DNA.
CASCAIS
Empreendedorismo e Comércio

RELATÓRIO E CONTAS

2020

Relatório de Gestão

Exercício de 2020

1 - Introdução

No âmbito do fecho de contas relativas ao exercício de 2020 da Agência DNA Cascais, vimos submeter à vossa apreciação os seguintes documentos de prestação de contas e resultados:
- Relatório de Atividades e Gestão de 2020
- 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 14 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 1 cafetarias municipais.

O ano de 2020, foi para a DNA Cascais um desafio 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 2020 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 2019/20, 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 13 anos do programa, foram mais de 49.000 jovens, 300 professores e 50 escolas envolvidas no programa.

. Concurso de Ideias: 987 candidaturas recebidas e 2.247 participantes em 14 edições do concurso. Em 2020 recebemos 57 candidaturas com 143 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 2020 o Programa de Estágios Profissionais DNA Match, com a 3ª Edição e foi lançada a 4ª Edição no final do ano. Em três edições encerradas, contamos com a participação de 64 empresas e 88 estagiários;

. Incubação de Empresas: 55 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 424 novas empresas em 14 anos, que representam 2.155 novos postos de trabalho e 69,1 milhões de Euros de Investimento global no universo empresas DNA Cascais, decorrentes 4.99 reuniões com empreendedores. Em 2020 foram apoiadas 37 novas empresas, criados 169 novos postos de trabalho, 2,3 milhões de Euros de Investimento e realizados 389 contactos com empreendedores em 274 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, reconhecida pela Comissão Europeia (CE), sendo o único BIC certificado na região de Lisboa;

. 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;

. A DNA Cascais é desde 2015, um dos polos nacionais de incubação da ESA BIC Portugal, fazendo assim parte da rede europeia de incubação da Agência Espacial Europeia, tendo em 2019 cinco projetos incubados, ao abrigo deste protocolo;

. Projetos Internacionais: Em 2020, face á pandemia mundial, não foi possível o encerramento do projeto Network of Entrepreneurial Schools, tendo o mesmo sido adiado.
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 2020, no que se refere a projetos internacionais a DNA Cascais participou no seguinte projeto:

- O 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.

Neste ano, especialmente difícil para o Tecido Empresarial e para o Comércio Local em especial, uma vez que muitas vezes não se encontra adaptado às novas tecnologias nem às adaptado a plataformas de venda On-Line, a DNA incidiu a sua atividade no apoio ao Comércio Local realizando várias ações e dinâmicas como:

- Atribuição de Isenção de Rendas, à semelhança do realizado pela CMC;
- Linha de Apoio às Empresas e Gabinete de apoio especializado;
- Realização de Seminário online para esclarecer empresários;
- Aumento extraordinário e temporário de esplanadas/Prolongamento da campanha até 31/03/202;
- Atribuição de mais de 5.000 Testes rápidos para comércio local;
- Criação e atribuição Selo "Comércio OK";
- Iniciativa Street Food para o Verão no Parque;
- Criação da "comunidade de Negócios" de Cascais;
- Campanha #EUCOMPRONOCOMERCIOLOCAL.

A Promoção de eventos nos Centros Urbanos Comerciais, tendo como finalidade a dinamização do comércio local, que tem sido desde 2011 uma das missões da DNA Cascais. Trazer as pessoas para as ruas de Cascais é a principal forma de conseguir dinamizar os Centros Urbanos Comerciais e o Comércio Local, razão pela qual voltamos a realizar em 2021 eventos de carácter lúdico e cultural, como:
- Farol na Rua

A realização de mais 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 2021 e de acordo com o Plano Estratégico para 2021-2025, para os próximos 5 anos.

Em 2020 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 2020 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 2020 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 14.784,48 €, a DNA Cascais continuou no ano de 2020 o seu trabalho de consolidação das suas contas, nomeadamente no reforço do seu capital próprio que apresenta no final de 2020 um valor de 27.044,19 €.

