DNA.
CASCAIS
Empreendedorismo e Comércio

RELATÓRIO E CONTAS
2022

Relatório de Gestão

Exercício de 2022

1 - Introdução

No âmbito do fecho de contas relativas ao exercício de 2022 da Agência DNA Cascais, vimos submeter à vossa apreciação os seguintes documentos de prestação de contas e resultados:
- Relatório de Atividades e Gestão de 2022
- 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 16 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 a 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, e desde final do 1º semestre o Espaço Fiartil..

O ano de 2022, foi para a DNA Cascais mais um ano desafiante a vários níveis. O trabalho desenvolvido com os empreendedores e empresas do Concelho de Cascais depois de uma pandemia com forte influência na economia e a sua reabertura, com a necessidade de se adaptar aos novos tempos, bem como desenvolver outras atividades têm sido as atividades principais da DNA Cascais.

Em 2022 a DNA continuou a desenvolver um conjunto de programas e atividades, tendo obtido resultados muito relevantes:

Área de Empreendedorismo:

. Empreendedorismo Jovem e Escolar: Ao longo do ano letivo 2021/22, o Programa DNA Cascais Escolas Empreendedoras, desenvolvido pela DNA Cascais em parceria com a Junior Achievement Portugal, e Universidade Europeia, voltou às escolas em formato presencial. Ao longo dos 16 anos do programa, foram mais de 57.700 jovens, 331 professores e 71 escolas envolvidas no programa.

. Concurso de Ideias: 1075 candidaturas recebidas e 2413 participantes em 16 edições do concurso. Em 2022 recebemos 49 candidaturas com 87 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 2022 o Programa de Estágios Profissionais DNA Match, com a 5ª Edição e foi lançada a 6ª Edição no final do ano. Em cinco edições encerradas, contámos com a participação de 89 empresas e 136 estagiários;

. Incubação de Empresas: 79 empresas Incubadas, em regime de incubação virual e fisica 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 512 novas empresas em 16 anos, que representam 2.733 novos postos de trabalho e 87,9 milhões de Euros de Investimento global no universo empresas DNA Cascais, decorrentes 4.675 reuniões com empreendedores. Em 2022 foram apoiadas 57 novas empresas, criados 327 novos postos de trabalho, 14 milhões de Euros de Investimento e realizadas 268 reuniões, com um total de 358 empreendedores ;

. 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: Durante o ano de 2022, 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.

No final do 1º semestre de 2022, foi atribuída à DNA Cascais a gestão do espaço da FIARTIL e a responsabilidade de gestão daquela que é a Feira de Artesanato mais antiga de Portugal. Com inicio no dia 8 julho e términus dia 11 de setembro, a Feira de Artesanato do Estoril, contou com mais de 180 expositores e mais de 100.000 visitantes. Foi reforçada a ocupação do espaço com o aluguer do mesmo a vários produtores para realização de eventos e assim poder dar uma maior utilização, a um equipamento localizado numa das mais nobres áreas Concelho de Cascais.

A retoma da 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, foi um dos nosso objetivo para 2022. Com eventos na Páscoa, Verão, Outono e Natal, contamos com a participação de 120 empresários na área da gastronimia e comércio.

Em 2022 a DNA deu continuidade ao seu projeto de Dinamização do Mercado Municipal de Cascais, que incidiu sobre os seguintes aspetos:

• Gestão Espaços de Restauração e Comércio do Mercado – Sendo que o Mercado da Vila em 2022 possuía 24 espaços ocupados;

• Gestão da Actividade Diária do Mercado:

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

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

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

• Ocupação Diária do Mercado da Vila, com eventos realizados por entidades terceira, que promovem a dinâmica do espaço, trazendo visitantes e consumidores;

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

3 – Resumo

O exercício de 2022 foi caracterizado pelo reajustamento da nossa atividade e receitas, uma vez que por via da atribuição à DNA de novos Espaços para Gestão, as receitas próprias da DNA sofreram alterações significativas.

