Associação Portuguesa para a Prevenção e Desafio à Sida

RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS 2024

No decorrer do ano fiscal de 2024, e sob a gestão da nova equipa técnica "Comissão Executiva" a SER + conseguiu melhorar muito os seus métodos e procedimentos internos, bem como o seu relacionamento com os Parceiros, de forma que o próprio orçamento para 2025 seja um orçamento equilibrado e com saldo positivo.

Damos por isso um especial agradecimento à nova "Comissão Executiva", que passou a gerir os destinos da Ser+.

No decorrer do exercício de 2024 a Ser+ apresentou um resultado positivo de 15.412,30€, em contraponto com o prejuízo de 39,339,94€ que obteve no exercício de 2023, ano de transição da gestão, o que mais comprova os bons resultados tidos em 2024.

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

A Direção propõe, do que o Resultado Líquido positivo apurado, de 15.412,30 € (quinze mil quatrocentos e doze euros e trinta cêntimos), seja aplicado em Resultados Transitados.

A Direção deseja agradecer a preciosa colaboração de todos aqueles que ajudaram a levar este projeto avante, nomeadamente:

- A todos os colaboradores
- Aos membros da Assembleia Geral e Conselho Fiscal, em especial ao Presidente do Conselho Fiscal, Dr. João Filipe Ondas Fernandes.
- A todos os nossos parceiros, designadamente à Câmara Municipal de Cascais, Câmara Municipal de Oeiras, Instituto da Segurança Social, Ministério da Saúde, empresas farmacêuticas e demais;

Apresentam-se de seguida o balanço, a demonstração de resultados por natureza, a demonstração dos fluxos de caixa, as demonstrações dos fundos patrimoniais e o anexo às contas.

BALANÇO
31-12-2024

	NOTAS	Montantes expressos em euros PERIODOS	
		2024	2023
ATIVO			
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis	5	562.771,84	578.651,66
Activos Intangíveis			
Investimentos financeiros			
Créditos e outros Activos não correntes			
TOTAL ACTIVO NÃO CORRENTE		**562.771,84**	**578.651,66**
ACTIVO CORRENTE			
Inventários			
Clientes		78.205,37	194812,27
Estado e Outros Entes Públicos	10	2.592,38	2.231,38
Fundadores, beneméritos, patrocinadores			
Diferimentos		3.815,52	2.512,43
Outros activos correntes			
Caixa e depósitos bancários	4	294.491,40	283.939,33
TOTAL ACTIVO CORRENTE		**379.104,67**	**483.495,41**
TOTAL DO ACTIVO		**941.876,51**	**1.062.147,07**

BALANÇO
31-12-2024

Montantes expressos em euros

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2024	**2023**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		884,06	884,06
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		126.614,85	165.954,79
Ajustamentos outras variações nos fundos patrimoniais	7; 10	538.575,75	538.575,75
Resultado líquido no período		15.412,30	-39.339,94
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS		**667.114,33**	**666.074,66**
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	10	6.170,31	29.517,72
Estado e Outros Entes Públicos	10	18.226,23	23.881,99
Financiamentos obtidos	6		
Diferimentos	10	138.865,01	259.702,26
Outros passivos correntes	10	66.500,63	82.970,44
TOTAL PASSIVO		**274.762,18**	**396.072,41**
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		**941.876,51**	**1.062.147,07**

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS 31-12-2024

Montantes expressos em euros

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
RENDIMENTOS E GASTOS		**2024**	**2023**
Vendas e serviços prestados		23.156,47	5.872,90
Subsídios, doações e legados	7	662.508,44	837.584,23
Trabalhos para a própria entidade		86.651,40	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		45.769,07	46.626,64
Fornecimentos e serviços externos		267.774,70	295.088,88
Gastos com o pessoal	9	441.128,91	542.668,35
Imparidade (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Outros rendimentos	7	14.679,88	19.011,50
Outros gastos	11	1.031,39	1.544,56
RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS		**31.292,12**	**-23.459,80**
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		15.879,82	15.879,68
RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)		**15.412,30**	**-39.339,48**
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		0,46	0,46
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		**15412,30**	**-39.339,94**
Imposto sobre o rendimento do período			
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		**15.412,30**	**-39.339,94**

