

Moisés
Mau

2024

Relatório de Gestão



Junta de Freguesia de
São Vicente

Marcos
Prado

Índice

1- Introdução.....	2
2- Caracterização da entidade	3
3- Análise Orçamental	4
3.1- Receita	5
3.1.1- Evolução e Estrutura da Receita Orçamental.....	5
3.1.2- Execução da Receita.....	5
3.1.3 – Receitas Próprias	6
3.1.4 – Transferências Correntes	6
3.2 – Despesa	7
3.2.1 – Evolução e Estrutura da Despesa Orçamental.....	7
3.2.2 – Execução da Despesa.....	7
4 – Fluxos de Caixa.....	8
5 – Análise Financeira e Patrimonial	9
5.1 – Balanço.....	9
5.1.1- Ativo	10
5.1.2- Passivo.....	10
5.2 – Demonstração de Resultados	11
5.3 - Resultado líquido do período.....	11
6 – NCP 27- Contabilidade de gestão	12

1- Introdução

O presente Relatório de Gestão e os Documentos de Prestação de Contas do ano de 2024 serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16º, nº1, alínea e) e alínea b), do nº1 do artigo 9º da Lei 75/2013, de 12 de setembro. Os referidos documentos cumprem o prazo de apresentação para aprovação previsto no artigo 76º, da Lei 73/2013, de 03 de setembro e encontram-se devidamente certificadas por um Auditor Externo conforme o artigo 77º da supramencionada Lei, na sequência de deliberações dos Órgãos Executivo e Deliberativo da Junta de Freguesia de São Vicente. Os documentos foram executados de acordo com os requisitos estabelecidos no Decreto-Lei nº 55-A/99, de 22 de fevereiro e encontram-se organizados de acordo com a Resolução nº4/2001 - 2ª Secção instruções nº1/2001 - publicado no Diário da República, II Série, nº191, de 18/08/2001, aprovado pela resolução nº04/01, do Tribunal de Contas, alterada pela resolução nº26/2013, publicada em DR, II série, nº226, de 21/11/2013. Neste pressuposto, é analisada a situação da Junta de Freguesia de São Vicente, tanto na vertente "orçamental" como na vertente "económico-financeira".

2- Caracterização da entidade

Composição do Executivo



NATALINA TAVARES DE MOURA

Presidente
Pelouros: Coordenação Geral, Recursos Humanos, Administração Autárquica, Ambiente Urbano (Partilhado), Espaço Público, Espaços Verdes, Cultura.



ERICA CONCEIÇÃO

Tesoureira



AUGUSTO TEIXEIRA

Secretário
Pelouro: Desporto



RITA TAVARES DE MOURA

Vogal
Pelouros: Crescer em São Vicente, Comunicação e Imagem, Cultura (Partilhado)



EMA GUERRA

Vogal
Pelouro: Intervenção Social Sénior, Saúde

Estrutura Orgânica dos Serviços

Os serviços da Junta de Freguesia de São Vicente regem-se pelos seguintes princípios orientadores gerais:

- Priorizar o contacto mais próximo com a população e o serviço do interesse público;
- Realizar, de forma plena, oportuna e eficiente, as tarefas atribuídas a cada colaborador.;
- Rentabilizar e maximizar os recursos disponíveis;
- Promover a participação organizada dos agentes sociais e população na atividade da Freguesia;
- Promover uma boa imagem do poder local;
- Prestar à população serviços de qualidade, obtendo um índice elevado de satisfação;
- Reconhecimento cívico, ético e profissional dos trabalhadores.

Para o desenvolvimento da sua missão e concretização dos projetos no âmbito das suas atribuições e competências, a Junta de Freguesia de São Vicente, obedece em termos de organização interna dos serviços à estrutura definida no Regulamento Interno aprovado pelos respetivos Órgãos Executivo, estando os serviços organizados da seguinte forma:

3- Análise Orçamental

A análise orçamental inclui as receitas e despesas e o seu comportamento ao longo dos exercícios económicos. Com esta análise pretende-se expressar, de forma sucinta, a evolução da situação contabilística da freguesia numa ótica de contabilidade de caixa.

