

UMATI

CCUMATI – Centro de Convívio para a Universidade Minhota do Autodidata e Terceira idade



Anexo

2022

Índice

| | |
|--|----|
| Balanço..... | 3 |
| Demonstração de Resultados Por Naturezas | 4 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 5 |
| 1 – Identificação da Entidade..... | 6 |
| 2- Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras..... | 6 |
| 3- Principais políticas contabilísticas..... | 6 |
| 4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros..... | 8 |
| 5 - Ativos fixos tangíveis..... | 8 |
| 6 – Custos de empréstimos obtidos | 9 |
| 7 – Inventários | 9 |
| 8 - Rendimentos e gastos..... | 9 |
| 9 – Subsídios do governo e apoios do governo | 9 |
| 10 – Benefícios dos empregados | 9 |
| 11 – Instrumentos financeiros | 10 |
| 12 - Acontecimentos após data de balanço..... | 11 |
| 13 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais..... | 11 |

Balanço

| RUBRICAS | DATA | |
|---|------------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| ATIVO | | |
| Ativo não corrente | | |
| Ativos fixos tangíveis | 1.664,65 | 1.946,05 |
| Bens do patrimônio histórico e cultural | | |
| Ativos intangíveis | | |
| Investimentos financeiros | 432,39 | 381,46 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | |
| Outros créditos e ativos não correntes | | |
| | 2.097,04 | 2.327,51 |
| Ativo corrente | | |
| Inventários | | |
| Créditos a receber | | |
| Estado e outros entes públicos | | |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | |
| Diferimentos | 6,23 | 0,00 |
| Outros ativos correntes | | |
| Caixa e depósitos bancários | 8.312,83 | 4.820,18 |
| | 8.319,06 | 4.820,18 |
| Total do ativo | 10.416,10 | 7.147,69 |
| Fundos Patrimoniais e Passivo | | |
| Fundos Patrimoniais | | |
| Fundos Patrimoniais | 290,44 | 290,44 |
| Excedentes técnicos | | |
| Reservas | | |
| Resultados transitados | 6.613,99 | 5.908,79 |
| Excedentes de reavaliação | | |
| Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais | -2.885,00 | -2.885,00 |
| Resultado líquido do período | 3.490,17 | 705,20 |
| Total dos fundos patrimoniais | 7.509,60 | 4.019,43 |
| Passivo | | |
| Passivo não corrente | | |
| Provisões | | |
| Provisões específicas | | |
| Financiamentos obtidos | | |
| Outras dívidas a pagar | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| Passivo corrente | | |
| Fornecedores | 225,00 | 212,76 |
| Estado e outros entes públicos | 166,50 | 166,50 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | |
| Financiamentos obtidos | | |
| Diferimentos | 1.292,00 | 1.526,00 |
| Outros passivos correntes | 1.223,00 | 1.223,00 |
| | 2.906,50 | 3.128,26 |
| Total do passivo | 2.906,50 | 3.128,26 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | 10.416,10 | 7.147,69 |

Demonstração de Resultados Por Naturezas

| RENDIMENTOS E GASTOS | PERÍODOS | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Vendas e serviços prestados | 3.070,00 | 1.868,00 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 25.684,39 | 21.988,80 |
| Variação nos inventários da produção | 0,00 | 0,00 |
| Trabalhos para a própria entidade | 0,00 | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 0,00 | 0,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | -15.831,26 | -13.921,39 |
| Gastos como pessoal | -8.752,58 | -8.571,20 |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões) | 0,00 | 0,00 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 0,00 | 0,00 |
| Provisões (aumentos/reduções) | 0,00 | 0,00 |
| Provisões específicas (aumentos/reduções) | 0,00 | 0,00 |
| Outras imparidades (perdas/reversões) | 0,00 | 0,00 |
| Aumentos /reduções de justo valor | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros gastos | -397,73 | -377,61 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 3.772,82 | 986,60 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | -281,40 | -281,40 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 3.491,42 | 705,20 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | -1,25 | 0,00 |
| Resultados antes de impostos | 3.490,17 | 705,20 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | |
| Resultado líquido do período | 3.490,17 | 705,20 |

