



## **RELATÓRIO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2022**

**AD SUMUS – Associação de Imigrantes de Almada**

**Almada, 31 de março de 2022**

Q

## ÍNDICE

1 – Situação Financeira

1.1. - Apreciação geral

2. – Análise Financeira

2.1. - Receitas

2.2. –Despesas

2 – Análise da Demonstração Fluxos de Caixa

Anexos

- Demonstração de Fluxos de Caixa

- Balanço e Demonstração de Resultados

AC

## **1– Situação financeira**

### **1.1 - Apreciação geral**

Da análise dos elementos facultados, constata-se que a AD SUMUS fechou as contas, em 2022, com um saldo negativo no valor de 13.855,63€.

Os valores recebidos no decorrer do ano 2022, são fruto dos protocolos celebrados com várias entidades, quer no âmbito de projetos financiados, protocolos de parceria que se refletem em apoios financeiros, bem como em donativos de empresas e particulares e cotas de associados.

Refira-se que, no ano de 2022, vigoraram os protocolos de parceria financeira com o Município de Almada, com o Alto Comissariado para as Migrações, I.P, União de Freguesias Laranjeiro/Feijó, União das freguesias de Almada, Cova da Piedade, Pragal e Cacilhas. Em termos de despesas são elegíveis, para efeitos de validação das mesmas, as imputadas ao custo com o pessoal com vínculo laboral, as que dizem respeito ao funcionamento (economato), as de avença com o pessoal em regime de prestação de serviço (honorários do Contabilista Certificado e da Consultora Jurídica), os serviços utilizados para a realização das atividades aprovadas e as despesas diversas e de deslocação e representação, previstas e aprovadas no âmbito dos protocolos assinados.

## 2. - Análise Financeira

### 2.1

#### Receitas

Atualmente na AD SUMUS, o modelo da gestão de tesouraria, adotado, assenta a sua sustentabilidade financeira nos Protocolos assinados com: o Município de Almada, com a Junta de Freguesias Laranjeiro/Feijó, União de Freguesias de Almada, Cova da Piedade, Pragal e Cacilhas, com o ACM, I.P. (Alto Comissariado para as Migrações, I.P.), no âmbito do Fundo para o Asilo, Migração e Integração (FAMI), tendo em vista a integração de nacionais de países terceiros.

Conta também com os valores recebidos de subsídios, quota, donativos ou outras parcerias para a realização das suas atividades.

### 2.2 – Despesas

As despesas que encontramos, estão, na sua maioria, relacionadas, com os encargos de funcionamento do dia-a-dia, designadamente, o economato, as comunicações, a eletricidade, água, deslocações, limpeza e outras despesas, que ocorrem ou possam ocorrer. Essas despesas, são financiadas com o remanescente positivo já incluídos nas verbas que serão transferidas, no âmbito do protocolo assinado, para o efeito.

Também temos as despesas do pessoal com vínculo laboral e do pessoal em regime de avença, tal como a Consultora Jurídica e o Contabilista Certificado.

## 3 - Demonstração dos fluxos de caixa

### Anexo à demonstração dos fluxos de caixa

Na elaboração do Mapa de Fluxos de Caixa, foi utilizado o método directo, o qual permite aferir a informação acerca dos principais componentes das rubricas dos recebimentos e pagamentos brutos, obtidos pelos registos contabilísticos.

### **Custos e Perdas**

Em relação à rubrica dos fornecimentos e serviços externos, verificou-se um acréscimo em relação ao ano anterior, uma vez que as rubricas de trabalhos especializados e honorários tiveram um aumento significativos, devido aos trabalhos de desenvolvimento da loja Big Fish e utilização de serviços de vários prestadores de serviços.

Pela análise da estrutura de custos, constatamos que os Salários pagos às colaboradoras com vínculo laboral são a rúbrica com maior expressividade, em termos de custos, mantendo a expressividade dos anos anteriores.

### **Proveitos e Ganhos**

Podemos constatar que os proveitos e ganhos obtidos para a realização das atividades, provêm de adiantamentos e reembolsos obtidos no âmbito dos protocolos de parceria estabelecidos.

