Demonstrações Financeiras

Quadro 1 – Balanço

Vogal do Conselho de Administração
Digitally signed by Rita Granger
Date: 2025.02.10 13:48:37 Z

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública

NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 -1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

Maria do Rosário Mocho Ferreira Alcobia
Digitally signed by Maria do Rosário Mocho Ferreira Alcobia
Date: 2025.02.10 09:36:38 Z

Rui Amaral
Vogal do Conselho de Administração
Digitally signed by Rui Amaral
Date: 2025.02.11 10:31:46 Z

BALANÇO

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2024

DIVISA: EUR

RUBRICAS	NOTAS	DATAS 2024	DATAS 2023
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangiveis	5	268 663,90	319 943,38
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis	3	1 547 665,36	2 011 368,33
Ativos biológicos			
Participações financeiras			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes			
Acionistas/sócios/associados			
Diferimentos			
Outros activos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
Outras contas a receber			
		1 816 329,26	**2 331 311,71**
Ativo corrente			
Inventários			
Ativos biológicos			
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Clientes, contribuintes e utentes	23		
Estado e outros entes públicos	2, 23	12 829,68	
Acionistas/sócios/associados			
Outras contas a receber	23	680 162,00	632 484,00
Diferimentos	23	483 774,00	649 006,00
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros	18	38 456 894,53	33 755 997,61
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos	1.2	13 445 796,05	4 851 632,62
		53 079 456,26	**39 889 120,23**
Total do ativo		**54 895 785,52**	**42 220 431,94**
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		50 000,00	50 000,00
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas		81 947,86	81 947,86
Resultados transitados	23	38 842 080,83	33 728 910,99
Ajustamentos em activos financeiros		1 268,55	1 268,55
Excedentes de revalorização			
Outras variações no património líquido			
Resultado líquido do período	24	7 295 506,78	5 113 169,84
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
		46 270 804,02	**38 975 297,24**
Total do património líquido		**46 270 804,02**	**38 975 297,24**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Fornecedores de investimentos			
Fornecedores			
Responsabilidades por beneficios pós-emprego			
Diferimentos			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis			
Fornecedores			

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 -1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

BALANÇO

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2024

DIVISA: EUR

RUBRICAS	NOTAS	DATAS 2024	DATAS 2023
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			
Estado e outros entes públicos	2, 23	5 505 645,50	150 735,70
Acionistas/sócios/associados			
Financiamentos obtidos			
Fornecedores de investimentos			
Outras contas a pagar	23	3 119 336,00	3 094 399,00
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
		8 624 981,50	**3 245 134,70**
Total do passivo		**8 624 981,50**	**3 245 134,70**
Total do património líquido e do passivo		**54 895 785,52**	**42 220 431,94**

Contas com movimentos ausentes ou duplicadas na configuração deste mapa :			
2.4.3.5			

Miguel Martin
President and CEO
IGCP

Digitally signed by Miguel Martin
Date: 2025.02.11 12:45:51 Z

Quadro 2 – Demonstração de Resultados por Naturezas

Vogal do Conselho de Administração
Digitally signed by Rita Granger
Date: 2025.02.10 13:50:20 Z

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 -1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

Rui Amaral
Vogal do Conselho de Administração
Digitally signed by Rui Amaral
Date: 2025.02.11 10:33:18 Z

Maria do Rosário Mocho Ferreira Alcobia
Digitally signed by Maria do Rosário Mocho Ferreira Alcobia
Date: 2025.02.10 09:37:41 Z

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

SNC-AP — ANTES APURAMENTOS 2024

DIVISA: EUR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2024	PERÍODOS 2023
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes	26	**11 648 385,01**	**11 679 611,10**
Recebimentos de contribuintes			
Recebimentos de transferências e subsídios correntes			
Recebimentos de utentes			
Pagamentos a fornecedores	26	**-43 714 527,27**	**-41 751 978,42**
Pagamentos ao pessoal	26	**-5 654 568,83**	**-5 260 606,04**
Pagamentos a contribuintes / utentes			
Pagamentos de transferências e subsídios			
Pagamentos de prestações sociais			
Pagamento / recebimento do Imposto sobre o rendimento			
Caixa gerada pelas operações		-37 720 711,09	-35 332 973,36
Outros recebimentos/pagamentos	26	**51 197 122,83**	**41 233 926,58**
Fluxos de caixa das actividades operacionais (a)		13 476 411,74	5 900 953,22
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	5, 26	-71 825,14	-208 985,14
Activos intangíveis	3, 26	-115 215,26	-863 838,41
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros activos	18, 26	-38 456 894,53	-33 755 997,61
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Propriedades de investimento			
Investimentos financeiros			
Outros activos	18, 26	33 755 997,61	30 613 575,42
Subsídios ao investimento			
Transferências de capital			
Juros e rendimentos similares	18, 26	5 689,01	
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (b)		-4 882 248,31	-4 215 245,74
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (c)			
Variação de caixa e seus equivalentes (a + b + c)		**8 594 163,43**	**1 685 707,48**
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		**4 851 632,62**	**3 165 925,14**
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**13 445 796,05**	**4 851 632,62**
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		**4 851 632,62**	**3 165 925,14**
- Equivalentes a caixa no início do período			
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa			
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		4 851 632,62	3 165 925,14
De execução orçamental		4 700 896,92	3 142 422,19
De operações de tesouraria		150 735,70	23 502,95
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**13 445 796,05**	**4 851 632,62**

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 -1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2024

DIVISA: EUR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2024	PERÍODOS 2023
- Equivalentes a caixa no fim do período			
+ Parte do saldo de gerência que não constitui equivalentes de caixa			
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte	26	13 445 796,05	4 851 632,62
De execução orçamental		13 420 809,98	4 700 896,92
De operações de tesouraria		24 986,07	150 735,70
O valor no final do período diverge da soma dos restantes valores.			

Miguel Martin
President and CEO
IGCP

Digitally signed by Miguel Martin
Date: 2025.02.11 12:46:14 Z

Quadro 3 – Demonstração de Alterações no Património Líquido

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 - 1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LIQUIDO

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2024

DIVISA: EUR

DESCRIÇÃO	NOTAS	PATRIMÓNIO LÍQUIDO ATRIBUÍDO AOS DETENTORES DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO DA ENTIDADE-MÃE											INTERESSES QUE NÃO CONTROLAM	TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
		CAPITAL/PATRIMÓNIO SUBSCRITO	AÇÕES (QUOTAS) PRÓPRIAS	OUTROS INSTRUMENTOS DE CAPITAL PRÓPRIO	PRÉMIOS DE EMISSÃO	RESERVAS	RESULTADOS TRANSITADOS	AJUSTAMENTOS EM ATIVOS FINANCEIROS	EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO	OUTRAS VARIAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	TOTAL		
POSIÇÃO NO INICIO DO PERIODO	23, 25	50 000,00				81 947,86	33 728 910,99	1 268,55			5 113 169,84	38 975 297,24		38 975 297,24
ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
Ajustamentos de transição de referencial contabilístico														
Alterações de políticas contabilísticas														
Correção de erros materiais														
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras														
Realização do excedente de revalorização														
Excedentes de revalorização e respectivas variações														
Transferências e subsídios de capital														
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	23, 24, 25						5 113 169,84				-5 113 169,84			
							5 113 169,84				-5 113 169,84			
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO											7 295 506,78	7 295 506,78		7 295 506,78
RESULTADO INTEGRAL	25											12 408 676,62		12 408 676,62
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO														
Subscrições de capital/património														
Subscrições de prémios de emissão														
Entradas para cobertura de perdas														
Outras operações														
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	25	50 000,00				81 947,86	38 842 080,83	1 268,55			7 295 506,78	46 270 804,02		46 270 804,02