Demonstração dos Fluxos de Caixa

| RUBRICAS | PERÍODOS | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | 2.836,00 | 3.394,00 |
| Pagamentos de subsídios | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de apoios | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de bolsas | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos a fornecedores | 16.056,08 | 16.437,65 |
| Pagamentos ao pessoal | 8.565,18 | 8.561,00 |
| Caixa gerada pelas operações | -21.785,26 | -21.604,65 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | |
| Outros recebimentos /pagamentos | 25.684,39 | 21.988,80 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | 3.899,13 | 384,15 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | |
| Pagamentos Respeitantes a: | | |
| Ativos fixos tangíveis | 0,00 | 0,00 |
| Ativos intangíveis | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | 50,98 | 60,12 |
| Outros ativos | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Ativos fixos tangíveis | 0,00 | 0,00 |
| Ativos intangíveis | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | 0,00 | 0,00 |
| Outros ativos | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios ao investimento | 0,00 | 0,00 |
| Juros e rendimentos similares | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | -50,98 | -60,12 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Realização 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 |
| Redução de fundos | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações de financiamento | 355,55 | 377,61 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) | -355,55 | -377,61 |
| Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | 3.492,65 | -53,58 |
| Efeito das diferenças de câmbio | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalente no início do período | 4.820,18 | 4.873,76 |
| Caixa e seus equivalente no fim do período | 8.312,83 | 4.820,18 |
| ... | ... | ... |
| ... | ... | ... |

1 – Identificação da Entidade

1.1 - Designação da Entidade

Centro de Convívio para a Universidade Minhota do Autodidata e Terceira idade

1.2 - Sede

Av. Da Liberdade, 642 – 5º - Dtº, São José de S. Lazaro, 4710-245 BRAGA

1.3 – NIPC

503594164

1.4 – Natureza da Atividade

Apoio à família, à terceira idade, a integração social e comunitária da população adulta – centro de convívio, centro de dia, educação profissional à terceira idade, com realização de cursos de extensão em diversas áreas do saber, sem fins lucrativos.

2- Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2021 as demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Normalização Contabilística (SNC) e Relato Financeiro para as entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2015 de 9 de Março.

O Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 16 de Julho; e
- Normas Interpretativas (NI)

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2015, conforme o estabelecido no § 5 - Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL

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

No presente período não foram derogadas quaisquer disposições do Sistema de Normalização Contabilística.

3- Principais políticas contabilísticas

3.1- Bases de apresentação

As Demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

- **Continuidade**

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as entidades do setor não lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus objetivos.

- **Consistência de apresentação**

As demonstrações financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, serão devidamente identificadas e justificadas neste anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.2– Políticas de reconhecimento e mensuração

3.2.1 - Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

A vida útil e o método de amortização dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração de resultados.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gastos do período em que ocorrem.

3.2.2 - Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

- **Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros**

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

- **Clientes e outras contas a receber**

Os *clientes/utentes* e as *outras contas 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 objetiva 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 respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

- **Caixa e depósitos bancários**

Os montantes incluídos na rubrica *caixa e depósitos bancários* correspondem aos valores em 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*, são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.3 – Fundos patrimoniais

A rubrica fundos patrimoniais 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.

3.2.4 – Estado e Outros entes Públicos

Nos termos do nº 1 do artº 10 do código do imposto sobre o rendimento de pessoas coletivas (CIRC) a entidade está isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC), ao abrigo da alínea b) deste artigo:

“b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;”

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a segurança social, até ao ano de 2000, inclusive, e cinco anos a partir do ano de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos alargados ou suspensos.

4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificam quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 - Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

| | | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Total |
|-------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|----------|
| 1 | Quantia Bruta escriturada Inicial | 0,00 | 2.250,90 | 0,00 | 2 395,75 | 2 395,75 |
| 2 | Depreciações acumuladas iniciais | 0,00 | 304,85 | 0,00 | 2 395,75 | 2 395,75 |
| [3] | Movimentos do período | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [3.1] | Total das adições | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adições | Aquisições em 1ª mão | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Outras aquisições | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [3.2] | Total das diminuições | 0,00 | 281,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diminuições | Depreciações | 0,00 | 281,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Alienações | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [4] | Quantia líquida escriturada final | 0,00 | 1.664,65 | 0,00 | 0,00 | 1.664,65 |

6 – Custos de empréstimos obtidos

A entidade não teve quaisquer encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos, no período de 2022.