Em 2020 a DNA terminou o seu ano com 25 colaboradores, sendo 9 colaboradores afetos ao empreendedorismo/ apoio comércio local, 8 colaboradores afetos ao Mercado da Vila, 5 colaboradores afetos a outras áreas da CMC e 3 colaboradores que estão afetos a todas as áreas de influência da DNA.
Durante o ano de 2020 o número médio de trabalhadores foi de 26 enquanto que em 2019 o número médio de trabalhadores foi de 25.
Com um valor de Gastos de Pessoal de 615.749,12 €, existe um ligeiro acréscimo face aos valores pagos em 2019 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 gera rendimentos próprios 303.347,11€, resultante de rendas pagas, de serviços prestados no aluguer pontual de espaços para eventos diversos e na realização de eventos, registou uma redução de mais de 50% face ao valor do Ano 2019, em virtude da isenção de pagamento de rendas decidida pela CMC e de não terem existido eventos em 2020.
Consideramos que para o ano de 2021, 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 2020 um aumento face a 2019 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 2019 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, mantêm-se na mesma ordem de grandeza face ao valor apresentado no mesmo período do ano anterior, acompanhada de 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 2021 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 ,28 de Janeiro de 2021

O Presidente do Conselho de Administração,

Assinado por : **NUNO FRANCISCO PITEIRA LOPES**
Num. de Identificação: BI112307639
Data: 2021.02.08 14:55:31+00'00'

(Nuno Piteira Lopes)

BALANÇO

ARTSOFT

BALANÇO

ARTSOFT

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

AGÊNCIA DNA CASCAIS - CASCAIS CONC. EMPREENDEDOR

Valores em EURO

RÚBRICAS	31 Dez 2020	31 Dez 2019
ATIVO		
Ativo não corrente		
Activos fixos tangíveis	85 637,95	104 478,89
Outros Activos financeiros	6 647,56	4 710,52
	92 285,51	109 189,41
Ativo corrente		
Clientes	109 709,51	109 986,00
Estado e outros entes publicos	21 869,66	
Outras contas a receber	14 371,10	16 112,56
Diferimentos	9 542,65	9 413,26
Caixa e depósitos bancários	121 051,35	241 355,14
	276 544,27	376 866,96
	276 544,27	376 866,96
Total do ativo	368 829,78	486 056,37
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital Realizado	11 259,71	- 13 046,11
Outras reservas	1 000,00	1 000,00
Resultado liquido do período	14 784,48	24 305,82
Total do capital próprio	27 044,19	12 259,71
Passivo		
Passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	154 122,13	150 601,17
Estado e outros entes publicos	21 693,71	38 803,95
Outras contas a pagar	85 969,75	74 391,54
Diferimentos	80 000,00	210 000,00
	341 785,59	473 796,66
Total do passivo	341 785,59	473 796,66
Total do capital próprio e do passivo	368 829,78	486 056,37

Gerência/Administração

DNA CASCAIS

ADMINISTRAÇÃO

Contabilista Certificado

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZA

ARTSOFT

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

ARTSOFT

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

AGÊNCIA DNA CASCAIS - CASCAIS CONC. EMPREENDEDOR

Valores em EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	31 Dez 2020	31 Dez 2019
Vendas e serviços prestados	303 347,11	833 234,60
Subsídios à exploração	1 014 700,00	921 733,61
Fornecimentos e serviços externos	(646 537,02)	(1 106 280,62)
Gastos com o pessoal	(615 749,12)	(545 831,91)
Outros rendimentos e ganhos	9 353,32	16 238,44
Outros gastos e perdas	(27 776,37)	(64 748,00)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**37 337,92**	**54 346,12**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(18 840,94)	(21 482,00)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**18 496,98**	**32 864,12**
Resultado antes de impostos	**18 496,98**	**32 864,12**
Imposto sobre o rendimento do período	(3 712,50)	(8 558,30)
Resultado líquido do período	**14 784,48**	**24 305,82**

Resultado líquido do período atribuível a:		

Gerência/Administração
DNA CASCAIS
ADMINISTRAÇÃO

Contabilista Certificado

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa do período de 2020 (montantes em euros)

AGENCIA DNA CASCAIS - CASCAIS, UM CONCELHO EMPREENDEDOR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		383 593,90	1 048 254,63
Pagamentos a fornecedores		650 025,97	1 238 423,90
Pagamentos ao pessoal		391 017,99	333 324,10
Caixa gerada pelas operações		**(657 450,06)**	**(523 493,37)**
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		3 712,50	8 834,77
Outros recebimentos/pagamentos		543 509,36	729 904,74
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		**(117 653,20)**	**197 576,60**
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis			
Outros ativos financeiros		2 472,43	1 671,88
Recebimentos provenientes de:			
Outros ativos financeirois		535,39	191,98
Juros e rendimentos similares		21,78	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		**(1 915,26)**	**(1 480,00)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares		735,33	
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		**(735,33)**	**0,00**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(120 303,79)	196 096,60
Caixa e seus equivalentes no início do período		241 355,14	45 258,54
Caixa e seus equivalentes no fim do período		121 051,35	241 355,14

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 12/2020

Montantes expressos em Euros.