Quadro 4 – Demonstração de Fluxos de Caixa

Vogal do Conselho de Administração
Digitally signed by Rita Granger Date: 2025.02.10 13:47:48 Z

Maria do Rosário Mocho Ferreira Alcobia
Digitally signed by Maria do Rosário Mocho Ferreira Alcobia Date: 2025.02.10 09:37:15 Z

Rui Amaral
Vogal do Conselho de Administração
Digitally signed by Rui Amaral Date: 2025.02.11 10:32:47 Z

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 -1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2024

DIVISA: EUR

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS 2024	PERÍODOS 2023
Impostos, contribuições e taxas			
Vendas			
Prestações de serviços e concessões	24	26 118 844,62	15 355 710,59
Transferências e subsídios correntes obtidos	24	35 500 000,00	35 500 000,00
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos c			
Variações nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas, das matérias consumidas e dos inventários transferidos			
Fornecimentos e serviços externos	24	-42 618 397,62	-40 359 231,70
Gastos com o pessoal	19, 24	-5 641 350,34	-5 498 736,39
Transferências e subsídios concedidos			
Prestações sociais			
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	24	1 763,00	586 353,97
Outros gastos	24	-2 263 320,30	-66 432,26
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento		**11 097 539,36**	**5 517 664,21**
Gastos/reversões de depreciação e amortização	3, 5, 24	-701 265,38	-404 494,37
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**10 396 273,98**	**5 113 169,84**
Juros e rendimentos similares obtidos	18, 24	109 269,25	
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		**10 505 543,23**	**5 113 169,84**
Imposto sobre o rendimento	2	-3 210 036,45	
Resultado líquido do período	24	**7 295 506,78**	**5 113 169,84**

Miguel Martin
President and CEO
Digitally signed by Miguel Martin Date: 2025.02.11 12:45:21 Z

Quadro 5 – Balancete do Razão

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 -1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

BALANCETE DO RAZÃO

SNC-AP

APURAMENTOS

EXERCÍCIO
2024

CONTA		MOVIMENTOS		ACUMULADOS		SALDOS	
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO
0.1	Receita do período corrente	0,00	0,00	557 912 556,36	557 912 556,36	0,00	0,00
0.2	Despesa do período corrente	0,00	0,00	628 212 767,41	628 212 767,41	0,00	0,00
0.7	Operações de Tesouraria	0,00	0,00	394 411,83	394 411,83	0,00	0,00
1.1	Caixa	0,00	0,00	10 588 785,58	10 588 785,58	0,00	0,00
1.2	Depósitos à ordem	0,00	0,00	123 979 255,78	110 533 459,73	13 445 796,05	0,00
1.3	Outros depósitos	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
1.4	Outros instrumentos financeiros a curto prazo	0,00	0,00	72 212 892,14	33 755 997,61	38 456 894,53	0,00
2.1	Clientes, contribuintes e utentes	0,00	0,00	14 540 835,46	14 540 835,46	0,00	0,00
2.2	Fornecedores	0,00	0,00	57 310 356,89	57 310 356,89	0,00	0,00
2.3	Pessoal	0,00	0,00	3 419 087,51	3 419 087,51	0,00	0,00
2.4	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	8 399 485,36	13 892 301,18	0,00	5 492 815,82
2.7	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	188 949 772,79	191 388 946,79	0,00	2 439 174,00
2.8	Diferimentos	0,00	0,00	1 166 593,00	682 819,00	483 774,00	0,00
4.3	Ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	3 585 025,13	3 316 361,23	268 663,90	0,00
4.4	Ativos intangíveis	0,00	0,00	9 330 610,09	8 197 698,80	1 132 911,29	0,00
4.5	Investimentos em curso	0,00	0,00	1 180 199,90	765 445,83	414 754,07	0,00
5.1	Património/capital	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
5.5	Reservas	0,00	0,00	0,00	81 947,86	0,00	81 947,86
5.6	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	38 842 080,83	0,00	38 842 080,83
5.7	Ajustamentos em ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	1 268,55	0,00	1 268,55
6.2	Fornecimentos e serviços externos	0,00	42 618 397,62	62 521 479,08	62 521 479,08	0,00	0,00
6.3	Gastos com o pessoal	0,00	5 641 350,34	8 123 016,75	8 123 016,75	0,00	0,00
6.4	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	701 265,38	1 259 069,53	1 259 069,53	0,00	0,00
6.8	Outros gastos	0,00	2 263 320,30	2 263 320,30	2 263 320,30	0,00	0,00
7.2	Prestações de serviços e concessões	26 118 844,62	0,00	45 669 190,34	45 669 190,34	0,00	0,00
7.5	Transferências e subsídios correntes obtidos	35 500 000,00	0,00	41 288 625,00	41 288 625,00	0,00	0,00
7.8	Outros rendimentos	1 763,00	0,00	32 228,86	32 228,86	0,00	0,00
7.9	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	109 269,25	0,00	109 269,25	109 269,25	0,00	0,00
8.1	Resultado Líquido do Período	10 505 543,23	21 011 086,46	18 828 749,52	26 124 256,30	0,00	7 295 506,78
	TOTAL ...	72 235 420,10	72 235 420,10	1 861 277 783,86	1 861 277 783,86	54 202 793,84	54 202 793,84

Aprovada em sessão

(Assinaturas)

Anexo às Demonstrações Financeiras

1 – Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico

1.1 – Identificação da entidade

a) Designação: Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública – IGCP, E.P.E.
b) Morada: Av. da República, nº 57 - 1º
1050-189 Lisboa
Tel. 217923300
e-mail: info@igcp.pt
Internet: www.igcp.pt
NIPC: 503756237

c) Código da classificação Orgânica: 071900300

d) Tutela: Ministério das Finanças

e) O IGCP, E.P.E. enquadra-se no Setor Público, na Administração Central, com a forma jurídica de Entidade Pública Empresarial (EPE) desde 1 de setembro de 2012;

Foi criado pelo DL nº 158/96, de 3 de setembro, tendo os seus estatutos sido aprovados pelo DL nº 160/96, de 4 de setembro. A última versão dos estatutos, bem como a passagem a EPE foram publicados pelo Decreto-Lei 200/2012, de 27 de agosto.