7 – Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022, a rubrica inventários não apresentava quaisquer movimentos.

8 - Rendimentos e gastos

a) Rendimentos

| RUBRICAS | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Réditos Reconhecidos no período | 28.754,39 | 23.856,80€ |
| Prestação de Serviços | 3.070,00€ | 1.868,00€ |
| Prestação de Serviços – quotas dos utilizadores | 3.070,00€ | 1.868,00€ |
| Prestação de Serviços – quotizações e jóias | 0€ | 0€ |

b) Gastos

Fornecimentos e Serviços externos

| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Serviços especializados | 5.830,74€ | 4.523,94€ |
| Materiais | 69,50€ | 38,86€ |
| Energia e Fluidos | 1.082,58€ | 1.018,16€ |
| Deslocações, estadas e transportes | 572,86€ | 202,81€ |
| Serviços diversos | 8.275,58€ | 8.137,62€ |
| TOTAL | 15.831,26€ | 13.921,39€ |

Outros Gastos e perdas

| OUTROS GASTOS E PERDAS | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------|----------------|----------------|
| | 397,73€ | 377,61€ |
| TOTAL | 397,73€ | 377,61€ |

9 – Subsídios do governo e apoios do governo

Subsídio Concedido no âmbito de um acordo de cooperação com o ISS, IP.

| SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| SS, IP – Centros distritais | 25.684,39€ | 21.988,80€ |

10 – Benefícios dos empregados

De acordo com o mapa seguinte, os benefícios dos empregados foram:

| PESSOAS AO SERVIÇO | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------|------------|------------|
| Salários – 1 empregada | 7.000,00€ | 7.000,00€ |
| Encargos – 1 empregada | 1.561,00€ | 1.561,00€ |

11 – Instrumentos financeiros

De forma a melhor compreensão dividimos da seguinte forma:

11.1 – Investimentos financeiros:

No período de 2022, a entidade não possui investimentos financeiros.

11.2 – Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados e Membros

A 31 de Dezembro de 2022, a entidade não apresentava saldos na rubrica referida em epígrafe.

11.3 – Caixa e Depósitos Bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários imediatamente realizáveis.

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2022, a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

| DESCRIÇÃO | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e Depósitos Bancários | | |
| Ativos | | |
| Caixa | 1.655,33€ | 1.449,52€ |
| Depósitos à ordem | 6.657,50€ | 3.370,66€ |
| Outros depósitos bancários | | |
| TOTAL | 8.312,83 € | 4.820,18 € |

11.4 - Clientes, fornecedores, outras contas a receber e a pagar e pessoal

As dívidas de clientes estão mensuradas ao custo subtraído de qualquer perda de imparidade, enquanto outras dívidas de terceiros estão mensuradas ao custo.

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do custo.

As dívidas de clientes e de outros terceiros e a fornecedores e a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e a execução de descontos é considerada imaterial e registada como outros gastos ou outros rendimentos do período.

11.5 – Fundos patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2022, a rubrica de fundos patrimoniais apresentava a seguinte decomposição:

| Fundos Patrimoniais | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fundo patrimonial | 290,44€ | 290,44 € |
| Reservas legais | 0,00 € | 0,00 € |
| Outras reservas | 0,00 € | 0,00 € |
| Excedentes de revalorização | 0,00 € | 0,00 € |
| Resultados transitados | 6.613,99€ | 5.908,79€ |
| Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais | -2.885,00€ | -2.885,00€ |
| Resultado líquido do período | 3.490,17 € | 705,20 € |
| TOTAL | 7.509,60 € | 4.019,43 € |

12 - Acontecimentos após data de balanço

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 foram aprovadas pela Direção e autorizadas para emissão em 23 de Março de 2023.

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afetem o valor dos ativos e passivos das demonstrações financeiras do período.

13 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais

13.1 – Informação por atividade económica:

A entidade não apresenta dívidas ao estado em situação de mora, nos termos do Decreto de Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto de 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.

Braga, 11 de Maio de 2023

A Presidente da direção



O Contabilista Certificado

NI 192569848