1. Identificação da entidade

31 DE DEZEMBRO DE 2020

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 2020 são comparáveis com as políticas contabilísticas e os critérios de mensuração utilizados na preparação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019. Assim, os conteúdos das contas do balanço e das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 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	31-12-2020
Caixa	5 004.13€
Depósitos à ordem	116 047.22€

5. Ativos intangíveis 31-12-2020

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 31-12-2020

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			63 898.42	27 072.52	59 496.25	70 986.63
Período	Aquisições				00	00	00
	Alienações						
	Ativos classificados como detidos p/ venda						
	Amortização do período			3 859.13	0	1 305.05	13 676.76
	Perdas por imparidade						
	Revalorizações						
	Outras alterações						
Fim do período	Valor bruto escriturado			81 044.63	27 072.52	65 433.20	152 382.36
	Amortização acumulada (incl. Perdas por imparidade acumuladas)			67 757.55	27 072.52	60 801.30	84 663.39

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

31-12-2020	
Prestação de Serviços	**= 303 347.11 €**
Prestação de serviços	= 303 347.11€

10. Subsídios e Duações

31-12-2020	
Subsídios à exploração:	**= 1 014 700.00€**
Camara Municipal Cascais	= 1 014 700.00€
IEFP	=
Erasmus	=
Direção Reg. da Juventude	=

11. Acontecimentos após a data do balanço

11.1. Autorização para emissão

As demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2020 foram aprovadas pela administração e autorizadas para emissão em 12 de janeiro de 2021.

12. Impostos sobre o rendimento

Os impostos sobre o rendimento reconhecidos na demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 podem ser detalhados como segue:

	31.12.2020	31.12.2019
Imposto corrente	-3 712.50 €	-8 558.30€

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:

	31-12-2020	31-12-2019
Resultado líquido do exercício anexo D	4 357.83€	16 807.04€
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	7 587,70€	17 286.76€
Taxa de imposto (*)	21.00%	21.00%
Coleta	1 593.42€	3 630.21€
Pagamentos por Conta		
Retenções		
Derrama		
Tributações autónomas	2 119.08€	4 928.09€
Imposto a pagar/receber	**-3 712,50€**	**-8 558.30€**

(*) 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 31-12-2020

CLIENTES	109 709.51 €

Caixa e depósitos a ordem 31-12-2020

CAIXA E DEPOSITOS A ORDEM	121 051.35€

Outras contas a receber 31-12-2020

DEVEDORES DIVERSOS	14 371.10€

Diferimentos Ativos

Em **31-12-2020** a rubrica do ativo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

GASTOS A RECONHECER	70 457.35€

Fornecedores e outras dívidas a terceiros 31-12-2020

FORNECEDORES	
FORNECEDORES C/ CORRENTE	154 122.13€

Estado e O Entes Públicos 31-12-2020

ESTADO E OUTROS ENTES	**175,95€**
IMPOSTO S/RENDIMENTO	**00€**
IMPOSTO CORRENTE	00€
Pagamentos P/Conta	
RETENCOES NA FONTA FEITAS	
S/Rendimentos Capitais	
S/Rendimento Prediais	
Imposto Estimado	-3 712.50€
RETENCAO IMP.S/RENDIMENTO	**-5 663.00€**
Trabalho Dependente	-5 663.00€
Sobretaxa	0.00€
Rend. Prof. e Empresariais	
Sobre Outros rendimentos	
IMP.S/VALOR ACRESCENTADO	**21 869.66€**
Iva a pagar	
Iva a recuperar	21 869.66
CONTRIBUICOES P/SEGURANCA	**-12 318.21€**
C.R.S.S. de Lisboa	-12 318.21€

Outras contas a pagar 31-12-2020

OUTRAS CONTAS A PAGAR	**85 969.75€**
REMUNERAÇÕES A LIQUIDAR	69 750.16€
OUTROS CREDORES	16 219.59€

13.3. Instrumentos de Fundo Patrimonial

Apresenta-se como segue:

Fundos	**2020**
Valor Nominal	11 259.71€

Fundos

Em **31-12-2020** 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€)

Exercícios de 2019= (24 305.82)

Reservas

Exercício de 2019 = (1 000.00€)

13.4. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS

A decomposição da rubrica de "Fornecimento e Serviços Externos" a **31-12-2020** é conforme se segue:

FORN.SERVICOS EXTERNOS	**646 537.02€**
SUBCONTRATOS	3 600.00€
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	61 574.37€
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	37 549.58€
VIGILANCIA E SEGURANCA	128 922.30€
HONORARIOS	26 761.60€
COMISSOES	80,50€
CONSERVACAO E REPARACAO	119 747.48 €
OUTROS	0€
FERRAMENTAS E UTENSILIOS	5 906.07€
LIVROS E DOCUMENT.TECNICA	127,00€
MATERIAL ESCRITORIO	12 421,60€
ARTIGOS PARA OFERTA	9 069.98€
OUTROS MAT.DESG.RAPIDO	627,15€
ELECTRICIDADE	343,30€
COMBUSTIVEIS	9 528.80€
AGUA	00€
OUTROS FLUIDOS	00€
DESLOCACOES E ESTADAS	3 845.57€
TRANSPORTE DE PESSOAL	8,75€
OUTROS	1 925.32€
RENDAS E ALUGUERES	11 954.31€
COMUNICACAO	13 787.60€
SEGUROS	8 670.25€
CONTENCIOSO E NOTARIADO	00€
DESPESAS REPRESENTACAO	21 190.83€
LIMPEZA,HIGIENE CONFORTO	57 571.78€
OUTROS SERVICOS	111 322.88€

13.5. GASTOS COM O PESSOAL

A decomposição da rubrica de "Gastos com o pessoal" a **31-12-2020** é conforme se segue:

GASTOS C/PESSOAL	**615 749.12€**
REMUNERACOES DO PESSOAL	492 250.96€
ENCARGOS S/REMUNERACOES	103 252.79€
SEGURO ACIDENTES TRABALHO	5 651.71€
GASTOS DE ACCAO SOCIAL	0€
OUTROS GASTOS C/PESSOAL	13 950.33€
INDEMINIZAÇÕES	643.33€

13.6. AMORTIZAÇÕES

A decomposição da rubrica de "Gastos / reversões de depreciação e de amortização" a **31-12-2020** é conforme se segue:

GASTOS DEPREC.AMORTIZACAO	
ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	**18 840.94€**
Edifícios e Outras Construções	00€
Equipamento Básico	3 859.13€
Equipamento de Transporte	0€
Equipamento Administrativo	1 305.05€
Outros Ativos Fixos Tangíveis.	13 676.76€
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 **31-12-2020** é conforme se segue:

OUTROS GASTOS E PERDAS	**27 776.37€**
Imposto sobre o valor acrescentado	20 147.81€
Imposto de selo	3,77€
Imposto sobre transp. rodoviários	518,71€
Taxas	941,52€
Outros	5 429.23€
Juros	735.33€

13.8. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" a **31-12-2020** é conforme se segue:

OUTROS RENDIMENTOS GANHOS	**9 353.32€**
Descontos pronto pagamento	1 008.28€
Excesso Estimativa impostos	00€
Outros não especificados	0,10 €
Correções períodos anteriores	8 323.16€
Juros	21.78€

Contabilista Certificado

A Administração,

DNA CASCAIS ADMINISTRAÇÃO

MAPA DE ENDIVIDAMENTO

AGÊNCIA DNA CASCAIS 31-12-2020

2. ACTIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

(€)

CONTAS	Saldo devedor final do trimestre	Saldo credor final do trimestre	Observações
1 DISPONIBILIDADES	121 051,35		
11 Caixa	**5 004,13**		
12 Depósitos em instituições financeiras	**116 047,22**		
13 e 14 (...)			
15 Títulos negociáveis			
18 Outras aplicações de tesouraria			
2 TERCEIROS	190 116,05	258 714,79	
21 Clientes, contribuintes e utentes	**109 709,51**	**0,00**	
211 Clientes, c/c	109 709,51		
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	**8 404,05**	**185 076,18**	
221 Fornecedores, c/c		185 076,18	
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		**3 888,45**	
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	**1 545,14**	**69 750,16**	
2721 Acréscimos de proveitos			
2722 Acréscimos de custos		69 750,16	
278 Outros	1 545,14		
27811 Outros	1 452,14		
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	**70 457,35**		
4 IMOBILIZAÇÕES	**6 647,56**		
41 Investimentos financeiros	**6 647,56**		
411 Partes de capital			
412 Obrigações e títulos de participação			
413 (.)			
415 Outras aplicações financeiras	6 647,56		
TOTAL	317 814,96	258 714,79	
TOTAL CONSIDERADO PARA CÁLCULO DO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	317 814,96	258 714,79	(A)

DNA CASCAIS
ADMINISTRAÇÃO

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