Nesta análise serão tidos em consideração os seguintes aspetos, por serem considerados relevantes.

- Desvios entre o orçamento e a sua execução;
- Análise das variações de valores dos diferentes capítulos da classificação económica durante o último biénio;

Relação do tipo vertical, ou seja, uma análise da composição das receitas entre si e das despesas entre si;

- Relações entre despesas e receitas da mesma categoria;
- Pressão tributária;
- Eficácia da cobrança.

No exercício de 2024, as receitas atingiram o valor de 7.890.969,71 euros e as despesas 5.566.151,32 euros, sendo o grau de execução da receita de 87,58% e das despesas de 61,78%.

Receita	Dotação	Executado	% Exec.
Corrente	5 595 829,79	4 983 860,57	89,06%
Capital	511 950,00	0,00	0,00%
Outras	1 000,00	6 075,66	607,57%
Saldo de G.	2 901 033,48	2 901 033,48	100,00%
Receita Total	9 009 813,27	7 890 969,71	87,58%
Despesa	Dotação	Executado (Pago)	% Exec.
Corrente	6 751 476,03	5 010 191,47	74,21%
Capital	2 258 337,24	555 959,85	24,62%
Despesa Total	9 009 813,27	5 566 151,32	61,78%

3.1- Receita

3.1.1- Evolução e Estrutura da Receita Orçamental

No quadro seguinte apresenta-se a evolução da receita cobrada em 2024 e 2023 e o peso relativo de cada uma das rubricas.

	2024				2023		Variação 2024/2023	
	Previsto	Realizado	% Peso nas Receitas	% Executado	Realizado	% Peso nas Receitas	Valor	%
Receita Fiscal	19 176,00	21 846,26	0,28%	113,93%	19 726,65	0,26%	2 119,61	10,74%
Taxas, multas e outras penalidades	165 831,81	165 571,35	2,10%	99,84%	162 578,30	2,18%	2 993,05	1,84%
Rendimentos da propriedade	100,00	5,67	0,00%	5,67%	13,31	0,00%	-7,64	-57,40%
Transferências Correntes	5 114 281,51	4 464 124,91	56,57%	87,29%	3 452 656,53	46,23%	1 011 468,38	29,30%
Venda de bens e serviços	292 469,47	331 207,40	4,20%	113,25%	273 152,54	3,66%	58 054,86	21,25%
Outras receitas correntes	3 971,00	1 104,98	0,01%	27,83%	5 705,40	0,08%	-4 600,42	-80,63%
Total de Receitas Correntes	5 595 829,79	4 983 860,57	63,16%	89,06%	3 913 832,73	52,41%	1 070 027,84	27,34%
Transferências de capital	511 950,00	0,00	0,00%	0,00%	860 755,00	11,53%	-860 755,00	-100,00%
Total de Receitas de Capital	511 950,00	0,00	0,00%	0,00%	860 755,00	11,53%	-860 755,00	-100,00%
Reposições não abatidas nos pagamento	1 000,00	6 075,66	0,08%	607,57%	16 903,27	0,23%	-10 827,61	-64,06%
Outras Receitas	1 000,00	6 075,66	0,08%	607,57%	16 903,27	0,23%	-10 827,61	-64,06%
Total das Receitas Orçamentais	6 108 779,79	4 989 936,23	63,24%	81,68%	4 791 491,00	64,16%	198 445,23	4,14%
Saldo da gerência anterior	2 901 033,48	2 901 033,48	36,76%	100,00%	2 676 341,63	35,84%	224 691,85	8,40%
Saldo da gerência anterior	2 901 033,48	2 901 033,48	36,76%	100,00%	2 676 341,63	35,84%	224 691,85	8,40%
Total	9 009 813,27	7 890 969,71	100,00%	87,58%	7 467 832,63	100,00%	423 137,08	5,67%

As receitas totais apresentam um aumento ao longo do último ano em análise, em resultado do efeito do aumento das transferências correntes. Em termos globais nas receitas, houve uma variação positiva de 5,67% em comparação com o ano de 2023.

