

Relatório e contas

31 Dezembro de 2024

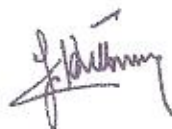


Balço

RUBRICAS	Euros	
	2024	2023
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	83 799,81	98 324,82
Investimentos financeiros	81,65	81,65
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	33 859,00	26 115,00
	117 840,46	124 521,47
Ativo Corrente		
Clientes	1 167,38	1 167,38
Estado e outros entes públicos	6 258,40	9 514,36
Diferimentos	0,00	126,05
Outros Ativos Correntes	3 558,66	2 953,23
Caixa e depósitos bancários	73 702,39	60 191,12
	84 686,83	73 952,14
Total do ativo	202 527,29	198 473,61
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
FUNDOS PATRIMONIAIS		
Reservas	2 765,00	2 765,00
Resultados transitados	111 198,10	121 953,83
Resultado líquido do período	-142,96	-10 143,12
Total do fundo de capital	113 820,14	114 575,71
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Outras contas a pagar	81 890,85	77 256,07
	81 890,85	77 256,07
Passivo corrente		
Fornecedores	6 389,36	6 414,64
Estado e outros entes públicos	292,34	227,19
Outras contas a pagar	134,60	0,00
	6 816,30	6 641,83
Total do passivo	88 707,15	83 897,90
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	202 527,29	198 473,61

O Contabilista Certificado nº 12956

A Direção



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Rendimentos e Gastos	Euros	
	2024	2023
Vendas e serviços prestados	29 545,86€	22 385,20€
Cessões de Exploração	19 500,00€	18 300,00€
Bar/Restaurante	9 900,00€	9 900,00€
Pastelaria/Gelataria	5 400,00€	4 800,00€
Minimercado	4 200,00€	3 600,00€
Lavandaria	5 887,77€	2 820,98€
Serviços trator	4 008,09€	1 264,22€
Outros Serviços	150,00€	0,00€
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00€	2 950,00€
Município de Faro	0,00€	2 950,00€
Outros rendimentos e ganhos	18 480,53€	14 407,15€
Quotas e Joias	13 299,00€	9 730,00€
Rendimentos e ganhos em Investimentos (alienações AFT's)	0,00€	121,95€
Imputação de Subsídios ao Investimento (trator)	4 506,53€	4 506,53€
Outros Ganhos	0,00€	48,67€
Juros depósitos bancários	675,00€	0,00€
Fornecimentos e serviços externos	23 597,63€	24 740,74€
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	8 817,89€	14 580,40€
MATERIAIS	2 428,10€	397,23€
ENERGIA E FLUIDOS	3 225,79€	2 651,05€
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	1 883,00€	2 324,20€
SERVIÇOS DIVERSOS	7 242,85€	4 787,86€
Gastos com o pessoal	7 598,40€	7 783,48€
Outros gastos e perdas	2 047,39€	2 038,18€
Impostos e Taxas	2 047,38€	1 978,65€
Outros gastos e perdas	0,01€	59,53€
EBITDA - Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	14 782,97€	5 179,95€
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	14 662,40€	15 176,51€
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	120,57€	(9 996,56€)
Imposto sobre o Rendimento do Período	263,53€	146,56€
Resultado líquido do período	(142,96€)	(10 143,12€)

O Contabilista Certificado nº 12956

A Direção



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro

Euros

RUBRICAS	Períodos	
	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de Clientes	36 341,46	27 611,87
Pagamento a Fornecedores	-27 407,23	-24 922,53
Pagamentos ao Pessoal	-4 742,50	-5 923,17
Caixa gerada pelas operações	4 191,73	-3 233,83
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	-315,31	0,00
Outros Recebimentos / Pagamentos	9 882,35	15 310,11
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	13 758,77	12 076,28
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-922,50	-43 452,47
Investimentos financeiros	0,00	-6,91
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	675,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-247,50	-43 459,38
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Outras operações de financiamento	0,00	30 000,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	30 000,00
Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	13 511,27	-1 383,10
Caixa e seus equivalentes no início do período	60 191,12	61 574,22
Caixa e seus equivalentes no fim do período	73 702,39	60 191,12

