DNA. CASCAIS

Empreendedorismo e Comércio

RELATÓRIO E CONTAS

2021

Relatório de Gestão

Exercício de 2021

1 - Introdução

No âmbito do fecho de contas relativas ao exercício de 2021 da Agência DNA Cascais, vimos submeter à vossa apreciação os seguintes documentos de prestação de contas e resultados:
- Relatório de Atividades e Gestão de 2021
- Balanço, Demonstração de Resultados por Natureza, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Mapa de Endividamento.

2 - Atividade Desenvolvida

A DNA Cascais é uma Agência de Empreendedorismo da Câmara Municipal de Cascais (sendo a primeira iniciativa municipal neste âmbito), que foi criada há 15 anos para promover o Ecossistema Empreendedor em Cascais, desenvolvendo um conjunto de programas e atividades para apoiar o empreendedorismo jovem, escolar, social, criativo e tecnológico.
A DNA Cascais é uma organização sem fins lucrativos, que trabalha principalmente no desenvolvimento de competências e partilha de conhecimento entre sua comunidade, apoiando a construção de um ambiente empresarial mais dinâmico em Cascais.

Desde 2011 por decisão da Câmara Municipal foram criados 6 CUC'S (Centros Urbanos Comerciais) no concelho, e atribuída à DNA Cascais a Gestão e Dinamização dos mesmos.
O Centro Urbano Comercial ou Centro Comercial ao Ar Livre é a associação de um número indeterminado de estabelecimentos comerciais independentes que se encontram instalados em ruas urbanas de uma área em concreto, com uma tradição comercial relevante (habitualmente nos Centros Históricos das Vilas ou Cidades), que estão organizados através de uma entidade com personalidade jurídica, que assume a gestão destes "espaços".
A agência municipal DNA Cascais, na sua área de serviços que tem por objeto o apoio à atividade comercial do concelho, constituiu-se como uma entidade cujo fim é a dinamização dos seis Centros Urbanos Comerciais criados (CUC`s) nas freguesias de Alcabideche, Carcavelos, Cascais, Estoril Parede e São Domingos de Rana, e que presta um efetivo apoio à Câmara Municipal de Cascais na valorização e manutenção do espaço público de cada CUC mas, também, na dinamização comercial e turística do concelho de Cascais, contribuindo para a requalificação da atividade comercial concelhia e para o reforço da marca Cascais e sua imagem.

A agência municipal DNA Cascais, na sua área de serviços que tem por objeto o apoio à atividade comercial do concelho presta também um efetivo apoio à Câmara Municipal de Cascais na Gestão de alguns espaços Municipais, nomeadamente a Gestão de 14 cafetarias municipais.

O ano de 2021, foi para a DNA Cascais mais um ano desafiante a vários níveis, tal como para todo o mundo. Não só termos de lidar com a pandemia instalada, como uma nova forma de trabalhar em Teletrabalho e desenvolver as mesmas atividades de forma diferente, bem como desenvolver outras atividades no auxílio ao tecido empresarial do Concelho de Cascais.

Em 2021 a DNA continuou a desenvolver um conjunto de programas e atividades, tendo obtido resultados muito relevantes, tendo em conta o enquadramento pandémico:

Área de Empreendedorismo:

. **Empreendedorismo Jovem e Escolar**: Ao longo do ano letivo 2020/21, o Programa DNA Cascais Escolas Empreendedoras, desenvolvido pela DNA Cascais em parceria com a Junior Achievement Portugal, e Universidade Europeia, envolveu este ano um número bastante inferior de alunos, em função do encerramento das escolas. Ao longo dos 15 anos do programa, foram mais de 50.700 jovens, 317 professores e 71 escolas envolvidas no programa.

. **Concurso de Ideias**: 1024 candidaturas recebidas e 2326 participantes em 15 edições do concurso. Em 2021 recebemos 37 candidaturas com 79 participantes;

. **Empreendedorismo Social e Inclusivo**:
A DNA Cascais presta mentoria a empreendedores em situação de desemprego, na elaboração de candidaturas ao programa de apoio ao empreendedorismo e à criação do próprio emprego (PAECPE).
Parceria Programa Fator C – Programa ao Abrigo do sistema de incentivos SI2E, um sistema de incentivos no âmbito do Portugal 2020. Para as Freguesias de Alcabideche e São Domingos de Rana existe o SI2E – Zonas Urbanas, cuja entidade gestora é a TESE através do programa de Desenvolvimento Local de Base Comunitária (DLBC) – Fator C. Este programa consiste num Incentivo ao Investimento e num Incentivo ao Emprego;
A DNA Cascais em parceria com a CMC, continuou em 2021 o Programa de Estágios Profissionais DNA Match, com a 4ª Edição e foi lançada a 5ª Edição no final do ano. Em 4º edições encerradas, contamos com a participação de 89 empresas e 115 estagiários;