A estrutura organizacional efetiva do IGCP foi evoluindo desde a sua criação, até à versão atual de organograma aprovado em 15 de março de 2019.
O IGCP, E.P.E. é uma Entidade Pública Reclassificada de acordo com as listas oficiais do INE. Não é uma entidade pública concedente ou concessionária.

f) O IGCP, E.P.E. é uma entidade pública que tem como único acionista o Estado através da Direção Geral do Tesouro e Finanças. O IGCP, E.P.E. não tem demonstrações financeiras consolidadas.
g) Não aplicável.
h) As demonstrações financeiras abrangem o período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2024. A responsabilidade destas demonstrações é do Conselho de Administração nomeado pelo Despacho nº 10204/2022[1], de 11 de agosto, do Senhor Ministro das Finanças, conforme quadro seguinte:

Conselho de Administração

Presidente:	Juan Miguel Martín Iglesias
Vogais:	Maria Rita Gomes Granger
	Rui Manuel Sampaio Amaral

[1] O Presidente assumiu funções apenas a 1 de setembro de 2022

1.2 – Referencial contabilístico e demonstrações financeiras

O referencial contabilístico utilizado é, desde 2018, o SNC-AP. Esse referencial é utilizado de modo integral.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base nos registos contabilísticos, e assentam num Plano de Contas Multidimensional cuja desagregação se encontra ajustada à realidade do IGCP, E.P.E. A definição desse plano foi efetuada com base:

(i) no DL 192/2015, de 11 de setembro;

(ii) na Portaria 189/2016, de 14 de julho;

(iii) no Manual de Implementação criado pela Comissão de Normalização Contabilística; e

(iv) nas Normas Técnicas emanadas pela UNileo.

Nas contas de balanço e na demonstração de resultados, existe unicamente um conteúdo não comparável com o ano de 2023, o apuramento de imposto sobre o rendimento.
O saldo de caixa encontra-se totalmente depositado numa conta bancária na Agência de Gestão da Tesouraria e da Divida Pública – IGCP, E.P.E. (Tesouro).
O montante de disponibilidades de tesouraria ascende a:

- 38.456.894,53 € aplicado em CEDIC desde o dia 31 de dezembro de 2024 ao dia 2 de janeiro de 2025 à taxa 1,88%; e
- 13.445.796,05 € de Caixa depositados no IGCP, E.P.E., superior em 177,1% ao saldo de 2023.

2 – Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As bases de mensuração do relato financeiro são o custo histórico ou custo de aquisição.
Os ativos são registados pelas quantias pagas para os adquirir e os passivos são registados pela quantia do produto ou da prestação de serviços recebida em troca da obrigação.

As políticas contabilísticas utilizadas, mantêm-se ao longo dos anos e toda a informação contabilizada tem por base um documento. As peças contabilísticas são comparáveis e consistentes e podem ser verificadas.
A especialização do exercício foi efetuada de acordo com as faturas apresentadas pelos fornecedores e emitidas aos clientes em janeiro do ano seguinte ao exercício. Nas situações em que as faturas ainda não se encontravam disponíveis, a especialização foi feita por estimativa, no entanto essa estimativa tem um caracter de incerteza muito baixo, pois mensalmente as receitas repetem-se e as despesas do início do ano são conhecidas.
O órgão de gestão não fez julgamentos no processo de aplicação das políticas contabilísticas.

Não existem pressupostos quanto ao futuro, que envolvam risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos.
Não existem alterações em estimativas contabilísticas, com efeito no período corrente ou que se espere que tenham efeito em períodos futuros.

As contas de 2022 e 2023 foram autorizadas pelo acionista[2].

Nos termos da alínea a) do n.º 1 do artigo 9º do Código do IRC, o IGCP, enquanto entidade do setor público empresarial está sujeito a IRC: estão em falta as declarações e a liquidação do IRC referente aos anos de 2021, 2022 e 2023. As declarações em falta e o apuramento do imposto a liquidar será realizado em 2025. Foram, por conseguinte, apurados os valores para a liquidação de IRC, para os anos de 2021 a 2023 no valor de 2.175.613,55€, bem como os juros a pagar face ao tempo decorrido no montante de 83.692,02€ e, estimado o apuramento do IRC de 2024 no montante de 3.210.036,45€.

Considerou-se que as notas não aplicáveis à entidade não seriam mencionadas neste anexo.

3 – Ativos Intangíveis

Quadro 6 – Ativos Intangíveis – Adições

IGCP Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 501756237
Morada: Av. da República, nº 57 - 1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

ATIVOS INTANGÍVEIS - ADIÇÕES
SNC-AP
4º TRIMESTRE 2024

ATIVOS INTANGÍVEIS	ADIÇÕES									
	INTERNAS	COMPRA	CESSÃO	TRANSFERÊNCIA OU TROCA	DOAÇÃO, HERANÇA,LEGADO OU PERDIDO A FAVOR DO ESTADO	DAÇÃO EM PAGAMENTO	LOCAÇÃO FINANCEIRA	FUSÃO, CISÃO, REESTRUTURAÇÃO	OUTRAS	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico,										
Goodwill										
Projetos de desenvolvimento										
Programas de computador e sistemas de informação		37 492,10								37 492,10
Propriedade industrial e intelectual										
Outros										
Ativos intangíveis em curso		77 723,16								77 723,16
TOTAL		115 215,26								115 215,26

Os ativos intangíveis não são gerados internamente, são adquiridos externamente. O total das aquisições efetuadas em 2024 foi de 115.215,26€. Do total das aquisições foram transferidos para investimento em curso inicialmente, o total de 77.723,16€, correspondente aos projetos (i) de informação no âmbito da prevenção de Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo; (ii) Desenvolvimento aplicacional de sistemas do IGCP residentes na ESPAP; e, (iii) Desenvolvimento de serviços de automação e robotização.
O montante de 765.445,83€ inscritos em ativo intangível em curso passaram a ativo intangível em 2024 e correspondiam a parte do gasto com o projeto *internet banking*, comparticipado pelo COMPETE 2020 que em 2024, foi encerrado pela Agência para o Desenvolvimento e Coesão (ADC) e transferido o valor referente ao reembolso final.

[2] Despacho nº 501/2024-SETF, de 19 de setembro de 2024

Não houve abates de ativos intangíveis ou excedentes de revalorização.

Quadro 7 – Ativos Intangíveis – Variação das Amortizações e Perdas por Imparidade

IGCP Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57-1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

ATIVOS INTANGÍVEIS - VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS

SNC-AP — 4º TRIMESTRE 2024

ATIVOS INTANGÍVEIS	INÍCIO DO PERÍODO				FINAL DO PERÍODO			
	QUANTIA BRUTA	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	QUANTIA ESCRITURADA	QUANTIA BRUTA	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	QUANTIA ESCRITURADA
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) - (3) - (4)	(6)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7) - (8)
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico,								
Goodwill								
Projetos de desenvolvimento								
Programas de computador e sistemas de informação	7 445 568,72	6 536 677,13		908 891,59	8 248 506,65	7 115 595,36		1 132 911,29
Propriedade industrial e intelectual								
Outros								
Ativos intangíveis em curso	1 102 476,74			1 102 476,74	414 754,07			414 754,07
TOTAL	8 548 045,46	6 536 677,13		2 011 368,33	8 663 260,72	7 115 595,36		1 547 665,36

Os Ativos Intangíveis líquidos iniciais eram de 2.011.368,33€ e os finais ascendem a 1.547.665,36€. Apresentam um decréscimo de 23,1% relativamente ao ano anterior.
As amortizações acumuladas eram no início do período de 6.536.677,13€ e no final do período de 7.115.595,36€. As amortizações do período, relativamente a ativos intangíveis ascenderam a 578.918,23€, valor superior ao ano anterior em 128%. Este acréscimo é resultado da transferência do projeto *internet banking* para ativo intangível e se ter iniciado o seu plano de amortização.

Os ativos intangíveis líquidos ascendem a 1.547.665,36 €. São mensurados pelo eu custo de aquisição.