O Contabilista Certificado nº 12.956

A Direção



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2023

Período findo em 31 de Dezembro

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade							Total dos fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Outras reservas	Resultados Transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	
Posição no início do período	6	0,00	0,00	2 765,00	0,00	127 974,89	0,00	-5 958,53	124 781,36
Alterações no período									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais									
Resultado líquido do período	7	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 021,06	0,00	5 958,53	62,53
Resultado integral	8	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 021,06	0,00	5 958,53	-62,53
	9=7+8								
Operações com instituidores no período	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 143,12	-10 143,12
								-4 184,59	10 205,65
Posição no fim do período	6+7+8+10	0,00	0,00	2 765,00	0,00	121 953,83	0,00	-10 143,12	114 575,71

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2024

Período findo em 31 de Dezembro

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade							Resultado líquido do período	Total dos fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Outras reservas	Resultados Transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais			
Posição no início do período	6	0,00	0,00	2 765,00	0,00	1 211 953,83	0,00	-10 143,12	114 575,71	
Alterações no período										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	7	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 143,12	0,00	10 143,12	-612,61	
Resultado líquido do período	8	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 143,12	0,00	10 143,12	-612,61	
Resultado integral	9-7+8							-142,96	-142,96	
Operações com instituidores no período	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Posição no fim do período	6+7+8+10	0,00	0,00	2 765,00	0,00	1 111 798,10	0,00	-142,96	113 820,14	

Anexo às Demonstrações Financeiras

O anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e outras divulgações exigidas pelo Regime Normalização Contabilística das entidades sem fins lucrativos.

O presente documento não constitui um formulário relativo às notas do anexo, mas tão só uma compilação das divulgações exigidas pela norma referida, caso aplicáveis à entidade.

1. Identificação da Entidade.

1.1 – Designação da Entidade

ASSOCIAÇÃO DA ILHA DO FAROL DE SANTA MARIA

1.2 – Sede

ILHA DO FAROL DE SANTA MARIA

8005-554 ILHA DA CULATRA

1.3 – Natureza da Actividade

ASSOCIAÇÃO SEM FINS LUCRATIVOS

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.

2.1. - Referencial contabilístico adoptado

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a norma contabilística e de relato financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março

2.2. - Indicação e comentário das contas do Balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

a) Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2024 são comparáveis em todos os aspectos significativos com os valores do exercício de 2023.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os activos fixos tangíveis adquiridos até 1 de Janeiro de 2009 (*data de transição para NCRF-ESNL*), encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal até àquela data, deduzido das depreciações acumuladas e de perdas por imparidade.

Os activos fixos tangíveis adquiridos após aquela data encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Edifícios e Outras Construções: 50 Anos

Equipamento básico: 3 a 20 Anos

Equipamento de transporte: 6 Anos

Equipamento administrativo: 4 a 10 Anos

Outros activos fixos tangíveis: 4 a 8 Anos

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos activos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos activos fixos tangíveis são registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

As mais ou menos-valias resultantes da venda ou abate do activo fixo tangível são determinadas como a diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na Demonstração dos resultados nas rubricas Outros rendimentos e ganhos ou Outros gastos e perdas.

CUSTOS DOS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os custos de juros e outros gastos incorridos com empréstimos são reconhecidos de acordo com o regime do acréscimo.

RÉDITO

O rédito é valorizado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido, líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efectivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Entidade e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os subsídios ao investimento não reembolsáveis para financiamento de activos tangíveis e intangíveis são registados nos fundos patrimoniais pelo seu valor líquido, e reconhecidos na Demonstração dos resultados, proporcionalmente às depreciações/amortizações respectivas dos activos subsidiados.

INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Cientes e outras dívidas de terceiros

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Periodizações

As transacções são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes

rendimentos e gastos são registados nas rubricas Outras contas a receber e a pagar e Diferimentos.

Caixa e Depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos bancários são apresentados no Balanço, no Passivo corrente, na rubrica de Financiamentos obtidos.

BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

A Entidade atribui os seguintes benefícios aos empregados:

- Benefícios a curto prazo: incluem ordenados, salários, contribuições para a segurança social, ausências permitidas a curto prazo. Estes benefícios são contabilizados no mesmo período temporal em que o empregado prestou o serviço.

4. Fluxos de caixa

4.1. - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários.

