

COMPROVATIVO DE ENTREGA DA CONTA DE GERÊNCIA

Ano: 2024

Identificação da Declaração: Declaração Inicial

Data da receção: 20-05-2025

Data da 1ª entrega: 20-05-2025

1. Identificação da Instituição

Nome: MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Morada: PRACETA S MIGUEL ARCANJO 61 63 LEÇA DA PALMEIRA

C. Postal: 4450-584

Localidade: MATOSINHOS

Freguesia: MATOSINHOS E LEÇA DA PALMEIRA

Concelho: MATOSINHOS

NISS: 25097443461

NIF: 509744346

Nº Equipamentos: 1

2. Identificação CC

Nome: Emílio Ricon Peres

NIF: 178967343

Membro Nº: 17686

3. Tipo de Declaração

- 1ª Declaração ano
 Declaração de retificação

4. Anexos que acompanham a declaração

- Declaração de responsabilidade da instituição pela publicitação das contas / Código Contratos Públicos
 Certificação Legal de Contas
 Parecer do Conselho Fiscal
 Ata de aprovação das contas pelo órgão de administração ou ata de aprovação de contas pela assembleia geral de associados
 Anexo conforme modelo ESNL nos termos da portaria nº 220/2015 de 24 de julho
 Balancete analítico de encerramento de exercício
 Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício

Anexo Facultativo

- Mapa de trabalho voluntário

5. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES E DE PESSOAS AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO REPARTIDO POR VALÊNCIAS

Equipamento	Resposta Social	Nº Médio Utentes	Nº Médio Func.
SEDE	1103	46	9
SEDE	Atividades SOCIOEDUCATIVAS (Actividade)	67	0
SEDE	PRÉ-ESCOLAR (Actividade)	21	7

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2024

Instituição: 25097443461 - MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 46,00

Nº Médio de Funcionários: 9,00

Nº Meses: 12

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas		1.742,47	0,00
Serviços prestados		293.978,85	22.940,88
Quotizações		137,25	0,00
Serviços prestados - Particulares		6.943,56	0,00
Serviços prestados - Entidades Públicas		286.898,04	0,00
ISS, IP		286.898,04	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Serviços prestados - Outros		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		36.937,51	98.438,24
Subsídios de entidades públicas		33.265,22	97.330,82
ISS, IP		0,00	92.665,63
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		460,00	0,00
Outras entidades públicas		32.805,22	4.665,19
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		3.672,29	1.107,42
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-11.874,79	-5.871,19
Fornecimentos e serviços externos		-33.861,89	-24.015,85
Gastos com pessoal		-163.526,00	-104.557,73
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		33,94	-13,20
Outros rendimentos		5.668,95	4.695,13
Correções relativas a anos anteriores		940,01	921,74
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		940,01	921,74
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		4.728,94	3.773,39
Outros gastos		-2.706,15	-993,23
Correções relativas a anos anteriores		-2.034,68	-377,83
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-2.034,68	-377,83
Outros gastos e perdas		-671,47	-615,40
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		126.392,89	-9.376,95
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.371,43	-618,73
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		125.021,46	-9.995,68
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-1.070,19	-1.593,59
Resultado antes de impostos		123.951,27	-11.589,27
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		123.951,27	-11.589,27

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2024

Instituição: 25097443461 - MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: Atividades SOCIOEDUCATIVAS

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Tipo de Acordo: Sem Acordo

Tipo de Atividade: Sem Protocolo

Nº Médio de Utentes: 67,00

Nº Médio de Funcionários: 0,00

Nº Meses: 12

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas		906,51	0,00
Serviços prestados		25.065,00	0,00
Quotizações		0,00	0,00
Serviços prestados - Particulares		25.065,00	0,00
Serviços prestados - Entidades Públicas		0,00	0,00
ISS, IP		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Serviços prestados - Outros		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00
Subsídios de entidades públicas		0,00	0,00
ISS, IP		0,00	0,00
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-5.985,50	0,00
Gastos com pessoal		0,00	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos e perdas		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		19.986,01	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		19.986,01	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		19.986,01	0,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		19.986,01	0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2024

Instituição: 25097443461 - MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: PRÉ-ESCOLAR

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Tipo de Acordo: Sem Acordo

Tipo de Atividade: Sem Protocolo

Nº Médio de Utentes: 21,00

Nº Médio de Funcionários: 7,00

Nº Meses: 12

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas		690,24	0,00
Serviços prestados		72.259,75	0,00
Quotizações		137,25	0,00
Serviços prestados - Particulares		72.122,50	0,00
Serviços prestados - Entidades Públicas		0,00	0,00
ISS, IP		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Serviços prestados - Outros		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		5.172,27	0,00
Subsídios de entidades públicas		1.500,00	0,00
ISS, IP		0,00	0,00
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		1.500,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		3.672,27	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-11.874,78	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-33.859,48	0,00
Gastos com pessoal		-106.740,05	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		33,93	0,00
Outros rendimentos		6.333,97	0,00
Correções relativas a anos anteriores		939,97	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		939,97	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		5.394,00	0,00
Outros gastos		-2.706,06	0,00
Correções relativas a anos anteriores		-2.034,67	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-2.034,67	0,00
Outros gastos e perdas		-671,39	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-70.690,21	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.371,42	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-72.061,63	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-1.070,08	0,00
Resultado antes de impostos		-73.131,71	0,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-73.131,71	0,00