Com resultado líquido de 12 574,34 €, a DNA Cascais continuou no ano de 2022 o seu trabalho de consolidação das suas contas, nomeadamente no reforço do seu capital próprio que apresenta no final de 2022 um valor de 45 614,28 €.

Em 2022 a DNA terminou o seu ano com 22 colaboradores, sendo 8 colaboradores afetos ao empreendedorismo/ apoio comércio local, 7 colaboradores afetos ao Mercado da Vila, 2 colaboradores afetos a outras áreas da CMC e 5 colaboradores que estão afetos a todas as áreas de influência da DNA.
Durante o ano de 2022 o número médio de trabalhadores foi de 25, número médio de trabalhadores igual ao do ano de 2020.
Com um valor de Gastos de Pessoal de 680 589,71 €, existe um ligeiro acréscimo face aos valores pagos em 2021 na mesma rubrica, mas inferior ao que havia sido previsto em orçamento. Esta a diferença de valores prende-se com o fato de não terem existido ainda alterações previstas ao quadro de pessoal para fazer face ao acréscimo de trabalho realizado.

A atividade da DNA que gerou rendimentos próprios de 1 409 859,57€, resultante de rendas pagas e de serviços prestados no aluguer pontual de espaços para eventos diversos e na realização de eventos. A Gestão do Espaço da Fiartil foi responsável pelo acréscimo significativo de receitas, com a maximização de ocupação deste espaço, bem como a retoma de realização de eventos nos CUC'S.

Consideramos que para o ano de 2023, vamos ter um valor superior nesta rubrica, tendo em conta que continuamos a maximizar os recursos sob gestão da DNA.

Os valores de Subsídios recebidos, regista em 2022 uma diminuição face a 2021 devendo-se esta diminuição a um redução de subsídios pagos pela CMC, regularizando assim os valores que normalmente são recebidos pela DNA referentes á áreas e Empreendedorismo e Emprego.

Regista-se um acréscimo na rubrica Fornecimentos e Serviços Externos face a 2021 em linha com a retoma da atividade, nomeadamente com a realização de eventos.

Os valores registados nas contas de Clientes registam também um acréscimo, 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 decréscimo face ao valor apresentado no mesmo período do ano anterior, devido ao aumento de liquidez e continuo esforço que continua a ser efetuado 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 2023 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 ,8 de março de 2023

O Conselho de Administração,

Assinado por: **Frederico Almeida Aguiar Nunes**
Num. de Identificação: 13433124
Data: 2023.03.09 15:03:46+00'00'

Assinado por: **NUNO FRANCISCO PITEIRA LOPES**
Data: 2023.03.09 12:32:13+00'00'

BALANÇO

AGÊNCIA DNA CASCAIS - CASCAIS CONCELHO EMPREENDEDOR

BALANÇO A 31 DE Dezembro de 2022

UNIDADE MONETÁRIA (1):

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	6	59 225,99	73 952,61
Ativos intangiveis			
Investimentos financeiros		9 577,48	8 576,93
		68 803,47	82 529,54
Activo corrente			
Clientes		226 143,71	93 085,84
Estados e outros entes públicos			18 928,02
Diferimentos		25 422,19	25 865,91
Caixa e seus equivalentes	4	449 601,36	33 819,25
Outros activos correntes		20 794,01	166 247,14
		721 961,27	337 946,16
Total do activo		790 764,74	420 475,70
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Fundos	11.2	32 039,94	26 044,19
Reservas		1 000,00	1 000,00
Resultado líquido do período		12 574,34	5 995,75
Total do capital próprio		45 614,28	33 039,94
		-	-
Passivo corrente			
Financiamentos obtidos			
Fornecedores		116 734,72	249 422,04
Estados e outros entes públicos	11.1	89 166,14	23 160,59
Outras contas a pagar		145 249,60	114 853,13
Diferimentos		394 000,00	
		745 150,46	387 435,76
Total do passivo		745 150,46	387 435,76
Total do capital próprio e do passivo		790 764,74	420 475,70