. **Incubação de Empresas**: 56 empresas Incubadas no Ninho de Empresas DNA Cascais em Alcabideche, em áreas como as TIC'S, engenharia, comunicação e design, indústrias criativas e novos materiais;

. **Criação de Empresas**: Foram apoiadas 455 novas empresas em 15 anos, que representam 2.393 novos postos de trabalho e 73,9 milhões de Euros de Investimento global no universo empresas DNA Cascais, decorrentes 4.407 reuniões com empreendedores. Em 2021 foram apoiadas 31 novas empresas, criados 238 novos postos de trabalho, 4,8 milhões de Euros de Investimento e realizados 451 contactos com empreendedores em 308 reuniões;

. Em Cascais nasceu em 2006 a Federação Nacional de Business Angels e em 2007 a Associação Mundial de Business Angels;

. A DNA está certificada desde 2012, como Business and Inovation Center (BIC) pela rede europeia EBN, da Comissão Europeia (CE), sendo o único BIC certificado na região de Lisboa. No Ano de 2021 foi realizada nova avaliação da Certificação, com a renovação da mesma.

. A DNA tem as suas boas práticas reconhecidas pela CE e distinguidas no âmbito da Edição nacional dos European Entreprise Awards em 2010 e 2011: Ecossistema Empreendedor como

ferramenta de apoio ao empreendedorismo a nível local e o programa de empreendedorismo escolar;

. **Projetos Internacionais:** Em 2021, foi possível o encerramento do projeto Network of Entrepreneurial Schools.
Este projeto um projeto, que pretende criar uma Rede Europeia de Escolas Empreendedoras e desenvolver um referencial que apoie as Escolas a promover o Empreendedorismo, a Inovação e uma Atitude Empreendedora em toda a comunidade Escolar. Este é um proheto Erasmus + Educação e Formação e conta com a parceria de organizações e escolas da Roménia, Grécia, Portugal e Letónia,

Ainda durante o ano de 2021, no que se refere a projetos internacionais a DNA Cascais continuou a participar no projeto "TARGET - Tourism Advanced Research for Governance Enhancement". Este foi um projeto liderado pela ESHTE, ao abrigo dos projetos de investigação científica e desenvolvimento tecnológico (IC&DT) e que teve como finalidade desenvolver um Modelo de Governança potenciador de Negócios Sustentáveis e Inovadores no Setor do Turismo

Área de Comércio:

O comércio é um sector fundamental para o desenvolvimento e sustentabilidade das cidades, seja através da criação de emprego, seja através da sua função de integração social. Nas últimas décadas esta atividade tem vindo a sofrer um aumento da competitividade, sendo possível observar uma europeização dos consumidores e das suas atitudes de compra.

Durante o 1º semestre de 2021, e devido á necessidade de Apoiar todo o Tecido Empresarial, com uma maior incidência no Comércio Tradicional e Restauração, a DNA Cascais trabalhou na Criação e Implementação de diversas medidas aprovadas no PREM, e que já vinham algumas a ser desenvolvidas e apoiadas, nomeadamente:

- Isenção do pagamento de taxas de ocupação do espaço público (esplanadas) e Isenção de pagamento de rendas em equipamentos municipais;
- Linha de apoio às empresas - Gabinete de Apoio Especializado (acesso 800 203 186);
- Atribuição de testes rápidos Antigénio para Empresas e Comércio – permite que o setor empresarial possa testar os seu colaboradores de 15 em 15 dias – mais de 8000 testes realizados;
- Apoio ao Desenvolvimento da APP 360 City Cascais – Apoio ao Comércio Local
- Selo "Comércio OK - Criado em 2020 para reforçar a confiança de todos neste regresso à atividade após o confinamento a que a pandemia #Covid19 nos obrigou, o selo "Comércio OK" é um dístico que atesta que o estabelecimento cumpre todas as regras de segurança recomendadas pela Direção Geral da Saúde – mais de 190 empresas com Selo.
- Aprovação de regime excecional de alargamento ou atribuição pontual, excecional e temporário de esplanadas, até um máximo de 100% do espaço que ocupam atualmente – mais de 150% de aumento de área ocupada.
- "Comunidade de Negócios" de Cascais – Mais de 170 estabelecimentos de restauração no Diretório de Empresas de Restauração e Similares – Take-Away e Entregas ao Domicilio;
- Campanha #EUAPOIOOCOMERCIOLOCAL.

A realização de Eventos e a extensão dos mesmos aos vários Centros Urbanos Comerciais, criando um calendário regular, com a participação do Comércio Local e outros operadores económicos do Concelho, é o nosso objetivo pra 2022 e de acordo com o Plano Estratégico para 2021-2025, para os próximos 5 anos.

Em 2021 a DNA deu continuidade ao seu projeto de "Continuação da requalificação, reorganização e implementação do modelo de negócio do Mercado Municipal de Cascais", agora designado Mercado da Vila. Esta Requalificação, Reorganização e Implementação do Modelo de Negócio Mercado da Vila e de Dinamização e Gestão dos Cuc's, que incidiu sobre os seguintes aspetos:

• Gestão e Requalificação dos Espaços de Restauração e Comércio do Mercado – Sendo que o Mercado da Vila em 2021 possuía 28 espaços ocupados;

• Gestão da Actividade Diária do Mercado:

- 18 espaços ocupados diariamente (peixe, frutas e flores);

- 55 lugares ocupados com frescos, padaria, charcuteria e flores (quartas e sábados);

- 91 lugares ocupados pela feira do levante (quartas);

• Disponibilização do Mercado da vila para Eventos com apoio da CMC

3 – Resumo

O exercício de 2021 foi caracterizado pelo reajustamento da nossa atividade e receitas, uma vez que por via da isenção de rendas determinada pela CMC, as receitas próprias da DNA sofreram alterações significativas.

Com resultado líquido de 5.995,75 €, a DNA Cascais continuou no ano de 2021 o seu trabalho de consolidação das suas contas, nomeadamente no reforço do seu capital próprio que apresenta no final de 2021 um valor de 33.039,94 €.

Em 2021 a DNA terminou o seu ano com 25 colaboradores, sendo 6 colaboradores afetos ao empreendedorismo/ apoio comércio local, 8 colaboradores afetos ao Mercado da Vila, 5 colaboradores afetos a outras áreas da CMC e 6 colaboradores que estão afetos a todas as áreas de influência da DNA.
Durante o ano de 2021 o número médio de trabalhadores foi de 25 enquanto que em 2020 o número médio de trabalhadores foi de 26.
Com um valor de Gastos de Pessoal de 647.791,30 €, existe um ligeiro acréscimo face aos valores pagos em 2020 na mesma rubrica, e superior ao que havia sido previsto em orçamento. Esta despesa tornou-se o maior encargo da DNA Cascais e a diferença de valores prende-se com o fato de terem existido diversas alterações ao quadro de pessoal não previstas inicialmente.

A atividade da DNA que gerou rendimentos próprios de 214.223,35€, resultante de rendas pagas e de serviços prestados no aluguer pontual de espaços para eventos diversos e na realização de eventos, registou uma redução de mais de 74% face ao valor do Ano 2019 (ano de referência sem COVID), em virtude da isenção de pagamento de rendas decidida pela CMC e de não terem existido eventos em 2021.

Consideramos que para o ano de 2022, vamos ter um valor superior nesta rubrica, tendo em conta que continuamos a maximizar os recursos sob gestão da DNA, se as condições externas assim o permitirem.

Os valores de Subsídios recebidos, regista em 2021 um aumento face a 2020 devendo-se este acréscimo a um aumento de subsídios pagos pela CMC, decorrente dos vários protocolos que continuam a ser celebrados para realização de atividades diversas, já enumeradas anteriormente, bem como para pagamento de salários dos colaboradores afetos à CMC.

Regista-se um significativo decréscimo na rubrica Fornecimentos e Serviços Externos face a 2020 em linha com a contenção de despesas realizadas no ano.

Os valores registados nas contas de Clientes mantêm-se na mesma ordem de grandeza, não se registando valores significativos com atrasos de MLP.

Relativamente ao Endividamento, a DNA continua a conseguir gerir de forma cuidada esta rubrica. Sem financiamentos de MLP, a principal componente do seu endividamento é o valor registado em Fornecedores.
Quanto á conta de Fornecedores, regista um aumento face ao valor apresentado no mesmo período do ano anterior, devido à isenção de receitas durante 9 meses do anos e á apertada gestão de tesoraria, no entanto tem sido efetuado um esforço realizado pela Agência na liquidação dos valores com prazos superiores a 60 dias.

4 - Evolução Previsível da Actividade

A Agência irá continuar a desenvolver a sua actividade dentro do plano de actividades delineado, prevendo-se que o exercício de 2022 tenha uma evolução normal e sem grandes desvios ao programado.

5 - Proposta de Aplicação de Resultados

A Administração, em face do Balanço e da Demonstração de Resultados, propõe que o resultado líquido apurado no ano transato, transite para a conta de Resultados Transitados.

Cascais 31 de Janeiro de 2022

O Conselho de Administração,

DNA CASCAIS
ADMINISTRAÇÃO

BALANÇO

AGÊNCIA DNA CASCAIS - CASCAIS CONCELHO EMPREENDEDOR

BALANÇO A 31 DE DEZEMBRO DE 2021

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		73 952,61	85 637,95
Ativos intangiveis			
Investimentos financeiros		8 576,93	6 647,56
		82 529,54	92 285,51
Activo corrente			
Clientes e Utentes		93 085,84	109 709,51
Estados e outros entes públicos		18 928,02	21 869,66
Diferimentos		25 865,91	9 542,65
Caixa e seus equivalentes		33 819,25	121 051,35
Outros activos correntes		166 247,14	14 371,10
		337 946,16	276 544,27
Total do activo		420 475,70	368 829,78
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Fundos		26 044,19	11 259,71
Reservas		1 000,00	1 000,00
Resultado líquido do período		5 995,75	14 784,48
Total do capital próprio		33 039,94	27 044,19
Passivo corrente		-	-
Financiamentos obtidos		-	
Fornecedores		249 422,04	154 122,13
Estados e outros entes públicos		23 160,59	21 693,71
Outras contas a pagar		114 853,13	85 969,75
Diferimentos			80 000,00
		387 435,76	341 785,59
Total do passivo		387 435,76	341 785,59
Total do capital próprio e do passivo		420 475,70	368 829,78

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

DNA CASCAIS

Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

TOTAL DO PASSIVO	387 435,76
2421 IRS trabalho dependente	7 311,00
2451 Contribuiçoes p/segurança social	13 470,34
27222 Remunerações a liquidar	85 186,57
27229 Duodecimos de remuneraçoes	
TOTAL DO PASSIVO " LIQUIDO"	281 467,85

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZA

AGENCIA DNA CASCAIS - CASCAIS CONCELHO EMPREENDEDOR

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DO PERÍODO FINDO EM 31 Dezembro de 2021

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		214 223,35	303 347,11
Subsídio à exploração		1 238 211,25	1 014 700,00
Variação nos inventários de produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos		- 767 393,85	- 646 537,02
Gastos com o pessoal		- 647 791,30	- 615 749,12
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos e ganhos		56 121,09	9 353,32
Outros gastos e perdas		- 64 990,88	- 27 776,37
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28 379,66	37 337,92
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		- 20 055,34	- 18 840,94
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8 324,32	18 496,98
Gasto líquido de financiamento		- 215,87	
Resultado antes de impostos		8 108,45	18 496,98
Imposto sobre o rendimento		- 2 112,70	- 3 712,50
Resultado líquido do período		5 995,75	14 784,48

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

DNA CASCAIS
ADMINISTRAÇÃO

Contabilista Certificado

A Administração

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa do período de 12/2021 (montantes em

AGENCIA DNA CASCAIS - CASCAIS, UM CONCELHO EMPREENDEDOR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		321.476,49	383.593,90
Pagamentos a fornecedores		610.079,37	650.025,97
Pagamentos ao pessoal		390.802,08	391.017,99
Caixa gerada pelas operações		**(679.404,96)**	**(657.450,06)**
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		3.712,50	3.712,50
Outros recebimentos/pagamentos		606.951,04	543.509,36
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		**(76.166,42)**	**(117.653,20)**
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		8.370,00	
Outros ativos financeiros		2.738,32	2.472,43
Recebimentos provenientes de:			
Outros ativos financeirois		808,95	535,39
Juros e rendimentos similares		83,41	21,78
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		**(10.215,96)**	**(1.915,26)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		50.000,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		50.000,00	
Juros e gastos similares		849,72	735,33
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		**(849,72)**	**(735,33)**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(87.232,10)	(120.303,79)
Caixa e seus equivalentes no início do período		121.051,35	241.355,14
Caixa e seus equivalentes no fim do período		33.819,25	121.051,35

DNA CASCAIS
ADMINISTRAÇÃO

Administração / Gerência

O Contabilista Certificado

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ANEXO

AO

BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO

DOS RESULTADOS

DA

AGÊNCIA DNA CASCAIS – CASCAIS UM CONCELHO EMPREENDEDOR

Exercício Económico de 12/2021

Montantes expressos em Euros.