Com referência à estrutura da receita, as receitas correntes constituem a principal fonte de financiamento da Freguesia, que se situam nos 63,16%.

Ao nível das receitas correntes a rubrica de maior peso relativo são as Transferências Correntes, que representam 56,57% das receitas totais.

3.1.2- Execução da Receita

Na presente secção analisar-se-á com mais detalhe a execução da receita em 2024, comparando-a com a execução de 2023.

	Previsto	Realizado	% Peso nas Receitas	% Executado	Realizado	% Peso nas Receitas	Valor	%
Receita Fiscal	19 176,00	21 846,26	0,28%	113,93%	19 726,65	0,26%	2 119,61	10,74%
<i>Imposto municipal sobre imóveis</i>	<i>19 176,00</i>	<i>21 846,26</i>	<i>0,28%</i>	<i>113,93%</i>	<i>19 726,65</i>	<i>0,26%</i>	<i>2 119,61</i>	<i>10,74%</i>
Taxas, multas e outras penalidades	165 831,81	165 571,35	2,10%	99,84%	162 578,30	2,18%	2 993,05	1,84%
Rendimentos da propriedade	100,00	5,67	0,00%	5,67%	13,31	0,00%	-7,64	-57,40%
Transferências Correntes	5 114 281,51	4 464 124,91	56,57%	87,29%	3 452 656,53	46,23%	1 011 468,38	29,30%
<i>Orçamento de Estado</i>	<i>3 145 458,85</i>	<i>3 365 346,21</i>	<i>42,65%</i>	<i>106,99%</i>	<i>2 697 185,03</i>	<i>36,12%</i>	<i>668 161,18</i>	<i>24,77%</i>
<i>Administração Local</i>	<i>1 963 082,66</i>	<i>1 097 038,70</i>	<i>13,90%</i>	<i>55,88%</i>	<i>753 296,50</i>	<i>10,09%</i>	<i>343 742,20</i>	<i>45,63%</i>
<i>Instituições sem fins lucrativos</i>	<i>5 740,00</i>	<i>1 740,00</i>	<i>0,02%</i>	<i>30,31%</i>	<i>2 175,00</i>	<i>0,03%</i>	<i>-435,00</i>	<i>-20,00%</i>
Venda de bens e serviços correntes	292 469,47	331 207,40	4,20%	113,25%	273 152,54	3,66%	58 054,86	21,25%
Outras receitas correntes	3 971,00	1 104,98	0,01%	27,83%	5 705,40	0,08%	-4 600,42	-80,63%
Total de Receitas Correntes	5 595 829,79	4 983 860,57	63,16%	89,06%	3 913 832,73	52,41%	1 070 027,84	27,34%
Transferências de capital	511 950,00	0,00	0,00%	0,00%	860 755,00	32,16%	-860 755,00	-100,00%
Total de Receitas de Capital	511 950,00	0,00	0,00%	0,00%	860 755,00	32,16%	-860 755,00	-100,00%
Reposições não abatidas nos pagamento	1 000,00	6 075,66	0,08%	607,57%	16 903,27	0,23%	-10 827,61	-64,06%
Outras Receitas	1 000,00	6 075,66	0,08%	607,57%	16 903,27	0,23%	-10 827,61	-64,06%
Total das Receitas Orçamentais	6 108 779,79	4 989 936,23	63,24%	81,68%	4 791 491,00	64,16%	198 445,23	4,14%
Saldo da gerência anterior	2 901 033,48	2 901 033,48	36,76%	100,00%	2 676 341,63	35,84%	224 691,85	8,40%
Saldo da gerência anterior	2 901 033,48	2 901 033,48	36,76%	100,00%	2 676 341,63	35,84%	224 691,85	8,40%
Total	9 009 813,27	7 890 969,71	100,00%	87,58%	7 467 832,63	100,00%	423 137,08	5,67%

No ano de 2024 a taxa de execução da receita total foi de 87,58%, com cobranças no montante de 7.890.969,71 € face à dotação de 9.009.813,27 €.

A receita total cobrada em 2024 sofreu um aumento 423.137,08 € que corresponde a uma variação positiva de 5,67% face ao período homólogo.