(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

ADMINISTRAÇÃO
O Conselho de Administração

TOTAL DO PASSIVO	745 150,46 €
2421 IRS trabalho dependente	-7 650,00 €
2451 Contribuiçoes p/segurança social	-14 847,66 €
27222 Remunerações a liquidar	
27229 Duodecimos de remuneraçoes	
TOTAL DO PASSIVO " LIQUIDO"	722 652,80 €

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZA

AGENCIA DNA CASCAIS - CASCAIS CONCELHO EMPREENDEDOR

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DO PERÍODO FINDO EM 31 de Dezembro de 2022

UNIDADE MONETÁRIA (1):

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2 022	2 021
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		1 409 859,57	214 223,35
Subsídio à exploração		439 892,80	1 238 211,25
Variação nos inventários de produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		- 26 684,80	
Fornecimentos e serviços externos	11.3	- 1 033 023,40	- 767 393,85
Gastos com o pessoal	11.4	- 680 589,71	- 647 791,30
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos e ganhos	11.8+11.9	5 320,32	56 121,09
Outros gastos e perdas	11.6+11.7	- 64 037,34	- 64 990,88
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		50 737,44	28 379,66
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11.5	- 18 920,93	- 20 055,34
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		31 816,51	8 324,32
Gasto líquido de financiamento			- 215,87
Resultado antes de impostos		31 816,51	8 108,45
Imposto sobre o rendimento	10	- 19 242,17	- 2 112,70
Resultado líquido do período		12 574,34	5 995,75

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

Contabilista Certificado

DNA CASCAIS
A Administração
ADMINISTRAÇÃO

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa do período de 12/2022 (montantes em

AGENCIA DNA CASCAIS - CASCAIS, UM CONCELHO EMPREENDEDOR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		1 462 507,24	321 476,49
Pagamentos a fornecedores		1 254 437,62	610 079,37
Pagamentos ao pessoal		416 881,55	390 802,08
Caixa gerada pelas operações		**(208 811,93)**	**(679 404,96)**
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		2 112,70	3 712,50
Outros recebimentos/pagamentos		631 875,34	606 951,04
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		**420 950,71**	**(76 166,42)**
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		4 194,31	8 370,00
Outros ativos financeiros		2 656,76	2 738,32
Recebimentos provenientes de:			
Outros ativos financeirois		1 656,21	808,95
Juros e rendimentos similares		26,26	83,41
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		**(5 168,60)**	**(10 215,96)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		50 000,00	50 000,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		50 000,00	50 000,00
Juros e gastos similares			849,72
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		**0,00**	**(849,72)**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		415 782,11	(87 232,10)
Caixa e seus equivalentes no início do período		33 819,25	121 051,35
Caixa e seus equivalentes no fim do período		449 601,36	33 819,25

DNA CASCAIS

ADMINISTRAÇÃO

Administração / Gerência

O Contabilista Certificado

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Identificação da entidade

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 financeira

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 2022 são comparáveis com as políticas contabilísticas e os critérios de mensuração utilizados na preparação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021. Assim, os conteúdos das contas do balanço e das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 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 mês em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

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 31/12/2022

Caixa	1 688.53€
Depósitos à ordem	369 412.83€
Outros Depósitos Bancários	78 500.00€

5. Ativos intangíveis 31-12-2022

5.1. Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos intangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.
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					
	Ativos 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 31-12-2022

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			89 414,63	27 072,2	65 433,20	152 382,36
	Amortização acumulada + perdas por imparidade			73 144,39	27 072,52	62 106,35	98 026,84
Período	Aquisições					4 194,31	
	Alienações						
	Ativos classificados como detidos p/ venda						
	Amortização do período			4 243,35		1 741,96	12 935,62
	Perdas por imparidade						
	Revalorizações						
	Outras alterações						
Fim do período	Valor bruto escriturado			89 414,63	27 072,52	69 627,51	152 382,36
	Amortização acumulada (incl. Perdas por imparidade acumuladas)			77 387,74	27 072,52	63 848,31	110 962,46

7. Rédito

7.1. 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.