Por último, a outra fonte de Proveito e Ganho que podemos encontrar nesta estrutura, refere-se a donativos e às quotas pagas pelos sócios.

Ambas as rubricas com variação bastante positiva em relação ao exercício anterior.

Almada, 31 de março de 2022

**Elisabete Magalhães**

**Contabilista Certificada**

**(CC 12043)**

*Elisabete Maria Resqueira Magalhães*  
200013963  
12043

④

# Anexos

10

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA**  
**PERÍODO FINDO EM 31-12-2022**

(valores em euros)

RUBRICAS	PERÍODO
	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto	156 102,82
Recebimentos de clientes	-85 378,00
Pagamentos a fornecedores	-59 475,71
Pagamentos a pessoal	<b>11 249,11</b>
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-19 522,79
Outros recebimentos/pagamentos	<b>-8 273,68</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>	
Fluxos de caixa das atividades de investimento	
Pagamentos respeitantes a:	
Ativos fixos tangíveis	0,00
ativos intangíveis	0,00
Investimentos financeiros	509,00
Outros ativos	0,00
Recebimentos provenientes de:	
ativos fixos tangíveis	0,00
ativos intangíveis	0,00
Investimentos financeiros	0,00
Outros ativos	0,00
Subsídios ao investimento	5,00
Juros e rendimentos similares	0,00
Dividendos	0,00
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>	<b>514,00</b>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	
Recebimentos provenientes de:	
Financiamentos obtidos	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00
Doações	0,00
Outras operações de Financiamento	
Pagamentos respeitantes a:	
Financiamentos obtidos	0,00
Juros e gastos similares	0,00
Dividendos	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00
Outras operações de financiamento	
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>	<b>0,00</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	<b>-7 759,68</b>
Efeito das diferenças de câmbio	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>79 202,10</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>71 442,42</b>

## BALANÇO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

AD SUMUS - ASSOCIAÇÃO DE IMIGRANTES DE ALMADA

Valores em EURO

Página 1

RÚBRICAS	NOTAS	31 Dez 2022	31 Dez 2021
<b>ATIVO</b>			
Ativo não corrente			
Activos fixos tangíveis		8 016,99	14 207,25
Outros Activos financeiros		1 085,47	576,19
		9 102,46	14 783,44
Ativo corrente			
Clientes		68,80	
Estado e outros entes públicos		568,42	
Outras contas a receber		863,95	647,54
Diferimentos		125,20	215,95
Caixa e depósitos bancários		71 442,42	79 202,10
		73 068,79	80 065,59
		73 068,79	80 065,59
<b>Total do ativo</b>		<b>82 171,25</b>	<b>94 849,03</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
Capital próprio			
Resultados transitados		87 102,98	90 795,35
Resultado líquido do período		- 13 855,63	- 3 692,37
<b>Total do capital próprio</b>		<b>73 247,35</b>	<b>87 102,98</b>
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		215,00	
Estado e outros entes públicos		4 680,36	3 879,12
Outras contas a pagar		4 028,54	3 866,93
		8 923,90	7 746,05
<b>Total do passivo</b>		<b>8 923,90</b>	<b>7 746,05</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>82 171,25</b>	<b>94 849,03</b>

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

AD SUMUS - ASSOCIAÇÃO DE IMIGRANTES DE ALMADA

Valores em EURO

*Página 1*

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31 Dez 2022	31 Dez 2021
Vendas e serviços prestados		4 341,87	975,00
Subsídios à exploração		151 735,95	121 190,01
Fornecimentos e serviços externos		( 85 378,17)	( 43 160,37)
Gastos com o pessoal		( 90 066,90)	( 79 907,29)
Outros rendimentos e ganhos		11 809,73	4 415,58
Outros gastos e perdas		( 107,85)	( 7 205,30)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>( 7 665,37)</b>	<b>( 3 692,37)</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização		( 6 190,26)	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>( 13 855,63)</b>	<b>( 3 692,37)</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>( 13 855,63)</b>	<b>( 3 692,37)</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>( 13 855,63)</b>	<b>( 3 692,37)</b>