3.1.3 – Receitas Próprias

Do total de receitas arrecadadas, as receitas próprias apresentam um montante de 496.784,42 €, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da Receita Arrecadada é de 6,30%. Podemos afirmar que a Freguesia apresenta uma dependência proveniente de transferências, nomeadamente do Município e da Administração Central, bem como da integração do saldo de gerência.

Quadro 4 – Peso receitas próprias

2024	2023
7 890 969,71	7 467 832,63
496 784,42	462 463,71
6,30%	6,19%

3.1.4 – Transferências Correntes

No exercício de 2024 registou-se um aumento nas Transferências Correntes de cerca de 1.011.468,38 €, ou seja 29,30% face ao ano de 2023.

Quadro 5 -Transferências Correntes

	2024		2023	Variação 2024/2023	
	Previsto	Realizado	Realizado	Valor	%
Orçamento de Estado	3 115 458,85	3 291 052,99	2 691 410,24	599 642,75	22,28%
Fundo de Financiamento das Freguesias	209 735,00	209 735,00	199 748,00	9 987,00	5,00%
Art.º 38.º, n.º 8 da Lei 73/2013	34 476,00	34 476,00	18 194,00	16 282,00	89,49%
Estatuto Remuneratório	17 626,96	21 154,02	17 627,24	3 526,78	20,01%
Lei 56/2012 - Reforma Administrativa de Lisboa	2 852 620,89	3 025 687,97	2 455 841,00	569 846,97	23,20%
Outras transferências do Estado	1 000,00	0,00	0,00	0,00	...
Serviços e fundos autónomos - Subsistema de protecção à família	30 000,00	74 293,22	5 774,79	68 518,43	1186,51%
A.R.S.L.V.T.I.P - Serviços de Saúde	30 000,00	74 293,22	5 774,79	68 518,43	
Município de Lisboa	1 963 082,66	1 097 038,70	753 296,50	343 742,20	45,63%
C.M.L - Recenseamento e actos Eleitorais	7 750,90	11 674,21	165,55	11 508,66	6951,77%
C.M.L - Fundo de emergência social	101 549,48	20 000,00	80 000,00	-60 000,00	-75,00%
C.M.L - Componentes de apoio à família e ativ. de animação	81 182,28	135 327,20	102 672,46	32 654,74	31,80%
C.M.L - Educação - Operacionais	103 500,00	115 000,00	103 500,00	11 500,00	11,11%
C.M.L - Limpeza de Ecopontos	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%
C.M.L - Limpeza de Arruamentos	490 000,00	630 558,00	290 000,00	340 558,00	117,43%
C.M.L - CDC - Espaços Verdes	0,00	0,00	4 626,36	-4 626,36	-100,00%
C.M.L - Atividades de Enriquecimento Curricular	78 600,00	78 600,00	63 900,00	14 700,00	23,00%
C.M.L -Iniciativa Recuperar + Energia	0,00	0,00	7 932,13	-7 932,13	-100,00%
Apoio Marchas	0,00	0,00	500,00	-500,00	-100,00%
C.M.L - C.D.C. - Eixos programáticos	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	...
C.M.L - Outras transferências	500,00	5 879,29	0,00	5 879,29	...
Sociedades e quase-sociedades não financeiras	5 740,00	1 740,00	2 175,00	-435,00	-20,00%
A.S.E.L.	4 000,00	0,00	0,00	0,00	...
Associação João 13 (Núcleo de apoio local)	1 740,00	1 740,00	2 175,00	-435,00	-20,00%
Total	5 114 281,51	4 464 124,91	3 452 656,53	1 011 468,38	29,30%

3.2 – Despesa

3.2.1 – Evolução e Estrutura da Despesa Orçamental

Nos quadros e gráficos seguintes pode ser observada a evolução da despesa paga no período de 2024 e 2023 e o peso relativo das diferentes rubricas.