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2024

	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		569.058,01	1.034.957,76
Pagamentos a Fornecedores		(290.211,33)	(364.154,28)
Pagamentos ao Pessoal		(384.667,25)	(435.321,96)
Caixa gerada pelas operações		105.820,57	235.481,52
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		(3.250,00)	(4.865,89)
Outros recebimentos/pagamentos		(134.953,20)	(84.673,73)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		32.382,63	324.346,14
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis			-9.186,50
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			-639,39
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		14.372,63	11.261,34
Juros e rendimentos similares			1.486,32
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		14.372,63	2.921.77
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			(638,43)
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares		(86,26)	(1.503,43)
Dividendos			
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(86,26)	(865,00)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1) +(2) +(3)		-46.669,00	327.077,91
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		283.939,33	468.487,16
Caixa e seus equivalentes no fim do período		294.491,40	283.939,33

CONSIDERANDOS:

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1. – Designação da Entidade: Associação Portuguesa para a Prevenção e Desafio à Sida

1.2. – Sede: Rua André Homem Edifício SER+ nº 60 2750-783 Cascais

1.3. - Natureza da Atividade: A SER + é uma pessoa coletiva pública de natureza associativa, sem fins lucrativos, com estatuto da Lei do Mecenato.

2 – REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas, por opção, de acordo com o modelo contabilístico para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei nº36-A/2011 de 9 de Março de 2011.As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da SER +, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).As demonstrações financeiras incluem o balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo, aprovadas pela Direção, no dia 26 Março de 2025, são expressas em euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime de acréscimo sendo os itens reconhecidos como ativos, passivos, fundo próprio, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos.

2.2. Não foram feitas derrogações às disposições da NCRF-ESNL.

2.3. Não existem contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior.

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILISTICAS

As principais políticas contabilísticas aplicadas na preparação das demonstrações financeiras apresentam-se a seguir:

3.1 As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) requer que a Direção formule estimativas e pressupostos que poderão eventualmente afectara aplicação das políticas contabilísticas e o valor dos ativos, passivos, rendimentos e gastos. Essas estimativas e pressupostos são baseados na experiência histórica, que se considera razoável.

Na preparação das demonstrações financeiras tomaram-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto de continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

-Regime da periodização económica (acréscimo)

A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidas ou liquidadas são reconhecidas em "Devedores por acréscimo de rendimentos"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas em "Credores por acréscimo de gastos".

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2024 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2023.

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se com base os seguintes pressupostos:

3.2– As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da SER+, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta, em sistema de duodécimos.

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

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	Entre 2 e 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	Entre 2 e 8 anos

As vidas úteis e métodos de amortização de bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente nas demonstrações de resultados por natureza.

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhoramentos significativos nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

Membros e outras dívidas de terceiros

As dívidas de "outros terceiros" encontram-se mensuradas ao valor nominal.

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

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do valor nominal.

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

Empréstimos

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal.

Periodizações

As transações 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.

Benefícios de empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, subsídios de alimentação, subsídios de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de Dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

Reconhecimento de gastos e rendimentos.

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo.

Rédito

O rédito associado com uma prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data do balanço quando o desfecho de uma transação possa ser fiavelmente estimado.

Eventos subsequentes

Não existem eventos subsequentes susceptíveis de divulgação.

3.3. – Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

4 - FLUXOS DE CAIXA

4.1. – Desagregação dos valores inscritos na rubrica caixa e em depósitos bancários:

Descrição	31.12.2024
Caixa e depósitos bancários activos	
Caixa	2.858,21
Depósitos à Ordem	291.632,89
Outros depósitos bancários	0,00
Total	**294.491,40**

Na divulgação dos fluxos de caixa, foi utilizado o método direto, o qual nos dá informação acerca dos componentes principais de recebimentos e pagamentos brutos, obtidos pelos registos contabilísticos da SER+.

5 - ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

a) Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

b) As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.

c) Vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e fim do período mostrando as adições, os abates, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	31.12.2024	Adições	Abate	Transf.	31.12.2023
Edifício e outras construções	768.197,24				768.197,24
Equipam. transporte	101.226,33				101.226,33
Equipam. Administrativo	38.064,64				38.064,64
Ativo tangível bruto	**907.488,21**				**907.488,21**
Depreciações acumuladas	344.716,37				328.836,55
Depreciações acumuladas	**344.716,37**				**328.836,55**
Ativo tangível líquido	**562.771,84**				**578.651,66**

6 – CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

A 31.12.2024 a rubrica "Financiamentos Obtidos" por via da locação financeira, apresentava a seguinte decomposição:

Instituições de Crédito e Sociedades Financeiras	31.12.2024			31.12.2023		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
B.P.I CARTAO CRÉDITO				0,00		
Total				0,00		

7 – SUBSIDIOS E APOIOS DO GOVERNO E OUTRAS ENTIDADES

Foram reconhecidos em 2023 e 2022, os seguintes subsídios e doações:

Descrição	31.12.2024	31.12.2023
Subsídios do Governo e Outros Entes Públicos	545.528,98	687.330,80
Subsídios de Outras Entidades	116.979,46	150.253,43
Total	**662.508,44**	**837.584,23**

Atribuídos pelas seguintes entidades:

Descrição	31.12.2024	31.12.2023
Ministério da Saúde	162.210,93	134.945,73
Câmara Municipal de Cascais	224.458,07	376.579,59
Indústria Farmacêutica	46.043,85	40.667,35
Segurança Social	150.789,10	172.802,43
Total	**583.501,95**	**724.995,10**

Os subsídios acima apresentados são subsídios à exploração.

O subsídio ao investimento obtido em anos anteriores está registado em rubrica de fundos próprios, sendo imputado como ganho durante a vida útil do ativo.

Outras variações nos fundos patrimoniais – saldo em 01/01/2024 538.575,75€

Transferência para ganho de 2024..... -14.372,63

Outras variações nos fundos patrimoniais – saldo em 31/12/2024 524.203,12€

8 – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

8.1. – Autorização para emissão:

-Em 26.03.2025 as demonstrações financeiras foram, pela Direção, autorizadas para emissão.

9 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

O número de colaboradores com vínculo durante o ano foi de vinte um.

Gastos com o Pessoal	31.12.2024
Remunerações do Pessoal	355.454,70
Encargos sobre remunerações do pessoal	69.872,81
Outros Gastos	15.801,40
Total	**441.128,91**

A rubrica "Outros Gastos" inclui gastos com seguro de acidentes de trabalho, formações e outros.

10 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

10.1. – A rubrica "Outras Contas a Receber e a Pagar" apresentava em 31.12.2024 e 31.12.2023 os seguintes saldos:

Outras Contas a Receber e a Pagar	31.12.2024	31.12.2023
Outras contas a receber	0	0
Outras contas a pagar	66.500,63	62.970,44

10.2. – A rubrica "Diferimentos" apresentava em 31.12.2024 e 31.12.2023 os seguintes saldos:

Diferimentos	31.12.2024	31.12.2023
Diferimentos	180.049,49	257.189,83
Total	**180.049,49**	**257.189,83**

10.3. – A rubrica "Fornecedores" apresentava em 31.12.2024 e 31.12.2023 os seguintes saldos:

Fornecedores	31.12.2024	31.12.2023
Fornecedores c/c	6.170,31	29.517,72
Adiantamentos a fornecedores		

10.4. – A rubrica "Estado e Outros Entes Públicos" apresentavam em 31.12.2024 e 31.12.2023 os seguintes saldos:

Estado e outros Ent Pub	31.12.2024		31.12.2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Imposto s/ Rendimento	2.012,50		1.237,50	
Retenções na Fonte		2.920,00		5.321,00
Cont. Segurança Social		14.007,76		16.541,78
IVA	579,88	1.298,47	993,88	2.019,21
Outras tributações				
Total	**2.592,38**	**18.226,23**	**2.231,38**	**23.881,99**

10.5. – Decomposição e movimento de itens dos fundos próprios:

Descrição	Saldo inicial	Saldo final
Fundo	884,06	884,06
Resultados Transitados	165.954,79	126.614,85
Outras variações capitais próprias	538.575,75	524.203,12

Ver nota 7

11 – OUTRAS INFORMAÇÕES

11.1.- Outros Gastos e Perdas

Outros Gastos e Perdas	31.12.2024	31.12.2023
Impostos	211,44	55,03
Outros	733,69	19,07
Correções relativas a períodos anteriores		1.453,81
Donativos		
Outros não especificados		
Juros suportados	86,26	17,11
Outros juros		
Outros		
Total	**1.031,39**	**1.545,02**

11.2. Impostos e contribuições para a Segurança Social em mora:

A entidade apresenta a sua *situação regularizada* perante a AT e a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

Dívidas da SER+ com duração superior a 1 ano – N/A
Dívidas da SER+ com duração superior a 5 anos – N/A
Valor das dívidas da Ser+ cobertas por garantias reais prestadas pela Ser+ - N/A

Cascais, 26 de Março de 2025

João Manuel de Almeida e Castro

Presidente

Francisco Manuel Santos Botelho

Vice-Presidente

Diogo Gagean de Almeida e Castro

Vogal