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

Prestação de Serviços	**1 409 859,57€**
Prestação de serviços	1 409 859,57€

8. Subsídios e Doações

Subsídios à exploração	**439 892,80€**
Camara Municipal Cascais	435 000,00€
PME Inovação	448,00 €
IEFP	4 444,80€

9. Acontecimentos após a data do balanço

9.1. Autorização para emissão

As demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas pela administração e autorizadas para emissão em 06/03/2023.

10. Impostos sobre o rendimento

Os impostos sobre o rendimento reconhecidos na demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser detalhados como segue:

	31.12.2022	**31.12.2021**
Imposto corrente	-19 242,17€	-2 112,70€

10.1. 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:

	31-12-2022	**31-12-2021**
Resultado líquido do exercício anexo D	580 921,80€	4 438,13€
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	256 747,30€	4 438,13€
Taxa de imposto (*)	21.00%	21.00%
Coleta	16 855,82€	932,00€
Pagamentos por Conta		
Retenções		
Derrama		
Tributações autónomas	2 386,35€	1 180,70 €
Imposto a pagar/receber	**-19 242,17€**	**-2 112,70€**

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

11. Outras Informações

11.1. Categorias de ativos e passivos financeiros:

Estado e Outros Entes Publicos

ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	**-89 166,14€**
IMPOSTO S/RENDIMENTO	**-19 242,17€**
Imposto corrente	-19 242,17€
Pagamentos P/Conta	
RETENCOES NA FONTE	
S/Rendimentos Capitais	
S/Rendimento Prediais	
Imposto Estimado	
RETENCAO IMP.S/RENDIMENTO	**-7 650,00€**
Trabalho Dependente	-7 650,00€
Sobretaxa	
Rend. Prof. e Empresariais	
Sobre Outros rendimentos	
IMP.S/VALOR ACRESCENTADO	
Iva a pagar	-47 184,44€
Iva a recuperar	
CONTRIBUICOES P/SEGURANÇA SOCIAL	**-15 089,53€**
C.R.S.S. de Lisboa	-14 847,66€
Fundo Compensação	-241,87€

Outras contas a pagar

OUTRAS CONTAS A PAGAR	**145 249,60€**
Remunerações a Liquidar	79 579,16€
Outros Credores	65 670,44€

11.2. Instrumentos de Fundo Patrimonial

Fundos	**2022**
Valor Nominal	32 039,94€

Fundos

Em **31-12-2022** o património da Agência, é composto pelos Resultados Líquidos dos Exercícios anteriores:

Anos anteriores	2019	2020	2021
- 13 046,11 €	24 305,82 €	14 784,48 €	5 995,75 €

11.3. Fornecimento e Serviços Externos

A decomposição da rubrica de "Fornecimento e Serviços Externos" a **31-12-2022** é conforme se segue:

FORN.SERVICOS EXTERNOS	**1 033 023,40€**
Subcontratos	
Trabalhos Especializados	125 334,83€
Publicidade e Propaganda	31 036,33€
Vigilância de Segurança	102 885,01€
Honorários	14 882,50€
Comissões	1 411,90€
Conservação e Reparação	34 358,59€
Outros	54,40€
Ferramentas e Utensílios	31 11,60€
Livros e Documentação técnica	20,08€
Material de Escritório	14 102,14€
Artigos para Oferta	16 502,03€
Outros Mat.Des.Rapido	
Material de Limpeza	
Combustível	9 443,40€
Água	
Outros Fluidos	567,44€
Deslocações e Estadas	6 851,29€
Transporte de Pessoal	114,36€
Outros	3 450,95€
Rendas e Alugueres	217 924,22€
Comunicação	15 532,40€
Seguros	6 709,75€
Contencioso e Notariado	
Despesas de Representação	23 743,84€
Limpeza higiene e Conforto	89 023,07€
Outros Serviços	287 957,27€

11.4. Gastos com o Pessoal

A decomposição da rubrica de "Gastos com o pessoal" a **31-12-2022** é conforme se segue:

GASTOS C/PESSOAL	**680 589,71€**
Remunerações do Pessoal	549 185,92€
Encargos s/ remunerações	112 868,93€
Seguro Acidentes de trabalho	8 676,05€
gastos de Acção Social	
Outros gastos com Pessoal	9 858,81€
Indeminizações	

11.5. Amortizações

A decomposição da rubrica de "Gastos / reversões de depreciação e de amortização" a **31-12-2022** é conforme se segue:

GASTOS DEPREC.AMORTIZACAO	
ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	**18 920,93€**
Edifícios e Outras Construções	
Equipamento Básico	4 243,35€
Equipamento de Transporte	
Equipamento Administrativo	1 741,96€
Outros Ativos Fixos Tangíveis.	12 501,36€
Ferramentas e Utensílios	**434,26 €**
ACTIVOS INTANGIVEIS	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de Computador	

11.6. Outros Gastos e Perdas

A decomposição da rubrica de "Outros gastos e perdas" a **31-12-2022** é conforme se segue:

OUTROS GASTOS E PERDAS	**63 747,49€**
Imposto sobre o valor acrescentado	15 206,22€
Imposto de selo	64,97€
Imposto sobre transp. rodoviários	399,83€
Taxas	310,75€
Outros	47 765,72€

11.7. GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTOS

A decomposição da rubrica de "Gastos e perdas de financiamentos" a **31-12-2022** é conforme se segue:

GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	**289,85€**
Juros de Mora	10,64€
Outros Juros	279,21€

11.8. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" a **31-12-2022** é conforme se segue:

OUTROS RENDIMENTOS GANHOS	**5 294,06€**
Descontos pronto pagamento	40,67 €
Excesso Estimativa impostos	
Outros não especificados	4 116,27€

11.9. JUROS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES

A decomposição da rubrica de "Juros e outros rendimentos similares" a **31-12-2022** é conforme se segue:

JUROS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	**26,26€**
Outros Juros	26,26

As notas ausentes deste anexo não são aplicáveis à Agência DNA Cascais, ou a sua apresentação não se mostra relevante para a interpretação das demonstrações financeiras.

DNA CASCAIS

Contabilista Certificado

A Administração / ADMINISTRAÇÃO

MAPA DE ENDIVIDAMENTO

AGÊNCIA DNA CASCAIS **31-12-2022**

2. ACTIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

(€)

CONTAS	Saldo devedor final do trimestre	Saldo credor final do trimestre	Observações
1 DISPONIBILIDADES	**371 101,36**	**0,00**	
11 Caixa	**1 688,53**		
12 Depósitos em instituições financeiras	**369 412,83**		
13 e 14 (...)			
15 Títulos negociáveis			
18 Outras aplicações de tesouraria			
2 TERCEIROS	**285 385,35**	**380 921,69**	
21 Clientes, contribuintes e utentes	**226 143,71**		
211 Clientes, c/c	**226 143,71**		
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**	**116 734,72**	
221 Fornecedores, c/c		**116 734,72**	
222 a 227 (...)			
225 Fornecedores - Facturas em recepção e conferência			
228 Adiantamentos a fornecedores	**30** 954,05		
Pessoal	**2 865,40**	**0,00**	
231 Remunerações a pagar	2 865,40	0,00	
2312 Ao pessoal	2 865,40		
231201 Ao pessoal	2 865,40		
23112 a 23119 (...)			
2312 De médio e longo prazo		0,00	
23121 Empréstimos bancários			
23123 Outros empréstimos obtidos			
24 Estado e outros entes públicos		**89 166,14**	
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	0,00	**175 020,83**	
2721 Acréscimos de proveitos			
2722 Acréscimos de custos		79 579,16	
278 Outros		47 741,83	
27811 Outros		47 699,84	
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	**25 422,19**	**394 000,00**	
4 IMOBILIZAÇÕES	**9 577,48**		
41 Investimentos financeiros	**9 577,48**		
411 Partes de capital			
412 Obrigações e títulos de participação			
413 (...)			
415 Outras aplicações financeiras	**9** 577,48		
TOTAL	666 064,19	380 921,69	
TOTAL CONSIDERADO PARA CÁLCULO DO ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO	666 064,19	380 921,69	(A)

DNA CASCAIS

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