Quadro 8 – Ativos Intangíveis – Quantia Escriturada e Variações do Período

IGCP Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57-1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

ATIVOS INTANGÍVEIS - QUANTIA ESCRITURADA E VARIAÇÕES DO PERÍODO

SNC-AP — 4º TRIMESTRE 2024

ATIVOS INTANGÍVEIS	QUANTIA ESCRITURADA INICIAL	VARIAÇÕES NO PERÍODO								QUANTIA ESCRITURADA FINAL
		ADIÇÕES	TRANSFERÊNCIAS INTERNAS À ENTIDADE	REVALORIZAÇÕES	REVERSÕES DE PERDAS POR IMPARIDADE	PERDAS POR IMPARIDADE	AMORTIZAÇÕES DO PERÍODO	DIFERENÇAS CAMBIAIS	DIMINUIÇÕES	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico,										
Goodwill										
Projetos de desenvolvimento										
Programas de computador e sistemas de informação	908 891,59	37 402,10	574 004,44				-307 556,04			1 132 911,29
Propriedade industrial e intelectual										
Outros										
Ativos intangíveis em curso	1 102 476,74	77 723,16	-574 084,44				-191 361,39			414 754,07
TOTAL	2 011 368,33	115 215,26					-578 918,23			1 547 665,36

À semelhança de anos anteriores foi adotado o Classificador Complementar 2 (CC2) para a classificação dos bens de investimento e as amortizações efetuadas no âmbito desse classificador. Para os ativos intangíveis foram na generalidade considerados 4 anos de vida útil, considerando que este é o número de anos que o CC2 maioritariamente atribui aos ativos e uma taxa de amortização de 25%. Relativamente ao sistema *internet banking* embora o mesmo já se encontre a ser utilizado desde setembro de 2021 e só em janeiro de 2024 tenha sido considerado com ativo intangível e iniciado a sua amortização, foi igualmente considerado com uma vida útil de 4 anos, e uma taxa de amortização de 25%, em virtude de se prever

que a conclusão do projeto de Transformação Digital do IGCP ocorra em 2029, prevendo-se nesse ano a alteração/evolução desse software.

Os ativos intangíveis em curso, eram no início do período do relato 1.102.476,74€ *(ver quadro 7)*. Esse saldo incluía (i) 337.030,91€ referentes ao contrato uniformizado para a gestão de ambientes tecnológicos e para o desenvolvimento aplicacional de sistemas do IGCP residentes na ESPAP, que em 2024 foi acrescido de 51.791,67€; e (ii) 765.445,83€ referentes ao projeto *internet banking* do IGCP.
Transitaram em 2024 para ativos intangíveis 765.445,83€, em virtude de ter sido considerado concluído/encerrado o projeto *internet banking* do IGCP. Esse projeto teve um custo total de 989.073,24€, e aguardava-se pelo encerramento do mesmo pelo Compete 2020, bem como o reembolso final do valor em falta 28.163,86€ pela Agência para o Desenvolvimento e Coesão (ADC). A diferença entre o valor contabilizado em ativos intangíveis em curso e o custo do projeto foi resultante de: (i) o reembolso ocorreu em janeiro e segundo esclarecimento da Direção Geral do Orçamento (DGO) as verbas recebidas depois da conclusão dos projetos e desde que a despesa tenha ocorrido por cobertura nacional devem ser entregues nos cofres do Estado; (ii) em 2019 foram imputados diretamente a ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis as importâncias de 148.724,09€ e 46.739,46€, respetivamente.

Em 2024 foram ainda transferidos para ativos intangíveis em curso as importâncias de 8.883,69€ referente ao sistema de informação no âmbito da prevenção de Branqueamento de Capitais e Financiamento do Terrorismo e 17.047,80€ referente à aquisição de um software de robotização e automação.
Em 31 de dezembro de 2024 o total dos ativos intangíveis em curso ascendiam a 414.754,07€.

Todos os bens encontram-se inventariados em sistema informático.

5 – Ativos Fixos Tangíveis

O total das aquisições efetuadas em 2024 foram de 71.825,14€ (ver quadro 9) por aquisição de vários ativos, nomeadamente, computadores portáteis, monitores e um leitor de microfilmes com software digital.

Quadro 9 – Ativos Fixos Tangíveis – Adições

IGCP Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 - 1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS - ADIÇÕES
SNC-AP — 4º TRIMESTRE 2024

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	ADIÇÕES									
	INTERNAS	COMPRA	CESSÃO	TRANSFERÊNCIA OU TROCA	DOAÇÃO, HERANÇA, LEGADO OU PERDIDO A FAVOR DO ESTADO	DAÇÃO EM PAGAMENTO	LOCAÇÃO FINANCEIRA	FUSÃO, CISÃO, REESTRUTURAÇÃO	OUTRAS	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cu										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Outros										
Bens de domínio público em curso										
Ativos fixos em concessão										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Ativos fixos em concessão em curso										
Outros ativos fixos tangíveis		71 825,14								71 825,14
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Equipamento básico										
Equipamento de transporte										
Equipamento administrativo		71 825,14								71 825,14
Equipamentos biológicos										
Outros										
Ativos fixos tangíveis em curso										
TOTAL		71 825,14								71 825,14

Quadro 10 – Ativos Fixos Tangíveis – Diminuições

IGCP Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57 - 1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS - DIMINUIÇÕES
SNC-AP — 4º TRIMESTRE 2024

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	ADIÇÕES					
	ALIENAÇÃO A TITULO ONOROSO	TRANSFERÊNCIA OU TROCA	DEVOLUÇÃO OU REVERSÃO	FUSÃO, CISÃO, REESTRUTURAÇÃO	OUTRAS	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cu						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Infraestruturas						
Património histórico, artístico e cultural						
Outros						
Bens de domínio público em curso						
Ativos fixos em concessão						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Infraestruturas						
Património histórico, artístico e cultural						
Ativos fixos em concessão em curso						
Outros ativos fixos tangíveis					-757,47	-757,47
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte						
Equipamento administrativo					-757,47	-757,47
Equipamentos biológicos						
Outros						
Ativos fixos tangíveis em curso						
TOTAL					-757,47	-757,47

Os abates totalizaram 49.651,09€ dos quais: (i) 48.694,32€ eram bens totalmente amortizados incluindo 1 viatura cujo valor de venda cifrou-se em 1.151,00€, e (ii) 956,77€ bem referente a um computador portátil, com valor patrimonial líquido de 757,47€, que foi abatido resultado de roubo. Foi efetuada participação às entidades competentes desse roubo (Guarda Nacional Republicana).

O quadro anterior *(quadro 10)* só evidencia o abate do bem que não se encontrava totalmente amortizado, em virtude dos restantes bens abatidos estarem totalmente amortizados e não terem qualquer valor patrimonial.

No início do ano a quantia bruta escriturada ascendia a 3.192.786,28€ *(ver quadro 11)* que, abatida das depreciações acumuladas resultava numa quantia líquida escriturada de 319.943,38€. Esta incluía edifícios e outras construções, equipamento de transporte, equipamento administrativo e outros.

Em 31 de dezembro os Ativos Fixos Tangíveis líquidos mencionados no balanço ascendiam a 268.663,90€ e são mensurados pelo seu custo de aquisição.

Relativamente a 2023 os Ativos Fixos Tangíveis evidenciam um decréscimo de 16,0%.

Quadro 11 – Ativos Fixos Tangíveis – Variação das Depreciações e Perdas por Imparidade Acumuladas

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF. 503756237
Morada: Av. da República, nº 57-1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS - VARIAÇÃO DAS DEPRECIAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS

SNC-AP — 4º TRIMESTRE 2024

ATIVOS FIXOS TANGIVEIS	INÍCIO DO PERIODO				FINAL DO PERIODO			
	QUANTIA BRUTA	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	QUANTIA ESCRITURADA	QUANTIA BRUTA	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	QUANTIA ESCRITURADA
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) - (3) - (4)	(6)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7) - (8)
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cu								
Terrenos e recursos naturais								
Edifícios e outras construções								
Infraestruturas								
Património histórico, artístico e cultural								
Outros								
Bens de domínio público em curso								
Ativos fixos em concessão								
Terrenos e recursos naturais								
Edifícios e outras construções								
Infraestruturas								
Património histórico, artístico e cultural								
Ativos fixos em concessão em curso								
Outros ativos fixos tangíveis	3 192 786,28	2 872 842,90		319 943,38	3 214 960,33	2 946 296,43		268 663,90
Terrenos e recursos naturais								
Edifícios e outras construções	397 461,93	394 039,51		3 422,42	397 461,93	394 039,51		3 157,46
Equipamento básico								
Equipamento de transporte	22 263,83	22 263,83			1 939,23	1 939,23		
Equipamento administrativo	2 768 102,87	2 451 581,91		316 520,96	2 810 601,52	2 545 095,08		265 506,44
Equipamentos biológicos								
Outros	4 957,65	4 957,65			4 957,65	4 957,65		
Ativos fixos tangíveis em curso								
TOTAL	3 192 786,28	2 872 842,90		319 943,38	3 214 960,33	2 946 296,43		268 663,90

Relativamente às depreciações foi adotado o Classificador Complementar 2 (CC2) para a classificação dos bens de investimento e as amortizações efetuadas no âmbito desse classificador. Os gastos com as depreciações ascendem a 122.347,15€ *(ver quadro 12)*, tendo sido utilizado o método das quotas constantes ou da linha reta.

Quadro 12 – Ativos Fixos Tangíveis – Quantia Escriturada e Variações do Período

IGCP Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública
NIF: 503754237
Morada: Av. da República, nº 57-1º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS - QUANTIA ESCRITURADA E VARIAÇÕES DO PERÍODO

SNC-AP 4º TRIMESTRE 2024

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	QUANTIA ESCRITURADA INICIAL	VARIAÇÕES NO PERÍODO								QUANTIA ESCRITURADA FINAL
		ADIÇÕES	TRANSFERÊNCIAS INTERNAS À ENTIDADE	REVALORIZAÇÕES	REVERSÕES DE PERDAS POR IMPARIDADE	PERDAS POR IMPARIDADE	DEPRECIAÇÕES DO PERÍODO	DIFERENÇAS CAMBIAIS	DIMINUIÇÕES	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cu										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Outros										
Bens de domínio público em curso										
Ativos fixos em concessão										
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções										
Infraestruturas										
Património histórico, artístico e cultural										
Ativos fixos em concessão em curso										
Outros ativos fixos tangíveis	319 943,38	71 825,14					-122 347,15		-757,47	268 663,90
Terrenos e recursos naturais										
Edifícios e outras construções	3 422,42						-264,96			3 157,46
Equipamento básico										
Equipamento de transporte										
Equipamento administrativo	316 520,96	71 825,14					-122 082,19		-757,47	265 506,44
Equipamentos biológicos										
Outros										
Ativos fixos tangíveis em curso										
TOTAL	319 943,38	71 825,14					-122 347,15		-757,47	268 663,90

A partir de 2017 existem depreciações relativamente a "Edifícios e Outras Construções" em virtude de, em 2016, ter sido restruturado o balcão existente no 1º piso, afeto ao atendimento ao público. As verbas inerentes a essa restruturação, foram consideradas ativo fixo tangível. Esta restruturação ascendeu a 5.298,85€.

Todos os bens encontram-se inventariados em sistema informático.

6 – Locações

Locatários

O IGCP tem unicamente locações operacionais nos termos da NCP 6. Essas locações consistiam no início do período de relato no aluguer operacional de 2 viaturas[3] Volvo cujo custo mensal do exercício ascende a 1.423,72 €.

No decorrer de 2024 foi adquirido por AOV outra viatura[4], Dacia passando o custo mensal com as locações para 1.845,34€.

O locador das viaturas Volvo é a Locarent – Companhia Portuguesa de Aluguer de Viaturas, S.A e da viatura Dacia a RCICOM, S.A.

Os pagamentos mensais efetuados pelo locatário, IGCP, são reconhecidos como gasto na contabilidade do IGCP.

[3] AOV autorizado pelo Despacho n.º 398/2022-SET, de 21 de novembro de 2022

[4] AOV autorizado pelo Despacho n.º 398/2022-SET, de 21 de novembro de 2022

Quadro 13 – Locações Operacionais

Viatura/marca	Nº prestações	Data inicio	Data termo	Valor mensal	Valores a pagar até final do contrato	Locador
Dacia S1E Spring	36	31/01/2024	31/01/2027	421,62 €	15 178,32 €	RCICOM
Volvo XC 40	36	11/10/2023	11/09/2026	696,18 €	25 062,48 €	Locarent
Volvo XC 40	36	11/10/2023	11/09/2026	727,54 €	26 191,44 €	Locarent
Total				1 845,34 €	66 432,24 €	

O contrato da viatura Dacia iniciou-se em 31/01/2024.
Não existem quaisquer sublocações.

13 – Rendimento de Transações com Contraprestação

O IGCP, nos termos das suas atribuições legais, presta serviços bancários às entidades e organismos públicos, para o adequado cumprimento da regra da Unidade da Tesouraria do Estado.

Existem serviços bancários prestados pelo IGCP que são contratados à banca comercial, SIBS e CTT (entidades colaboradoras na rede de cobranças do Estado), cujos termos se encontram firmados em protocolos celebrados. Estes protocolos respeitam, nomeadamente à disponibilização de equipamentos TPA, e à cobrança de DUC (Documentos Únicos de Cobrança).

Os encargos associados à disponibilização destes serviços e previstos nos respetivos protocolos são inicialmente suportados pelo IGCP e posteriormente repassados aos clientes (entidades e organismos públicos), pelo mesmo montante do custo inicial, com exceção dos encargos com DUC relativos à Autoridade Tributária e Aduaneira e ao Instituto de Gestão Financeira e Equipamento da Justiça. Estes são financiados por receitas gerais (FF 319), no âmbito dos Protocolos de cobrança/Tesouraria Central do Estado, que se encontra inscrita no capítulo 60 do Orçamento Geral do Estado (ver nota 24).

O IGCP pode ainda contratualizar serviços com outras empresas, como é o caso da disponibilização de certificados digitais, cujo custo é também transferido para os clientes.

Nos casos em que os serviços bancários não dependem doutras empresas ou das entidades colaboradoras na cobrança e são prestados diretamente pelo IGCP, podem existir encargos, publicitados no preçário do IGCP, previamente autorizado, os quais são mensurados pelo justo valor do serviço prestado.

Os valores recebidos dos clientes são considerados rendimentos, enquanto os valores despendidos com os serviços bancários contratados a terceiros são considerados gastos.

17 – Acontecimentos após a data do relato

Não houve acontecimentos relevantes após a data do relato.