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		Período N			Período N-1		
		Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais	Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais
Caixa	Numerário	169,57		169,57	160,23		160,23
	Subtotais	169,57	0,00	169,57	160,23	0,00	160,23
Depósitos bancários	Depósitos à ordem	13 532,82		13 532,82	60 030,89		60 030,89
	Subtotais	13 532,82	0,00	13 532,82	60 030,89	0,00	60 030,89
Outros equivalentes de caixa	Depósitos a prazo	60 000,00		60 000,00			0,00
	Subtotais	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
Totais		73 702,39	0,00	73 702,39	60 191,12	0,00	60 191,12

5. Ativos fixos tangíveis

5.1. - Divulgações sobre ativos fixos tangíveis:

- Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;
- Métodos de depreciação usados;
- Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas;
- Quantia escriturada bruta e depreciação acumulada (agregada com perdas por imparidade acumuladas) no início e no fim do período; e
- Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os ativos classificados como detidos para venda, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, de acordo com o seguinte quadro:

Quantias escrituradas e movimentos do período em activos fixos tangíveis		Terrenos e Recursos Naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos tangíveis em curso	Totais
Em 01.01.2023		0,00	253 724,72	26 861,32	14 323,48	23 260,08	8 634,83	21 422,42	348 226,85
Depreciações acumuladas		0,00	(178 805,16)	(26 861,32)	(14 323,48)	(22 705,86)	(7 420,31)	(21 422,42)	(271 538,55)
Quantias líquidas escrituradas		0,00	74 919,56	(713,37)	0,00	554,22	1 214,52	0,00	76 688,30
Movimentos do período 2023									
Adições			3 786,40		27 050,00		6 690,00	3 786,40	41 312,80
Diminuições					(13 966,34)				(13 966,34)
Alienações									
Aumentos de depreciações			(9 464,24)		(4 506,53)	(185,14)	(1 016,60)		(15 176,51)
Depreciações									
Diminuições por alienações e abates									
Em 31.12.2023		0,00	257 511,12	26 861,32	27 407,14	23 260,08	15 324,83	25 208,82	375 573,31
[01.01.2024]		0,00	(188 269,40)	(26 861,32)	(4 863,67)	(22 895,00)	(8 436,91)	(25 208,82)	(276 535,12)
Quantias líquidas escrituradas		0,00	69 241,72	0,00	22 543,47	365,08	6 887,92	0,00	99 038,19
Movimentos do período 2024									
Adições							750,00		750,00
Aquisições em 1.ª mão									
Alienações									
Diminuições									
Aumentos de depreciações			(8 856,32)		(4 506,53)	(189,20)	(1 110,35)		(14 662,40)
Depreciações									
Diminuições por alienações e acertos			(1 325,98)						(1 325,98)
Em 31.12.2024		0,00	257 511,12	26 861,32	27 407,14	23 260,08	16 074,83	25 208,82	376 323,31
Depreciações acumuladas		0,00	(198 451,70)	(26 861,32)	(9 370,20)	(23 084,20)	(9 547,26)	(25 208,82)	(292 523,50)
Quantias líquidas escrituradas		0,00	59 059,42	0,00	18 036,94	175,88	6 527,57	0,00	83 799,81

6. Rédito

6.1. - Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adoptados para determinar a fase de acabamento de transacções que envolvem a prestação de serviços.

Vide Nota 3

6.2. – Quantia de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

Quantias dos réditos reconhecidas no período	Período N			Período N-1		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Cessão de exploração	19 500,00	35,15%	6,56%	18 300,00	46,05%	10,91%
Lavandaria e Trator	9 895,85	17,84%	142,24%	4 085,20	10,28%	71,01%
Subsídios à Exploração	2 950,00	5,32%	0,00%	2 950,00	7,42%	0,00%
Imp. Subsídios ao Investimento	4 506,53	8,12%	0,00%	4 506,53	11,34%	0,00%
Quotas Joias e Outros	18 630,53	33,58%	88,18%	9 900,62	24,91%	(3,06%)
Totais	55 482,92	100,00%	39,61%	39 742,35	100,00%	36,63%

7. Subsídios do Governo e apoios do governo

7.1 . Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que directamente se beneficiou.