1. Identificação da entidade

31 DE DEZEMBRO DE 2021

INTRODUÇÃO

A Agência DNA Cascais – Cascais um Concelho, sede em Ninho de Empresas – Cruz da Popa,2646-449 Alcabideche, com o NIF 513061231, é uma associação, constituída em 2006-09-27, exercendo a atividade principal de outras atividades associativas com o CAE-Rev3 = 94995.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas em conformidade com todas as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC). Assim, tais demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas, as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas.

Sempre que o SNC não responda a aspetos particulares de transações ou situações, são aplicadas, supletivamente, e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento (CE) n.º 1606/2002 do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho, as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e as Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS) emitidas pelo IASB e respetivas interpretações SIC-IFRIC.

Na preparação das demonstrações financeiras anexas, não foram derrogadas quaisquer disposições constantes do SNC.

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados na preparação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 são comparáveis com as políticas contabilísticas e os critérios de mensuração utilizados na preparação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020. Assim, os conteúdos das contas do balanço e das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 são, em todos os aspetos materialmente relevantes, comparáveis com os conteúdos das contas de balanço e das demonstrações financeiras do exercício anterior.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

a) Ativos fixos tangíveis:

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes utilizando-se para o efeito as taxas máximas definidas na Portaria 737/81, de 29 de Agosto para bens adquiridos antes de 1 de Janeiro de 1989, no Decreto Regulamentar 2/90 de 12 de Janeiro para bens adquiridos entre 1 de Janeiro de 1989 e 31 de Dezembro de 2009 e no Decreto Regulamentar 25/2009 de 14 de Setembro para bens adquiridos após 1 de Janeiro de 2010, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do mês em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

b) Contratos de locação financeira:

Os ativos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados pelo método financeiro. De acordo com este método o custo do ativo é registado como investimento, a correspondente responsabilidade é contabilizada no passivo e os juros registados como gastos do exercício. As depreciações são calculadas de acordo com o descrito na alínea b) acima.

Os ativos adquiridos mediante contratos de aluguer de longa duração são contabilizados pelo método operacional, pelo que as rendas constituem gastos do exercício a que dizem respeito, não se relevando na situação patrimonial da Empresa o valor desses bens e a respetiva responsabilidade pelas rendas vincendas.

4. Fluxos de caixa

4.1. Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, caixa e seus equivalentes inclui numerário. depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes. 4.2. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Rubrica	31-12-2021
Caixa	57.63€
Depósitos à ordem	33 761.62€

5. Ativos intangíveis 31-12-2021

5.1. Divulgações gerais

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos intangíveis:

5.2. Valorização das várias classes

Classe de ativos \ Valores apurados		Goodwill	Projetos de desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis
Início do período	Vida útil			3 Anos		
	Taxa de amortização*			33,33%		
	Método de amortização*					
	Valor bruto escriturado		2 769.10	12 875.50		
	Amortização acumulada + perdas por imparidade		2 769.10	12 875.50		
Período	Aquisições					
	Alienações					
	Activos classificados como detidos p/ venda					
	Amortização do período					
	Perdas por imparidade					
	Outras alterações					
Fim do período	Valor bruto escriturado		2 769.10	12 875.50		
	Amortização acumulada (incl. Perdas por imparidade acumuladas)		2.769,10	12 875.50		

6. Ativos fixos tangíveis 31-12-2021

6.1. Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.
As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes utilizando-se para o efeito as taxas máximas definidas na Portaria 737/81, de 29 de Agosto para bens adquiridos antes de 1 de Janeiro de 1989, no Decreto Regulamentar 2/90 de 12 de Janeiro para bens adquiridos entre 1 de Janeiro de 1989 e 31 de Dezembro de 2009 e no Decreto Regulamentar 25/2009 de 14 de Setembro para bens adquiridos após 1 de Janeiro de 2010, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do mês em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis:

Valorização das várias classes

Classe de ativos \ Valores apurados		Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equip. básico	Equip. de transporte	Equip. administrativo	Outros ativos fixos tangíveis
Início do período	Valor bruto escriturado			81 044.63	27 072.52	65 433.20	152 382.36
	Amortização acumulada + perdas por imparidade			67 757.55	27 072.52	60 801.30	84 663.39
Período	Aquisições			8 370.00	00	00	00
	Alienações						
	Ativos classificados como detidos p/ venda						
	Amortização do período			5 386.84	0	1 305.05	13 363.45
	Perdas por imparidade						
	Revalorizações						
	Outras alterações						
Fim do período	Valor bruto escriturado			89 414.63	27 072.52	65 433.20	152 382.36
	Amortização acumulada (incl. Perdas por imparidade acumuladas)			73 144.39	27 072.52	62 106.35	98 026.84

7. Locações

7.1. Locações financeiras - locatários

a) Quantia escriturada líquida à data do balanço valores em saldo na conta 25.13

7.2 Quantia escriturada líquida

Categoria de ativo	Quantia escriturada líquida à data do balanço
Ativos fixos tangíveis	
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	
Equipamento básico	
Equipamento de transporte	00
Equipamento administrativo	
Equipamentos biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	
Ativos intangíveis	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de computador	
Propriedade industrial	
Outros ativos intangíveis	

7.3. Descrição de acordos de locação

Para locações financeiras e operacionais, descrição geral dos acordos de locação significativos incluindo, pelo menos, o seguinte:
i) A base pela qual é determinada a renda contingente a pagar: os montantes que serviram de base ao cálculo da renda a pagar foram os referidos nas faturas pró-forma apresentadas pelos locadores às respetivas instituições financeiras;
ii) A existência e cláusulas de renovação ou de opções de compra e cláusulas de escalonamento: não existem cláusulas de renovação das locações financeiras existentes, mas existem cláusulas de opção de compra que prevê o pagamento de valores residuais na data do fim dos contratos como forma de exercer essas opções de compra.

8. Custos de empréstimos obtidos

8.1. Política contabilística adotada nos custos

Foi adotada uma política contabilística de não capitalização dos custos dos empréstimos obtidos.

9. Rédito

9.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem as vendas e a prestação de serviços foram para as vendas, a transferência para o comprador dos riscos e vantagens significativos da propriedade dos bens e da respetiva gestão e controlo efetivo, e para a prestação se serviços, ou a proporção dos custos incorridos até à data nos custos totais estimados das transações ou o reconhecimento linear durante o período a que se reporta a prestação de serviços.

9.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período

31-12-2021	
Prestação de Serviços	**= 214 223.35€**
Prestação de serviços	= 214 223.35€

10. Subsídios e Duações

31-12-2021	
Subsídios à exploração:	**= 1 238 211.25€**
Camara Municipal Cascais	= 1 238 000.00€
PME Inovação	= 211.25€

11. Acontecimentos após a data do balanço

11.1. Autorização para emissão

As demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela administração e autorizadas para emissão em 20 de janeiro de 2022.

12. Impostos sobre o rendimento

Os impostos sobre o rendimento reconhecidos na demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 podem ser detalhados como segue:

	31.12.2021	31.12.2020
Imposto corrente	- 2 112.70€	-3 712.50€

12.1. Relacionamento entre gasto (rendimento) de impostos e lucro contabilístico reportado do anexo D

A estimativa do imposto corrente do período foi efetuada da seguinte forma:

	31-12-2021	31-12-2020
Resultado líquido do exercício anexo D	4 438.13€	4 357.83€
Correções pela adoção nas NCRF		
Gastos não aceites fiscalmente (Q07 da M/22)		
Deduções aceites fiscalmente (Q07 da M/22)		
Prejuízos fiscais anteriores		
Matéria coletável	4 438.13€	7 587.70€
Taxa de imposto (*)	21.00%	21.00%
Coleta	932.00€	1 593.42€
Pagamentos por Conta		
Retenções		
Derrama		
Tributações autónomas	1 180.70€	2 119.08 €
Imposto a pagar/receber	**-2 112.70€**	**-3 712.50€**

(*) A taxa normal de imposto é de 21,00% para a matéria coletável.

13. Outras informações

13.1. Outras informações

13.2. Categorias de ativos e passivos financeiros:

Clientes e outras dívidas de terceiros 31-12-2021

CLIENTES	93 085.84 €

Caixa e depósitos a ordem 31-12-2021

CAIXA E DEPOSITOS A ORDEM	33 819.25€

Outros ativos correntes 31-12-2021

DEVEDORES DIVERSOS	166 247.14€

Diferimentos Ativos 31-12-2021

A rubrica do ativo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

GASTOS A RECONHECER	25 865.91€

Fornecedores e outras dívidas a terceiros 31-12-2021

FORNECEDORES	
FORNECEDORES C/ CORRENTE	249 422.04€

Estado e O Entes Públicos 31-12-2021

ESTADO E OUTOS ENTES	**-4 232.57€**
IMPOSTO S/RENDIMENTO	**- 2 112.70€**
IMPOSTO CORRENTE	- 2 112.70€
Pagamentos P/Conta	
RETENCOES NA FONTA FEITAS	
S/Rendimentos Capitais	
S/Rendimento Prediais	
Imposto Estimado	
RETENCAO IMP.S/RENDIMENTO	**-7 311.00€**
Trabalho Dependente	-7 311.00€
Sobretaxa	0.00€
Rend. Prof. e Empresariais	
Sobre Outros rendimentos	
IMP.S/VALOR ACRESCENTADO	**18 928.02€**
Iva a pagar	
Iva a recuperar	18 928.02€
CONTRIBUICOES P/SEGURANCA	**-13 736.89€**
C.R.S.S. de Lisboa	-13 736.89€

Outras contas a pagar 31-12-2021

OUTRAS CONTAS A PAGAR	**114 853.13€**
REMUNERAÇÕES A LIQUIDAR	85 186.57€
OUTROS CREDORES	29 666.56€

13.3. Instrumentos de Fundo Patrimonial

Apresenta-se como segue:

Fundos	**2021**
Valor Nominal	26 044.19€

Fundos

Em **31-12-2021** o património da Agência, é composto pelos Resultados Líquidos dos Exercícios:

Exercício de 2006 = 493.73€

Exercício de 2007 = (18 922.88€)

Exercício de 2008 = 115 250.23€

Exercício de 2009 = (89 831.69€)

Exercício de 2010 = (7 457.87€)

Exercício de 2011 = 61 443.80€

Exercício de 2012 = (7 844.76€)

Exercício de 2013 = (7 642.91€)

Exercício de 2014 = (6 264.16€)

Exercício de 2015 = 138.86€

Exercício de 2016 = (1 840.68 €)

Exercício de 2017 = (11 546.18€)

Exercício de 2018 = (12 929.38€)

Exercício de 2019= (24 305.82€)

Exercício de 2020= (14 784.48€)

Reservas

Exercício de 2021 = (1 000.00€)

13.4. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS

A decomposição da rubrica de "Fornecimento e Serviços Externos" a **31-12-2021** é conforme se segue:

FORN.SERVICOS EXTERNOS	**767 393.85€**
SUBCONTRATOS	00€
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	143 835.06€
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	110 945.57€
VIGILANCIA E SEGURANCA	128 375.52€
HONORARIOS	14 000.00€
COMISSOES	690.50€
CONSERVACAO E REPARACAO	23 446.43€
OUTROS	0€
FERRAMENTAS E UTENSILIOS	4 977.78€
LIVROS E DOCUMENT.TECNICA	136.88€
MATERIAL ESCRITORIO	3 402.39€
ARTIGOS PARA OFERTA	4 401.64€
OUTROS MAT.DESG.RAPIDO	00€
MATERIAL DE LIMPEZA	88 90€
COMBUSTIVEIS/ENERGIA	8 402.30€
AGUA	00€
OUTROS FLUIDOS	00€
DESLOCACOES E ESTADAS	5 997.19€
TRANSPORTE DE PESSOAL	77.70€
OUTROS	777 86€
RENDAS E ALUGUERES	190 848.10€
COMUNICACAO	12 233.39€
SEGUROS	8 122.95€
CONTENCIOSO E NOTARIADO	00€
DESPESAS REPRESENTACAO	11 770.51€
LIMPEZA,HIGIENE CONFORTO	14 540.40€
OUTROS SERVICOS	80 322.78€

13.5. GASTOS COM O PESSOAL

A decomposição da rubrica de "Gastos com o pessoal" a **31-12-2021** é conforme se segue:

GASTOS C/PESSOAL	**647 791.30€**
REMUNERACOES DO PESSOAL	525 595.79€
ENCARGOS S/REMUNERACOES	111 357.63€
SEGURO ACIDENTES TRABALHO	6 451.56€
GASTOS DE ACCAO SOCIAL	0€
OUTROS GASTOS C/PESSOAL	4 386.32€
INDEMINIZAÇÕES	00€

13.6. AMORTIZAÇÕES

A decomposição da rubrica de "Gastos / reversões de depreciação e de amortização" a **31-12-2021** é conforme se segue:

GASTOS DEPREC.AMORTIZACAO	
ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	**20 055.34€**
Edifícios e Outras Construções	00€
Equipamento Básico	5 386.84€
Equipamento de Transporte	0€
Equipamento Administrativo	1 305.05€
Outros Ativos Fixos Tangíveis.	13 363.45€
ACTIVOS INTANGIVEIS	**0€**
Projetos de desenvolvimento	0€
Programas de Computador	0€