A elaboração das contas é da responsabilidade da Coordenadora do Serviço de Gestão Administrativa, Rosário Alcobia e foram aprovadas em 7 de fevereiro de 2025 em reunião de Conselho de Administração.

18 – Instrumentos financeiros

Nos termos da NCP 18 – Instrumentos Financeiros, o IGCP considera a existência de um único instrumento financeiro de curto prazo.

Em 2 de janeiro de 2024 foi amortizado o CEDIC subscrito em 29 de dezembro de 2023, no valor de 33.755.997,61€, este venceu juros íliquidos no montante de 7.201,28€ sobre o quais foi efetuada retenção à taxa de 21%.

Em 2024 foi aplicado em CEDIC, o montante de 38.456.894,53€. A aplicação teve início em 31 de dezembro de 2024 e a amortização a 2 de janeiro de 2025. O montante aplicado correspondia a disponibilidades de saldos de anos anteriores.

Esta aplicação foi efetuada à taxa 1,880%.

CERTIDÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o/a IGCP, EPE - Funcionamento, pessoa coletiva nº 503 756 237, detinha a 31 de dezembro de 2024, junto da tesouraria do Estado as aplicações financeiras abaixo discriminadas:

CEDIC *(a)*	*Trade Ticket*	Data de Vencimento	Montante Inicial (EUR)
PT50 0781 0112 0000 0006 6762 5	150158	2 Jan 2025	38.456.894,53 EUR
Total CEDIC			38.456.894,53 EUR

CEDIM *(b)*	*Trade Ticket*	Data de Vencimento	Montante Inicial (EUR)
Total CEDIM			0,00 EUR

O Juro ilíquido pago em 2025 ascendeu a 4.016,61 € ao qual foi aplicado a taxa de retenção de 21%.

CERTIDÃO DE RENDIMENTOS AUFERIDOS

A Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E. pessoa coletiva nº 503 756 237, certifica que o/a IGCP, EPE - Funcionamento, pessoa coletiva nº 503 756 237, auferiu, entre o dia 2 de janeiro de 2025 e o dia 2 de janeiro de 2025, junto da tesouraria do Estado os rendimentos que abaixo se discriminam:

CEDIC *(a)*	Rendimento Bruto	IRC Retido	Rendimento Liquido
PT50 0781 0112 0000 0006 6762 5	4.016,61 EUR	0,00 EUR	4.016,61 EUR
Total CEDIC	4.016,61 EUR	0,00 EUR	4.016,61 EUR

CEDIM *(b)*	Rendimento Bruto	IRC Retido	Rendimento Liquido
Total CEDIM	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

19 – Benefícios dos empregados

A 1 de janeiro de 2024, o IGCP contava com 92 colaboradores cuja distribuição por vínculo ao IGCP era:

Quadro	84
Acordo de Cedência	6
Requisitados à Banca	2

A 31 de dezembro de 2024, o IGCP contava com 87[5] colaboradores cuja distribuição por vínculo ao IGCP era:

Quadro	81
Acordo de Cedência	5
Requisitados à Banca	1

(i) a alteração no número de colaboradores do início para o fim do relato foi resultado da: saída de 3 colaboradores para aposentação e 8 por iniciativa própria;
(ii) a contratação de 6 trabalhadores com contrato individual de trabalho, dos quais, 5 trabalhadores foram contratados fora da Administração pública e 1 dentro do perímetro desta.

Os benefícios pós emprego são assegurados pelos sistemas de proteção social da Segurança Social (46,7% dos trabalhadores) e da Caixa Geral de Aposentações (53,3% dos trabalhadores).
O IGCP aderiu ao Acordo Coletivo de Trabalho (ACT) do Setor Bancário em 1997 e novamente a 13 de março de 2017, por referência ao novo acordo publicado no Boletim de Trabalho e Emprego (BTE) nº 29, de 8 de agosto de 2016. Essa adesão foi publicada no BTE nº 12, de 29 de março de 2017.
Os trabalhadores do IGCP com Contrato Individual de Trabalho podem beneficiar da assistência médica e social do SAMS/ SAMS Quadros ou SAMS SIB.

23 - Comentários ao Balanço individual, em 31 de dezembro de 2024

(ver Quadro 1 – Balanço, em anexo)

Destacamos as seguintes contas:

- Clientes: a conta não apresenta saldo representando assim que todas as faturas emitidas foram pagas.
- Outras Contas a Receber: o seu saldo no montante 680.162,00€, corresponde ao montante de rendimentos a receber referentes ao ano de 2024, mas cujo faturação só ocorre no ano seguinte, encontram-se refletidos nesta conta os serviços bancários prestados nomeadamente TPA, DUC e cobranças efetuadas através da funcionalidade "pagamento de serviço" na rede multibanco. A mesma apresenta um acréscimo de 7,5% relativamente a 2023.
- Diferimentos: gastos efetuados no exercício em causa, que devem ser reconhecidos no exercício seguinte, tais como renda das instalações, seguros, contratos de manutenção hardware/software e serviços informativos, no

[5] Inclui 1 trabalhador que se encontra a desempenhar funções na Secretaria de Estado do Tesouro e Finanças

montante de 483.774,00€. Verifica-se um decréscimo de 25,5% relativamente a 2023, esse decréscimo é essencialmente justificado pelo licenciamento *WallStreet Systems Sweden AB,* e pelos contratos de manutenção afetos aos sistemas de informação cujo valor diferido foi inferior ao de 2023, face à validade dos mesmos.

- Resultados Transitados: foi incorporado ao resultado transitado de 2023 o resultado líquido de 2023, no montante de 5.113.169,84€.
- Resultados líquidos do período: relativamente a 2023 verifica-se um acréscimo 42,1%.
- Estado e Outros Entes Públicos: a conta apresenta valores no ativo e no passivo. No conjunto apresenta saldo credor de 5.492.815,82€ valor que corresponde:
    - (i) ao IVA a pagar, resultado do apuramento de dezembro, só entregue em janeiro de 2024, no montante 24.986,07€;
    - (ii) ao apuramento de IRC do exercício no montante de 3.208.524,18€; e,
    - (iii) ao apuramento do IRC e juros relativo aos exercícios de 2021 a 2023 no montante de 2.259.305,57€.
- Outras contas a pagar: apresenta saldo de 3.119.336,00€ que corresponde a valores a reconhecer no próprio exercício cuja despesa só ocorra no exercício seguinte tais como:
    - (i) Vencimentos a liquidar relativos à especialização de gastos com pessoal (pagamento de férias e respetivo subsídio) referentes a 2024 a pagar em 2025 no montante de 719.856,00€, e;
    - (ii) Prestações de serviços a pagar em 2025, cujo gasto ocorreu em 2024, essencialmente valores referentes a comissões sobre transações de pagamentos realizados em 2024, só faturados pela SIBS e Instituições de Crédito em 2025, no montante de 2.399.480,00€.

24 – Comentários à Demonstração individual de resultados por natureza, de 2024

(ver Quadro 2 – Demonstração de Resultados por Naturezas, em anexo)

As contas de rendimentos evidenciadas nesta demonstração financeira traduzem os valores recebidos provenientes: (i) de receita próprias, onde se incluem o valor recebido a título de comissão de gestão do IGCP E.P.E., nos termos do DL 200/2012, de 27 de agosto, correspondente a 0,01% do saldo da dívida direta do Estado - Prestações de serviços e concessões - e o valor cobrado no âmbito da atividade bancária prestada por esta entidade; e (ii) das receitas gerais de transferências e subsídios correntes obtidos.