Quantias dos subsídios reconhecidas na demonstração dos resultados e no balanço	Período N		Período N-1	
	Dem. Resultados	Balanço	Dem. Resultados	Balanço
	Imputadas em outros rendimentos e ganhos	Reconhecidas no fundos patrimoniais (Outras variações)	Imputadas em outros rendimentos e ganhos	Reconhecidas no fundos patrimoniais (Outras variações)
Não reembolsáveis	Estado e Outros entes	4 506,53		4 506,53
	Totais	4 506,53	0,00	4 506,53

8. Instrumentos financeiros

Políticas contabilísticas

8.1. – Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

Vide Nota 3

Cientes/Fornecedores/Outras contas a receber e a pagar/Pessoal

Em 31 de Dezembro de 2024 e 31 de Dezembro de 2023, a rubrica de Clientes/Fornecedores/Accionistas-Sócios/Outras contas a receber e a pagar e Pessoal apresentava a seguinte decomposição:

Maturidades por classes de instrumentos financeiros		Período N			Período N-1		
		Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Totais	Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Totais
Activos financeiros	Clientes		1 167,38	1 167,38		1 167,38	1 167,38
	Outras Contas a receber	605,43	2 953,23	3 558,66	2 953,23		2 953,23
	Caixa e outros equivalentes	73 702,39		73 702,39	60 191,12		60 191,12
	Totais	74 307,82	4 120,61	78 428,43	63 144,35	1 167,38	64 311,73
Passivos financeiros	Fornecedores	6 389,36		6 389,36	6 414,64		6 414,64
	Financiamentos Obtidos			0,00			0,00
	Outras contas a pagar		81 890,85	81 890,85		77 256,07	77 256,07
	Totais	6 389,36	81 890,85	88 280,21	6 414,64	77 256,07	83 670,71

9. Benefício dos empregados

Composição em 31 de Dezembro de 2024 e 31 de Dezembro de 2023 do número médio de trabalhadores ao serviço da Empresa e os respectivos gastos médios:

Pessoal	Período N	Período N-1
Número médio de trabalhadores ao longo do período	1	1
Gastos médios por trabalhador	7 598,40	7 783,48

Composição em 31 de Dezembro de 2024 e 31 de Dezembro de 2023 dos gastos com o pessoal:

GASTOS COM O PESSOAL		
Descrição	Período N	Período N-1
Remunerações do pessoal	6 124,17	6 336,91
Encargos sobre remunerações	1 121,09	1 198,19
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	248,14	165,88
Outros gastos com pessoal	105,00	82,50
Total	7 598,40	7 783,48

10. Divulgações exigidas por diplomas legais

Em conformidade com o estabelecido no art.º 21º do Decreto-lei 411/91, de 17 de Outubro, a Direcção informa que a situação contributiva da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, tendo liquidado as suas obrigações nos prazos legalmente fixados.

11. Outras informações

Os fornecimentos e serviços externos, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2024, distribuem-se da seguinte forma:

Fornecimentos e serviços externos		Período N	Período N-1
Subcontratos		2 115,00	
	Trabalhos especializados	2 225,00	1 800,00
Serviços especializados	Honorários	984,00	2 345,00
	Conservação e reparação	3 493,89	10 435,40
	Totais	6 702,89	14 580,40
Materiais	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 394,88	156,43
	Material de escritório	741,37	240,80
	Outros	291,85	0,00
	Totais	2 428,10	397,23
Energia e fluidos	Electricidade	2 277,93	2 051,73
	Combustíveis	450,33	257,37
	Água	497,53	341,95
	Totais	3 225,79	2 651,05
Deslocações, estadas e transportes	Deslocações e estadas	1 883,00	2 324,20
	Outros	0,00	0,00
	Totais	1 883,00	2 324,20
Serviços diversos	Comunicação	501,28	423,06
	Seguros	221,62	122,98
	Despesas de representação	2 635,33	1 465,58
	Limpeza, higiene e conforto	134,62	124,24
	Outros serviços	3 750,00	2 652,00
	Totais	7 242,85	4 787,86
Totais		23 597,63	24 740,74

Com base em toda a informação disponível à data, incluindo no que respeita à situação de liquidez e de capital, bem como quanto ao valor dos ativos, considera-se que se mantém aplicável o princípio da continuidade das operações que esteve subjacente à elaboração das demonstrações financeiras.

O Contabilista Certificado



A Direção