13.7.OUTROS GASTOS E PERDAS

A decomposição da rubrica de "Outros gastos e perdas" a **31-12-2021** é conforme se segue:

OUTROS GASTOS E PERDAS	**64 990.88€**
Imposto sobre o valor acrescentado	44 251.04€
Imposto de selo	49.26€
Imposto sobre transp. rodoviários	399.46€
Taxas	771.52€
Outros	19 519.60€

13.8. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" a **31-12-2021** é conforme se segue:

OUTROS RENDIMENTOS GANHOS	**56 121.09€**
Descontos pronto pagamento	40.00€
Excesso Estimativa impostos	00€
Outros não especificados	1 774.47€
Correções períodos anteriores	54 306.62€

Contabilista Certificado

A Administração

DNA CASCAIS
ADMINISTRAÇÃO

MAPA DE ENDIVIDAMENTO

AGÊNCIA DNA CASCAIS 31-12-2021

2. ACTIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

(€)

CONTAS	Saldo devedor final do trimestre	Saldo credor final do trimestre	Observações
1 DISPONIBILIDADES	**33.819,25**	**0,00**	
11 Caixa	**57,63**		
12 Depósitos em instituições financeiras	**33.761,62**		
13 e 14 (...)			
15 Títulos negociáveis			
18 Outras aplicações de tesouraria			
2 TERCEIROS	**335.080,96**	**418.365,81**	
21 Clientes, contribuintes e utentes	**93.085,84**		
211 Clientes, c/c	93.085,84		
212 Contribuintes, c/c			
213 Utentes, c/c			
214 a 216 (...)			
217 Clientes e utentes c/ cauções			
218 Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa			
219 Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
22 Fornecedores	**30.954,05**	**280.376,09**	
221 Fornecedores, c/c		280.376,09	
222 a 227 (...)			
225 Fornecedores - Facturas em recepção e conferência			
228 Adiantamentos a fornecedores	30.954,05		
Pessoal		**0,00**	
231 Remunerações a pagar		0,00	
2312 Ao pessoal			
231201 Ao pessoal			
23112 a 23119 (...)			
2312 De médio e longo prazo		0,00	
23121 Empréstimos bancários			
23123 Outros empréstimos obtidos			
24 Estado e outros entes públicos	**18.928,02**	**23.160,59**	
25 Devedores e credores pela execução do orçamento	**0,00**	**0,00**	
251 Devedores pela execução do orçamento			
252 Credores pela execução do orçamento			
26 Outros devedores e credores	**0,00**	**0,00**	
261 Fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	
2611 Fornecedores de imobilizado, c/c			
2612 a 2617 (...)			
2618 Facturas em recepção e conferência			
2619 Adiantamentos a fornecedores de imobilizado			
262 Pessoal			
263 Sindicatos			
264 Administração autárquica	0,00	0,00	
2641 Associações de municípios			
2642 Municípios			
2643 Serviços municipalizados			
2644 Federações de municípios			
2645 Associações de freguesias			
2646 Freguesias			
2647 Empresas municipais e intermunicipais			
2648 e 2649 (...)			
265 e 266 (...)			
267 Consultores, assessores e intermediários			
268 Devedores e credores diversos			
269 Adiantamentos por conta de vendas			
27 Acréscimos e diferimentos	**166.247,14**	**114.829,13**	
2721 Acréscimos de proveitos	150.000,00		
2722 Acréscimos de custos		85.186,57	
278 Outros	16.247,14	29.642,56	
27811 Outros	16.247,14	29.642,56	
2745 Subsídios para investimentos*			* Para o cálculo do endividamento líquido não entram as contas 2745 e 2749.
2748 Diferenças de câmbio favoráveis			
2749 Outros proveitos diferidos*			
28 Diferimentos	**25.865,91**		
4 IMOBILIZAÇOES	**8.576,93**		
41 Investimentos financeiros	**8.576,93**		
411 Partes de capital			
412 Obrigações e títulos de participação			
413 (...)			
415 Outras aplicações financeiras	8.576,93		
TOTAL	**377.477,14**	**418.365,81**	
TOTAL CONSIDERADO PARA CALCULO DO ENDIVIDAMENTO LIQUIDO	**377.477,14**	**418.365,81**	(A)

DNA. CASCAIS

Empreendedorismo e Comércio

dnacascais.pt

Agência Dna Cascais
Ninho de Empresas DNA Cascais,
Cruz da Popa, 2645-449 Alcabideche
214 680 185
geral@dnacascais.pt