Da comissão de gestão fixada em 29,98 milhões de euros em 2024, foram restituídos ao orçamento dos Encargos da Divida 13,75 milhões de euros.

Relativamente às receitas gerais como contrapartida (i) do pagamento da prestação de serviços com as entidades colaboradoras na rede de cobranças do Estado no âmbito dos protocolos de cobrança/Tesouraria do Estado, bem como (ii) do apoio às caixas do Tesouro; estas são recebidas do Orçamento Geral do Estado, nomeadamente do Capítulo 60 – Despesas Excecionais da Direcção-Geral do Tesouro

e Finanças (DGTF). Em 2024 foram cobrados 35,6 milhões de DUC e em 2023 tinham sido cobrados 35,2 milhões. A Autoridade Tributária é responsável por 95,0% dos DUC cobrados.

Relativamente a gastos evidenciamos:

- Fornecimento e Serviços Externos, no montante de 42.618.397,62€, cujo acréscimo face a 2023 foi de 5,6%.
  Este aumento foi resultante de:
  - (i) o acréscimo de 2.065.264,03€ em termos absolutos e 5,8% em termos relativos, com os pagamentos dos montantes referentes ao protocolo de cobrança de DUC às entidades colaboradoras na cobrança;
  - (ii) o aumento de 18.735,29€ em termos absolutos e 74,8% em termos relativos, das Deslocações e Estadas em virtude de se ter dinamizado as deslocações no âmbito da promoção da divida pública junto dos principais investidores internacionais e dos intermediários financeiros de modo a consolidar e alargar a base de investidores para novas geografias;
  - (iii) a diminuição de 58.605,29€ em termos absolutos e 44,3% em termos relativos, dos gastos com as Comunicações resultado da diminuição das subscrições de certificados de aforro e das adesões ao *Aforronet que, consequentemente* diminuíram os gastos com a expedição de correio relativamente ao ano de 2023;
  - (iv) a diminuição de 34.649,19€ em termos absolutos e 87,6% em termos relativos, dos gastos com a Conservação e reparação de ativos fixos, em virtude do ano 2023 ter sido marcado pelas obras nas instalações, consequência da diminuição do número de pisos afeto às instalações do IGCP;
  - (v) a diminuição de 5.108,36€ em termos absolutos e 6,6% em termos relativos, dos gastos com Eletricidade, resultante de todo o ano 2024 as instalações do IGCP só ocuparem 2 pisos;
  - (vi) a diminuição de 24.120,80€ em termos absolutos e 5,8% em termos relativos, dos gastos com Rendas e Alugueres do Edifício, face à diminuição do número de pisos ocupado pelas instalações do IGCP, ser refletida na totalidade do ano; e,
  - (vii) o aumento de 15.747,65€ em termos absolutos e 219,8% em termos relativos, dos gastos com Rendas e Alugueres de Viaturas consequência da aquisição por AOV de três viaturas[6] em substituição das viaturas próprias do IGCP que, face aos anos das mesmas e aos gastos de conservação e reparação inerentes ao seu funcionamento, tiveram de ser abatidas e substituídas por viaturas adquiridas em AOV.

[6] Aquisição autorizada pelo Despacho n.º 398/2022-SET, de 21 de novembro de 2022

Quadro 14 – Fornecimentos e Serviços Externos

FSE	2023	2024	2024-2023	Variação 2024/2023
Deslocações, Estadas e Transportes	25 039,16	43 774,45	18 735,29	74,8%
Serviços Especializados	226 670,42	349 304,15	122 633,73	54,1%
Conservação e Reparação	487 683,97	664 192,54	176 508,57	36,2%
Cons e Reparação ativos fixos	39 572,10	4 922,91	- 34 649,19	-87,6%
Assistência Técnica	448 111,87	659 269,63	211 157,76	47,1%
Eletricidade	77 640,88	72 532,52	-5 108,36	-6,6%
Combustíveis e Lubrificantes	5 896,94	5 569,42	-327,52	-5,6%
Água	5 633,81	5 197,80	-436,01	-7,7%
Rendas e alugueres - edifícios	419 294,94	395 174,14	-24 120,80	-5,8%
Rendas e alugueres - viaturas	7 163,76	22 911,41	15 747,65	219,8%
Comunicações	132 258,63	73 653,34	-58 605,29	-44,3%
Limpeza Higiene e Conforto	32 425,73	29 063,58	-3 362,15	-10,4%
Encargos Cobrança Receita	35 378 962,04	37 444 226,07	2 065 264,03	5,8%
Restantes FSE	3 560 561,42	3 512 798,20	-47 763,22	-1,3%
Total FSE	*40 359 231,70*	*42 618 397,62*	*2 259 165,92*	*5,6%*
Gastos com Pessoal	*5 498 736,39*	*5 641 350,34*	*142 613,95*	*2,6%*

- Gastos com pessoal: até 31 de dezembro de 2024 foram pagos a totalidade dos valores afetos a salários e outros benefícios aos empregados do IGCP, e foram liquidadas as retenções efetuadas sobre os vencimentos às várias entidades beneficiárias das mesmas (Autoridade Tributária, Caixa Geral de Aposentações, Segurança Social, ADSE, SAMS, SAMS Quadros, SAMS SIB e sindicatos) referentes a 2024.

  Os gastos com os vários componentes dos salários encontram-se evidenciados no quadro seguinte.

Quadro 15 – Distribuição de Gastos com Pessoal

Gastos Com Pessoal	Orgãos Sociais	Restantes trabalhadores
Salário Direto		
Salário Base	363 194	3 077 018
Subsidios e prémios regulares	57 613	758 558
Subsidios e prémios irregulares		75 556
Encargos legais, convencionais e facultativos	113 213	1 136 295
Gastos com Formação Profissional		28 729
Outros Gastos com Pessoal	4 414	26 761
TOTAL	538 434	5 102 916

O total de gastos com pessoal ascendeu a 5.641.350,34 €, e representa um acréscimo face a 2023 de 142.613,95€ em termos absolutos e 2,6% em termos relativos. Este acréscimo resultou de (i) atualização dos vencimentos dos trabalhadores com contrato em funções públicos em 3%; (ii) atualizações salariais dos trabalhadores com contrato individual de trabalho com base no Acordo Coletivo de Trabalho do Setor Bancário (ACT), também em 3%.

Em 9 de julho de 2024 o IGCP questionou a Tutela sobre a aplicabilidade ao IGCP da atualização salarial acordada entre o Sindicato Nacional dos Quadros e Técnicos Bancários-SNQTB e as instituições de crédito, dado os sindicatos com quem o IGCP outorgou a adesão ao ACT não terem chegado a acordo sobre a revisão salarial de 2024.
A 16 de outubro de 2024 a Tutela[7] aprovou que essa atualização salarial fosse também aplicada no IGCP a todas as cláusulas de expressão pecuniária, atendendo a (i) os sindicatos subscritores do ACT, ao qual o IGCP aderiu não terem chegado a acordo formal escrito em 2024, (ii) a natureza jurídica do ACT, (iii) a Norma Interna do IGCP que define que as atualizações salariais no IGCP são definidas segundo as orientações do acionista e (iv) ao PAO aprovado.
No processamento de novembro foram atualizadas todas as cláusulas de expressão pecuniárias em 3%, referentes aos vencimentos dos trabalhadores dos IGCP, com retroativos a janeiro de 2024.