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2024

Instituição: 25097443461 - MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Número RS/Atividades agregadas: 3

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas		3.339,22	1.333,54
Serviços prestados		391.303,60	143.532,14
Quotizações	...	274,50	180,00
Serviços prestados - Particulares	...	104.131,06	142.018,60
Serviços prestados - Entidades Públicas		286.898,04	0,00
ISS, IP	...	286.898,04	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Serviços prestados - Outros		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		42.109,78	104.177,82
Subsídios de entidades públicas		34.765,22	101.996,00
ISS, IP		0,00	92.665,63
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários	...	460,00	0,00
Outras entidades públicas	...	34.305,22	9.330,37
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados	...	7.344,56	2.181,82
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	...	-23.749,57	-11.742,37
Fornecimentos e serviços externos	...	-73.706,87	-49.887,89
Gastos com pessoal	...	-270.266,05	-196.642,32
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor	...	67,87	-26,40
Outros rendimentos		12.002,92	9.950,24
Correções relativas a anos anteriores		1.879,98	2.403,47
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores	...	1.879,98	2.403,47
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	...	10.122,94	7.546,77
Outros gastos		-5.412,21	-1.926,39
Correções relativas a anos anteriores		-4.069,35	-755,60
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores	...	-4.069,35	-755,60
Outros gastos e perdas	...	-1.342,86	-1.170,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		75.688,69	-2.565,17
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	...	-2.742,85	-1.237,45
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		72.945,84	-3.802,62
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	...	-2.140,27	-1.687,17
Resultado antes de impostos		70.805,57	-5.489,79
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		70.805,57	-5.489,79

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2024

Instituição: 25097443461 - MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	...	70.844,94	19.300,15
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros	...	2.081,25	2.013,38
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		72.926,19	21.313,53
Ativo corrente			
Inventários	...	1.318,30	1.714,99
Créditos a receber	...	6.461,77	4.604,08
Estado e outros entes públicos	...	5.983,02	1.288,44
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	...	191,00	168,00
Diferimentos	...	663,77	1.129,66
Outros ativos correntes	...	77.055,04	56.821,93
Caixa e depósitos bancários	...	66.331,80	27.422,76
		158.004,70	93.149,86
Total do Ativo		230.930,89	114.463,39
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	...	2.575,00	2.500,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas	...	9,50	0,00
Resultados transitados	...	16.203,56	21.693,35
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		15.000,00	0,00
Subsídios ao investimento	...	15.000,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		33.788,06	24.193,35
Resultado líquido do período		70.805,57	-5.489,79
Total dos fundos patrimoniais		104.593,63	18.703,56
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	...	33.879,57	37.254,90
Outras dividas a pagar		0,00	0,00
		33.879,57	37.254,90

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2024

Instituição: 25097443461 - MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Passivo corrente			
Fornecedores	...	7.067,13	2.062,23
Estado e outros entes públicos	...	12.386,30	6.012,20
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	...	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	...	3.904,48	2.745,10
Diferimentos	...	509,30	1.203,36
Outros passivos correntes	...	68.590,48	46.482,04
		92.457,69	58.504,93
Total do Passivo		126.337,26	95.759,83
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		230.930,89	114.463,39

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2024

Instituição: 25097443461 - MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		112.226,40	146.286,55
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-68.667,77	-74.226,35
Pagamentos ao pessoal		-177.316,24	-130.954,17
Caixa gerada pelas operações		-133.757,61	-58.893,97
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		228.037,97	45.821,30
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		94.280,36	-13.072,67
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-66.986,00	-16.910,96
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	-229,94
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		15.000,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-51.986,00	-17.140,90
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	40.000,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		970,90	2.176,82
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-2.215,95	-1.000,00
Juros e gastos similares		-2.140,27	-187,17
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-3.385,32	40.989,65
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		38.909,04	10.776,08
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		27.422,76	16.646,68
Caixa e seus equivalentes no fim do período	...	66.331,80	27.422,76

Mapa D - Mapa de Controlo de Subsídios ao Investimento

NISS 25097443461

Entidade MOSAICO - COOPERATIVA DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, CRL

Ano de Contas 2024

Investimento	Designação Ativo	Valor Inicial	Taxa	Ano Início	Ano Fim	Subsídio Investimento IS	Subsídio Investimento Total	Imputação Ano (conta 7883)	Ajustamentos Positivos	Ajustamentos Negativos	Valor Líquido Ano (conta 593)
EC	Obras remodelação salas Creche	0,00 €	0,00 %	2025	0	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Totais		0,00 €				0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €