os saldos verificados nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, podem ser analisados como segue:

Descrição	2022	2021
Outros gastos		
Impostos	808,13	805,99
Outros		
Correcções relativas a períodos anteriores	36,60	1.582,03
Donativos	44.500,00	77.000,00
Quotizações	400,00	0,00
Perdas em instrumentos financeiros	0,00	360,00
Outros não especificados	79,32	1,23
Total dos Outros gastos	45.824,05	79.749,25

14. Subsídios, doações e legados à exploração

Os registos na rubrica de Subsídios, doações e legados à exploração ocorreram conforme segue:

Descrição	Data de Início	Data de fim	Valor atribuído	Balanco		DR	
				Capital próprio		Imput. Subs. Invest.	
				2022	2021	2022	2021
Subsídios relacionados com ativos							
Fundo Apoio à Economia "Social Ajuda + 2021"	01-01-2021	31-12-2021		9.977,90	11.438,10	1.460,20	0,00
Total Subsídios relacionados com ativos			-	9.977,90	11.438,10	1.460,20	0,00

Descrição	Data de Início	Data de fim	Valor atribuído	Balanco		DR	
				Ativo		Imput. Subs. Exploração	
				2022	2021	2022	2021
Subsídios à exploração							
Segurança Social	01-01-2021	31-12-2021	317.284,92	0,00	0,00	317.284,92	270.998,70
Donativos	01-01-2021	31-12-2021	21.517,97	0,00	0,00	21.517,97	27.151,23
Total Subsídios à exploração			338.802,89	0,00	0,00	338.802,89	298.149,93

15. Divulgações exigidas por diplomas legais

Não existem quaisquer dívidas em mora ao Estado ou Outros Entes Públicos.

16. Acontecimentos após a data do balanço

Não ocorreram eventos relevantes após a data do balanço com impacto materialmente relevante nas contas da empresa.

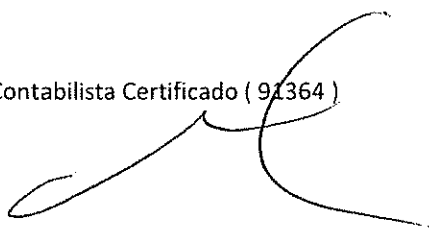
Contudo, a 24 de Fevereiro de 2022 a Rússia iniciou uma invasão militar na Ucrânia, situação que provocou uma guerra que persiste até o momento. Face esta situação é previsível uma subida da inflação e a possibilidade de aumento das taxas de juros.

No entanto, estima-se que o impacto destas alterações de preços e taxas de juros, ainda que venham a ser materiais, não colocarão em causa a continuidade das operações, assim como os compromissos financeiros assumidos.

17. Data de emissão

A Direcção autorizou a emissão das demonstrações financeiras a 26 de maio de 2023.

O Contabilista Certificado (91364)



A Direcção



Ata número cento e onze

----- Aos 27 dias do mês de maio do ano dois mil e vinte e três, pelas 17.00 horas, reuniu-se o Órgão de Administração da Fundação Mary Jane Wilson - Lar Vila Assunção, sob a presidência da Irmã Maria Inês dos Ramos de Sousa, Presidente do Órgão Administrativo desta Instituição-----

----- Iniciou-se a reunião com a invocação ao Divino Espírito Santo. -----

----- Esta reunião teve como único ponto de agenda a análise e aprovação das contas de gerência referentes ao ano de 2022. -----

----- Depois da apresentação e análise do relatório de contas da Fundação Mary Jane Wilson e da leitura do parecer favorável do Órgão Fiscal, o Órgão de Administração aprovou por unanimidade a prestação de contas referentes ao ano de 2022 em conformidade com os respetivos Estatutos artigo nº 17, alínea c). -----

----- Não havendo outro assunto, foi encerrada a reunião com uma oração a Nossa Senhora das Vitórias. -----

----- Funchal, 27 de maio de 2023 -----

Presidente: Maria Inês Ramos Sousa

Tesoureira Maria da Graça Gonçalves Patacho

Secretária Maria Joaquina Frites de Andrade

1ª Vogal Juliete de Sousa Jor

2ª Vogal Maria Isabel Marques de Jesus

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

Senhores Fundadores,

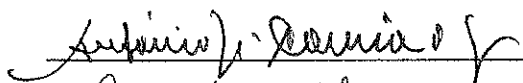
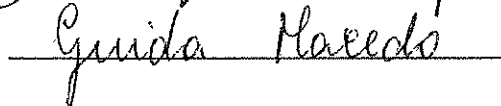
1. Em conformidade com as disposições Legais e Estatutárias, submetemos à apreciação de V. Exas. o nosso Relatório e Parecer sobre as contas referentes ao exercício de 2022.
2. No desempenho das nossas funções, acompanhámos as actividades da Instituição ao longo do exercício e efectuámos, com a frequência e extensão julgadas convenientes, análises e verificações de contas, bem como de documentos, que serviram de suporte a registos contabilísticos. Obtivemos sempre dos serviços de contabilidade todos os esclarecimentos e provas que lhes solicitámos.
3. Nesta conformidade, queremos expressar o nosso parecer globalmente favorável aos referidos documentos de prestação de contas, que igualmente subscrevemos.

O Presidente: Dr. Augusto Gonçalves Marques

O 1º Vogal: António José Correia de Jesus

O 2º Vogal: Guida Paula Filipe Macedo

Augusto Marques Digitally signed by Augusto
Marques
Date: 2023.05.25 11:48:33 +01'00'

26/05/2023