Salientamos ainda o valor afeto a formação que ascende a cerca de 29 mil euros, verba que é inferior em 19,4% aos gastos de 2023 embora o número de horas de formação efetuada tenha aumentado relativamente a 2023 em 32%. Na verba afeta a formação inclui-se as comparticipações efetuadas no valor das propinas afetas à realização de licenciaturas, mestrados ou pós-graduações.

Foram efetuadas promoções e pagos prémios no montante total de 73.693,92€ e 75.555,75€, respetivamente conforme despacho nº 16/2024-SEFin[8], de 16 de janeiro de 2024.

- Outros Rendimentos: apresenta saldo de 1.763,00€, dos quais (i) 1.151,00€ correspondem ao ganho recebido pelo leilão de uma viatura do IGCP abatida, e; 612,00€ referente a devolução de custas pagas em anos anteriores.
- Outros Gastos: apresenta saldo de 2.263.320,30€, dos quais: (i) 757,47€ correspondem ao valor da amortização por efetuar referente a bem abatido e ainda não totalmente amortizado, e; (ii) 3.257,26€, relativos ao valor devolvido à Agência de Desenvolvimento e Coesão (ADC) por conta dos reembolsos recebidos da ADC para projeto do *internet banking*, relativos a faturas consideradas não elegíveis para a comparticipação, (iii) 2.175.613,55€ relativos ao imposto estimado por insuficiência de estimativa relativo aos anos de 2021 a 2023, nos montantes de 73.700,60€, 843.054,64€ e 1.258.858,31,

[7] Despacho 621/2024, de 16 de outubro
[8] Despacho que autorizou o Plano de Atividades e Orçamento para 2024-2026

respetivamente, e (iv) ao juro estimado relativo ao imposto anteriormente apurado no montante de 83.692,02€ .

- Juros e rendimentos similares obtidos: apresenta o saldo de 109.269,25€, dos quais (i) 7.201,28€ correspondem ao juro ilíquido da aplicação efetuada em 31 de dezembro de 2023, e; (ii) 102.067,97€ correspondem a juros pagos pelo banco BPI S.A. referente a faturação erradamente emitida por estes.
- O Resultado Líquido apurado ascende a 7.295.506,78€.

25 – Comentários à Demonstração individual das alterações no património líquido, em 31 de dezembro

(ver Quadro 3 – Demonstração das Alterações no Património Líquido, em anexo)

- No início do período o património líquido do IGCP ascendia a 38.975.297,24€.
- O valor das rubricas Capital, Reservas e Ajustamentos em Ativos Financeiros mantêm o seu valor desde a constituição do IGCP como entidade pública empresarial.
- O Resultado Líquido de 2023 foi integralmente transferido para Resultados Transitados em 2024. No final do ano a rubrica de Resultados Transitados ascendia a 38.842.080,83€.
- O Resultado Líquido apurado em 2024 foi de 7.295.506,78€, não se prevendo qualquer distribuição de dividendos, pelo que, os mesmos deverão ser considerados Resultados Transitados no decurso do exercício de 2025.
- O total do património líquido no período de reporte ascende assim a 46.270.804,02€ (+ 18,7% que no exercício anterior).

26 – Comentários à Demonstração individual dos Fluxos de caixa, em 31 de dezembro de 2024

(ver Quadro 4 – Demonstração de Fluxos de Caixa, em anexo)

- Recebimentos de Clientes: ascenderam a 11.648.385,01€ e diminuíram 0,3% relativamente a 2023. Essa diminuição não é representativa, evidenciando manutenção nos recebimentos provenientes de clientes.
- Pagamentos a Fornecedores: ascenderam a 43.714.527,27€ conforme anteriormente referido, correspondem materialmente aos gastos do exercício.
- Pagamentos a Pessoal: aumentaram em 393.962,79€ (+7,5%), devido essencialmente a:
  - (i) ao efeito das valorizações remuneratórias;
  - (ii) ao aumento do valor dos prémios e das promoções face a 2023;
- Fluxos de Caixa por Atividades de Investimento ascende a 4.887.937,32€.
  Os principais movimentos correspondem a:
  - (i) pagamentos efetuados referentes a Ativos Fixos Tangíveis no valor de 71.825,14€ (- 65,6% relativamente a 2023);
  - (ii) pagamentos efetuados referentes a Ativos Intangíveis e Ativos Intangíveis em Curso no valor de 115.215,26€ (-86,7% relativamente a 2023);
  - (iii) pagamentos efetuados referentes a Outros Ativos que correspondem à aplicação dos saldos de tesouraria em CEDIC, entre

31 de dezembro de 2024 e 2 de janeiro de 2025 nos termos do Decreto-Lei n.º 17/2024 de 29 de janeiro ('DLEO 2024'), no valor de 38.456.894,53€ (+13,9% do que em 2023); e,

(iv) recebimentos provenientes de Outros Ativos que correspondem à amortização da aplicação dos saldos de tesouraria em CEDIC efetuada em 2023 nos termos do Decreto-Lei n.º 10/2023 de 8 de fevereiro ('DLEO 2023'), no valor de 33.755.997,61€[9].

(v) Recebimentos provenientes de Juros e Rendimentos Similares que correspondem aos juros recibos em 2 de janeiro de 2024 da aplicação efetuada em CEDIC;

- Outros Recebimentos e Pagamentos evidenciam um acréscimo de 24,2%, ascendendo em 2024 a 51.202.811,84€.
  Os principais movimentos correspondem a:
  (i) Verbas recebidas do capítulo 60 do Orçamento de Estado (despesas excecionais) cujo montante foi igual a 2023, ascendendo a 35,5 milhões de euros;
  (ii) aumento dos valores recebidos do orçamento dos encargos da divida, que em termos absolutos ascendeu a 16,23 milhões de euros (+10,78 milhões de euros que em 2023).
- Do saldo apurado do exercício transitará para a gerência de 2025, o montante de 13.445.796,05€ referente a receitas próprias, dos quais 13.420.809,98€ euros são de execução orçamental e 24.986,07€ de operações de tesouraria. O valor de operações de tesouraria corresponde ao apuramento do IVA de dezembro a entregar ao Estado.
- Não existem recebimentos em moeda estrangeira e os pagamentos efetuados em moeda diferente de euro são efetuados ao câmbio de venda médio, que é publicado diariamente no *site* da nossa instituição de crédito.

27 – Comentários ao Balancete do razão, em 31 de dezembro de 2024

(ver Quadro 5 – Balancete, em anexo)

As contas evidenciadas neste balancete já foram alvo de explicação nas restantes notas, dado que o este mapa sintetiza todas as contas de balanço e de demonstração de resultados.

Salientamos unicamente o Resultado líquido do período, que ascende a 7.295.506,78€.

[9] A contabilização do CEDIC foi efetuada com base nas instruções emanadas na circular n.º 1409, de 22 de fevereiro de 2024 da Direção Geral do Orçamento, pontos 95 a 100, bem com o Despacho nº 12553/2023, de 17 de novembro, do Sr. Ministro das Finanças, obrigou a que a aplicação em CEDIC fosse contabilizada, no ano em que ocorria, através de um processo de despesa e a sua amortização, no ano seguinte, através de um processo de receita.