

Informação Financeira

Balanço - Ativo

Descritivo	Notas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
Ativo não Corrente		51 943 691,50	44 958 965,07
Ativos fixos tangíveis	4	49 693 311,97	42 810 724,07
Propriedades de investimento	6	49 976,68	51 184,52
Ativos intangíveis	3	2 197 181,85	2 093 835,48
Ativos biológicos		-	-
Participações financeiras		-	-
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		-	-
Acionistas/sócios/associados		-	-
Outros ativos financeiros	12 e 13	3 221,00	3 221,00
Ativos por impostos diferidos		-	-
Ativo corrente		82 469 097,14	78 252 980,51
Inventários	7	10 475 467,50	7 098 503,25
Ativos biológicos		-	-
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis	9 e 13	686 537,95	589 640,04
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		-	-
Clientes, contribuintes e utentes	15	24 744 693,16	28 786 576,70
Estado e outros entes públicos		192 325,00	195 260,00
Acionistas/sócios/associados	17	-	-
Outras contas a receber	18	35 409 152,33	30 888 153,38
Diferimentos	18	14 410,93	137 174,73
Ativos financeiros detidos para negociação		-	-
Outros ativos financeiros	13	51 778,67	51 778,67
Ativos não correntes detidas para venda		-	-
Caixa e depósitos	14	10 894 731,60	10 505 893,74
Total do Ativo		134 412 788,64	123 211 945,58

Fonte - Serviço de Gestão Financeira do IPO do Porto

Balanço - Património Líquido e Passivo

Descritivo	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Património Líquido		62 679 938,46	44 925 133,16
Património/Capital		62 047 629,00	52 964 286,00
Ações (quotas) próprias		-	-
Outros instrumentos de capital próprio		-	-
Prémios de emissão		-	-
Reservas		44 600 588,36	44 600 588,36
Resultados transitados		(91 297 364,00)	(91 042 648,07)
Ajustamentos em ativos financeiros		-	-
Excedentes de revalorização		-	-
Outras variações no património líquido	22	57 372 083,97	54 797 938,80
Resultado líquido do período		(10 042 998,87)	(16 395 031,93)
Dividendos antecipados		-	-
Interesses que não controlam		-	-
Passivo		71 732 850,18	78 286 812,42
Passivo não Corrente		7 654 599,73	6 093 380,73
Provisões	10	3 874 156,91	2 607 024,00
Financiamentos obtidos	19	3 452 443,06	3 267 660,40
Fornecedores de investimentos		-	-
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		-	-
Diferimentos		-	-
Passivos por impostos diferidos	22	288 251,26	181 867,83
Outras contas a pagar	21	39 748,50	36 828,50
Passivo Corrente		64 078 250,45	72 193 431,69
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis	13	6 716 199,48	5 057 482,31
Fornecedores	20	24 364 567,14	40 274 212,44
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		6 216 033,71	5 885 457,90
Estado e outros entes públicos		2 507 760,31	317 999,02
Acionistas/sócios/associados		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Fornecedores de investimentos	20	2 087 673,83	1 470 477,35
Outras contas a pagar	21	22 159 484,21	19 161 575,90
Diferimentos		874,19	874,19
Passivos financeiros detidos para negociação		-	-
Outros passivos financeiros	13	25 657,58	25 352,58
Total do Património Líquido e do Passivo		134 412 788,64	123 211 945,58

Fonte - Serviço de Gestão Financeira do IPO do Porto

Demonstração de Resultados

Descritivo	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Impostos, contribuições e taxas	9	36,90	11 050,00
Vendas	8	1 286,54	1 150,10
Prestações de serviços e concessões	8	184 068 634,98	171 429 240,08
Transferências e subsídios correntes obtidos	9	1 834 614,98	549 167,71
Variações nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(83 609 745,30)	(82 578 014,36)
Fornecimentos e serviços externos	22	(24 118 282,20)	(25 772 145,34)
Gastos com pessoal	22	(86 904 392,25)	(80 622 540,02)
Transferências e subsídios concedidos		-	-
Prestações sociais		-	-
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-
Provisões (aumentos/reduções)	10	(1 211 526,91)	9 532,48
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos e ganhos		7 589 552,40	5 912 411,50
Outros gastos e perdas		(3 218 837,73)	(1 581 952,32)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		(5 568 658,59)	(12 642 100,17)
Gastos/reversões de depreciação e amortização		(5 489 865,42)	(4 060 305,58)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		(11 058 524,01)	(16 702 405,75)
Juros e rendimentos similares obtidos		96 300,29	3 902,59
Juros e gastos similares suportados		(9 299,04)	(31 402,20)
Resultado antes de impostos		(10 971 522,76)	(16 729 905,36)
Imposto sobre o rendimento	22	928 523,89	334 873,43
Resultado líquido do período		(10 042 998,87)	(16 395 031,93)

Fonte - Serviço de Gestão Financeira do IPO do Porto

Demonstração de Fluxos de Caixa

Demonstração dos Fluxos de Caixa	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		186 959 347,12	170 056 794,87
Recebimentos de contribuintes		-	-
Recebimentos de utentes		65,90	11 158,00
Pagamentos a fornecedores		(132 121 127,85)	(110 862 628,15)
Pagamentos ao pessoal		(84 801 364,17)	(78 589 953,41)
Caixa gerada pelas operações		(29 963 079,00)	(19 384 628,69)
Outros recebimentos/pagamentos		11 574 349,02	16 580 681,49
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		(18 388 729,98)	(2 803 947,20)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:		(11 463 736,22)	(5 116 875,52)
Ativos fixos tangíveis		(10 917 552,26)	(3 764 425,44)
Ativos intangíveis		(546 183,96)	(67 875,82)
Propriedades de investimento		-	-
Investimentos financeiros		-	(9 004,99)
Outros ativos		-	(1 275 569,27)
Recebimentos provenientes de:		5 026 144,10	374 629,52
Ativos fixos tangíveis		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Propriedades de Investimento		-	-
Investimentos financeiros		-	374 629,52
Outros ativos		-	-
Subsídios ao investimento		5 026 144,10	-
Outros ativos		-	-
Juros e rendimentos similares		-	-
Dividendos		-	-
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(6 437 592,12)	(4 742 246,00)
Demonstração dos Fluxos de Caixa			
	Notas	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:		25 224 459,00	8 104 552,00
Financiamentos obtidos		-	-
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital		9 083 343,00	-
Cobertura de prejuízos		16 140 316,00	8 003 552,00

Demonstração dos Fluxos de Caixa	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Doações		800,00	101 000,00
Outras operações de financiamento		-	-
Pagamentos respeitantes a:		(9 299,04)	(1 214,29)
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares		(9 299,04)	(1 214,29)
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		25 215 159,96	8 103 337,71
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		388 837,86	557 144,51
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		10 505 893,74	9 948 749,23
Caixa e seus equivalentes no fim do período		10 894 731,60	10 505 893,74
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período		10 505 893,74	9 948 749,23
- Equivalentes a caixa no início do período			
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		10 505 893,74	9 948 749,23
De execução orçamental			
De operações de tesouraria			
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período	14	10 894 731,60	10 505 893,74
- Equivalentes a caixa no fim do período			
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte	14	10 894 731,60	10 505 893,74
De execução orçamental		10 777 758,07	10 557 759,56
De operações de tesouraria		116 973,53	(51 865,82)

Fonte - Serviço de Gestão Financeira do IPO do Porto