	2024				2023		Variação 2024/2023	
	Previsto	Realizado	% Peso nas Despesas	% Executado	Realizado	% Peso nas despesas	Valor	%
Despesas com o pessoal	3 296 351,43	2 522 011,45	45,31%	76,51%	2 464 598,40	53,97%	57 413,05	2,33%
Aquisição de bens e serviços	2 701 211,32	1 883 899,14	33,85%	69,74%	1 339 743,93	29,34%	544 155,21	40,62%
Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00%	...	0,00	0,00%	0,00	...
Transferências Correntes	721 243,08	581 657,54	10,45%	80,65%	336 220,00	7,36%	245 437,54	73,00%
Outras despesas correntes	32 670,20	22 623,34	0,41%	69,25%	10 474,84	0,23%	12 148,50	115,98%
Total de Receitas Correntes	6 751 476,03	5 010 191,47	90,01%	74,21%	4 151 037,17	90,90%	859 154,30	20,70%
Aquisição de bens de capital	2 258 337,24	555 959,85	9,99%	24,62%	366 523,48	8,03%	189 436,37	51,68%
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00%	...	49 238,50	1,08%	-49 238,50	-100,00%
Total de Receitas Capital	2 258 337,24	555 959,85	9,99%	24,62%	415 761,98	9,10%	140 197,87	33,72%
Total das Despesas Orçamentais	9 009 813,27	5 566 151,32	100,00%	61,78%	4 566 799,15	100,00%	999 352,17	21,88%
Total	9 009 813,27	5 566 151,32	100,00%	61,78%	4 566 799,15	100,00%	999 352,17	21,88%

Em 2024, comparativamente com o ano de 2023, regista-se um aumento bastante significativo da despesa total, num valor absoluto de 999.352,17 € o que em termos percentuais representa um acréscimo de 21,88%.

Ao nível da despesa corrente a rubrica de maior peso relativo são as Despesas com o pessoal, que representam, em 2024, 45,31% do total da despesa, seguida de Aquisição de bens e serviços, que representa 33,85%.

3.2.2 – Execução da Despesa

	2024				2023		Variação 2024/2023	
	Previsto	Realizado	% Peso nas Despesas	% Executado	Realizado	% Peso nas despesas	Valor	%
Despesas com o pessoal	3 296 351,43	2 522 011,45	45,31%	76,51%	2 464 598,40	53,97%	57 413,05	2,33%
Remunerações certas e permanentes	2 664 478,34	1 940 479,47	34,86%	72,83%	1 860 398,82	40,74%	80 080,65	3,25%
Abonos variáveis ou eventuais	220 069,68	192 407,14	3,46%	87,43%	156 261,51	3,42%	36 145,63	1,47%
Segurança social	411 803,41	389 124,84	6,99%	94,49%	447 938,07	9,81%	-58 813,23	-2,39%
Aquisição de bens e serviços	2 701 211,32	1 883 899,14	33,85%	69,74%	1 339 743,93	29,34%	544 155,21	22,08%
Aquisição de bens	695 062,79	427 802,44	7,69%	61,55%	335 497,14	7,35%	92 305,30	3,75%
Aquisição de serviços	2 006 148,53	1 456 096,70	26,16%	72,58%	1 004 246,79	21,99%	451 849,91	18,33%
Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00%	...	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Transferências Correntes	721 243,08	581 657,54	10,45%	80,65%	336 220,00	7,36%	245 437,54	9,96%
Outras despesas correntes	32 670,20	22 623,34	0,41%	69,25%	10 474,84	0,23%	12 148,50	0,49%
Total de despesas Correntes	6 751 476,03	5 010 191,47	90,01%	74,21%	4 151 037,17	90,90%	859 154,30	20,70%
Aquisição de bens de capital	2 258 337,24	555 959,85	9,99%	24,62%	366 523,48	8,03%	189 436,37	51,68%
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00%	...	49 238,50	1,19%	-49 238,50	-100,00%
Total de despesas Capital	2 258 337,24	555 959,85	9,99%	24,62%	415 761,98	9,10%	140 197,87	33,72%
Total das Despesas Orçamentais	9 009 813,27	5 566 151,32	100,00%	61,78%	4 566 799,15	100,00%	999 352,17	21,88%
Total	9 009 813,27	5 566 151,32	100,00%	61,78%	4 566 799,15	100,00%	999 352,17	21,88%

No ano de 2024 a taxa de execução global do Orçamento da Despesa foi de 61,78%, com despesa Paga de 5.566.151,32 €, face a uma dotação de 9.009.813,27 €.

A despesa corrente registou um aumento de 20,70% relativamente ao ano anterior, nomeadamente no acréscimo das despesas com a aquisição de bens e serviços e das transferências correntes.

Relativamente às Despesas de Capital e à semelhança das Despesas Correntes, também estas sofreram um acréscimo de 33,72% o que em termos absolutos representa um aumento de 140.197,87 € face a igual período de 2023.

*Procurador
Municipal*

4 – Fluxos de Caixa

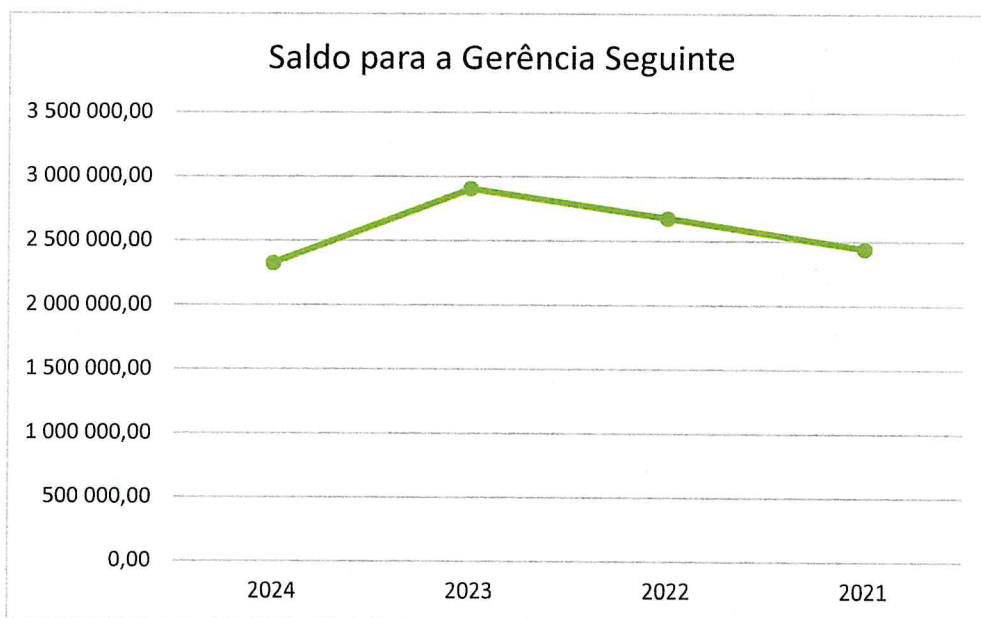
Fluxos de Caixa			
Recebimentos		Pagamentos	
Saldo da gerência anterior	2 901 033,48	Despesas Orçamentais	5 566 151,32
Execução orçamental	2 901 033,48	Correntes	5 010 191,47
Operações de tesouraria	0,00	Capital	555 959,85
Receitas Orçamentais	4 989 936,23	Operações de tesouraria	7 500,00
Correntes	4 983 860,57		
Capital	0,00		
Outras	6 075,66		
		Saldo para a gerência seguinte	2 324 818,39
		Execução orçamental	2 324 818,39
Operações de tesouraria	7 500,00	Operações de tesouraria	0,00

O mapa dos fluxos de caixa discrimina os recebimentos e pagamentos respeitantes à execução orçamental, segmentando-a entre corrente e de capital, assim como os recebimentos e pagamentos das operações de tesouraria.

No ano de 2024, as receitas cobradas totalizaram 4.989.936,23 €, ao deduzir os pagamentos realizados ao longo do ano no valor de 5.566.151,32 €, obtivemos o saldo da execução orçamental, a este montante será necessário adicionar o saldo da execução orçamental do ano anterior no valor de 2.901.033,48 € obtendo assim um saldo da execução orçamental para a gerência seguinte, o montante de 2.324.818,39 €, que transita para 2025.

Saldo para a Gerência Seguinte (Execução Orçamental)

2024	2023	2022	2021
2 324 818,39	2 901 033,48	2 676 341,63	2 442 032,78



Handwritten signature and initials:
 [Signature]
 [Initials]
 Hovng

5 – Análise Financeira e Patrimonial

5.1 – Balanço

O balanço encerra em 2024 com um valor total líquido de 4.022.329,74 €.

Balanço	2024	2023	Variação 2024/2023	
			Valor	%
Ativo	4 022 329,74	4 681 444,62	-659 114,88	-14,08%
Passivo	514 306,57	487 050,05	27 256,52	5,60%
Património Líquido	3 508 023,17	4 194 394,57	-686 371,40	-16,36%

Balanço	2023	2022	Variação 2023/2022	
			Valor	%
Ativo	4 681 444,62	4 473 181,15	208 263,47	4,66%
Passivo	487 050,05	309 362,93	177 687,12	57,44%
Património Líquido	4 194 394,57	4 163 818,22	30 576,35	0,73%

O Ativo sofreu uma diminuição de cerca de 14,08%, assim como o património líquido foi reduzido em 16,36%. Em sentido contrário o passivo obteve um acréscimo de 5,60%.

Ativo						
Balanço	2024	2023			Variação 2024/2023	
					Valor	%
Ativo não Corrente	1 652 892,59	41,09%	1 716 094,01	36,66%	-63 201,42	-3,68%
Inventários	19 664,24	0,49%	14 474,41	0,31%	5 189,83	35,86%
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	8 758,00	0,22%	41,61	0,00%	8 716,39	20947,83%
Dívidas de Terceiros	15 311,59	0,38%	13 663,93	0,29%	1 647,66	12,06%
Estado e outros entes públicos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00 ...	
Caixa e depósitos	2 324 818,39	57,80%	2 901 033,48	61,97%	-576 215,09	-19,86%
Outras contas a receber	708,63	0,02%	35 776,76	0,76%	-35 068,13	-98,02%
Acréscimos e Diferimentos	176,30	0,00%	360,42	0,01%	-184,12	-51,08%
Total	4 022 329,74	100,00%	4 681 444,62	100,00%	-659 114,88	-14,08%

Património Líquido e Passivo						
Balanço	2024	2023			Variação 2024/2023	
					Valor	%
Património, Reservas, Resultados Transitados	4 194 394,57	104,28%	4 339 136,93	92,69%	-144 742,36	-3,34%
RLE	-686 371,40	-17,06%	-144 742,36	-3,09%	-541 629,04	374,20%
Provisões	22 922,58	0,57%	22 922,58	0,49%	0,00	0,00%
Fornecedores	4 808,02	0,12%	5 059,30	0,11%	-251,28	-4,97%
Fornecedores de investimento	0,01	0,00%	0,01	0,00%	0,00	...%
Estado e outros entes públicos	22 823,23	0,57%	22 240,51	0,48%	582,72	2,62%
Outras contas a pagar	243 891,24	6,06%	236 827,65	5,06%	7 063,59	2,98%
Diferimentos	219 861,49	5,47%	200 000,00	4,27%	19 861,49	9,93%
Total	4 022 329,74	100,00%	4 681 444,62	100,00%	-678 976,37	-14,50%

5.1.1- Ativo

Balço	2024		2023		Variação 2024/2023	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ativo não corrente	1 652 892,59	41,09%	1 716 094,01	36,66%	-63 201,42	-3,68%
Ativo corrente	2 369 437,15	58,91%	2 965 350,61	63,34%	-595 913,46	-20,10%
Total	4 022 329,74	100,00%	4 681 444,62	100,00%	-659 114,88	-14,08%

Balço	2023		2022		Variação 2023/2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ativo não corrente	1 716 094,01	36,66%	1 744 225,01	38,99%	-28 131,00	-1,61%
Ativo corrente	2 965 350,61	63,34%	2 728 956,14	61,01%	236 394,47	8,66%
Total	4 681 444,62	100,00%	4 473 181,15	100,00%	208 263,47	4,66%

No ano de 2024 houve uma diminuição no ativo de 659.114,88 € representado uma variação negativa de 14,08%.

Esta variação deve-se sobretudo ao decréscimo ocorrido nas disponibilidades e nas outras contas a receber.

5.1.2- Passivo

Balço	2024		2023		Variação 2024/2023	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Passivo não corrente	22 922,58	4,46%	22 922,58	4,71%	0,00	0,00%
Passivo corrente	491 383,99	95,54%	464 127,47	95,29%	27 256,52	5,87%
Total	514 306,57	100,00%	487 050,05	94,70%	27 256,52	5,60%

Balço	2023		2022		Variação 2023/2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Passivo não corrente	22 922,58	4,71%	42 922,59	13,87%	-20 000,01	100,00%
Passivo corrente	464 127,47	95,29%	266 440,34	86,13%	197 687,13	74,20%
Total	487 050,05	100,00%	309 362,93	63,52%	177 687,12	57,44%

No passivo houve um aumento de 27.256€ face ao ano de 2023. O passivo não corrente não teve qualquer alteração relativamente ao ano anterior, mantendo-se o valor nos 22.922,58 euros. O passivo corrente continua a evidenciar a transferência do protocolo celebrado com o Município de Lisboa (eixos programáticos) no valor de 200.000,00 € e os valores a pagar aos fornecedores e ao Estado e outros entes públicos.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

5.2 – Demonstração de Resultados

A demonstração de resultados é apresentada no quadro seguinte:

Rendimentos e ganhos	2024	2023
Impostos, contribuições e taxas	164 317,11 €	174 246,02 €
Vendas	0,00 €	0,00 €
Prestações de serviços e concessões	333 143,52 €	274 046,70 €
Transferências e subsídios correntes obtidos	4 440 749,04 €	4 141 161,30 €
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos	0,98 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-17 384,45 €	-12 788,21 €
Fornecimentos e serviços externos	-2 887 354,77 €	-2 274 316,14 €
Gastos com o pessoal	-1 864 760,06 €	-1 805 822,68 €
Transferências e subsídios concedidos	-578 930,54 €	-38 853,50 €
Provisões (aumentos/reduções)	0,00 €	20 000,01 €
Outros rendimentos	3 514,98 €	5 717,21 €
Outros gastos	-22 620,01 €	-139 129,50 €
Resultado antes de depreciações e resultados financeiros	-429 324,20 €	-4 938,64 €
Gastos/reversões e depreciações e amortização	-258 582,66 €	-139 805,22 €
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Resultado operacional	-687 906,86 €	-144 743,86 €
Juros e rendimentos similares obtidos	1 535,46 €	1,50 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-686 371,40 €	-144 743,86 €
Imposto sobre o rendimento	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-686 371,40 €	-144 743,86 €

5.3 - Resultado líquido do período

O resultado líquido do período em 2024 é de -686.371,40 €, superior em 541.629,04 € face ao ano de 2023.

Resultado Líquido do Período	2024	2023	Variação 2024/2023	
			Valor	%
Resultado Líquido do Período	-686 371,40	-144 742,36	-541 629,04	374,20%

Assim, propõe-se a aplicação do resultado líquido do período para resultados transitados.

Aplicação do Resultado Líquido do período	%	2024
Resultado transitado	100%	-686 371,40

Handwritten signatures in blue ink.

6 – NCP 27- Contabilidade de gestão

O objetivo é transitar de uma contabilidade meramente de custos para uma abordagem mais abrangente. Isso implica a adoção de um sistema de contabilidade de gestão.

Considerando que o SNCP-AP apenas entrou em vigor no ano de 2020, e o ano de 2021 foi um ano atípico no que diz respeito ao contexto da pandemia COVID-19. Referente ao ano de 2024 ainda há alguns passos a concretizar nomeadamente, o desenvolvimento e parametrização do sistema de informação de suporte à função financeira, de forma a ser possível produzir os mapas necessários e implementar o sistema de contabilidade de gestão, nos termos do SNCP-AP, que para além dos gastos também passe a alocar as respetivas receitas dos bens, serviços e funções, obtendo assim indicadores e a possibilidade de análise dos desvios para acompanhar e controlar a gestão dos projetos.