

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-DEZ-21	31-DEZ-20
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	378 898,82	413 215,39
Investimentos financeiros	2	4 619,52	3 545,92
		383 518,34	416 761,31
Ativo corrente			
Inventários			
Créditos a receber	4	30 373,58	24 545,32
Estado e outros entes públicos	5	6 628,79	9 824,98
Diferimentos	7	5 604,31	3 498,80
Outros ativos correntes	6	187 648,11	211 016,20
Caixa e depósitos bancários	8	579 620,53	453 366,64
		809 875,32	702 251,94
Total do ativo		1 193 393,66	1 119 013,25
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	25 147,85	25 147,85
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		896 209,00	757 425,58
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		44 146,31	48 431,99
		965 503,16	831 005,42
Resultado líquido do período		70 962,12	138 783,42
Total dos fundos patrimoniais		1 036 465,28	969 788,84
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	10	7 697,75	5 799,48
Estado e outros entes públicos	9	15 253,70	17 925,50
Outros passivos correntes	6	133 976,93	125 499,43
		156 928,38	149 224,41
Total do passivo		156 928,38	149 224,41
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 193 393,66	1 119 013,25

O Contabilista Certificado

Sómia António
CCm° 61713

A Administração

CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL
N.º S.ª DAS DORES
Avenida Conselheiro Ferreira Lobos, 375
LAVEIRAS • 2760-033 CAXIAS
M.ª Luísa Lopes

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	11	452 017,05	420 331,56
Subsídios, doações e legados à exploração	12	461 145,52	494 870,18
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	13	4 056,29	4 180,78
Fornecimentos e serviços externos	14	117 331,92	119 249,07
Gastos com o pessoal	15	693 160,53	623 276,48
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	16	(2 321,26)	(2 848,38)
Outros rendimentos	17	8 970,83	3 484,61
Outros gastos	18	2 128,68	4 140,43
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		103 134,72	164 991,21
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	1	32 181,10	26 342,79
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		70 953,62	138 648,42
Juros e rendimentos similares obtidos		8,50	135,00
Resultado antes de impostos		70 962,12	138 783,42
Resultado líquido do período		70 962,12	138 783,42

O Contabilista Certificado

Sónia António
 CCm.º 61713

A Administração

Luísa Lopes
 CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL
 N.º S. DAS DORES
 Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
 LAVEIRAS • 2760-033 CAXIAS
 M.º Luísa Lopes

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	443 867,53	412 174,72
Pagamentos a fornecedores	120 184,02	129 668,22
Pagamentos ao pessoal	678 433,71	624 929,55
Caixa gerada pelas operações	(354 750,20)	(342 423,05)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(671,06)	
Outros recebimentos / pagamentos	478 007,44	523 167,01
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	123 928,30	180 743,96
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	13 064,76	56 615,52
Investimentos financeiros	1 899,79	1 508,32
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis	16 455,45	
Investimentos financeiros	826,19	
Subsídios ao investimento		50 000,00
Juros e rendimentos similares	8,50	135,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	2 325,59	(7 988,84)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Juros e gastos similares	-	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=1+2+3	126 253,89	172 755,12
Caixa e seus equivalentes no início do período	453 366,64	280 611,52
Caixa e seus equivalentes no fim do período	579 620,53	453 366,64

O Contabilista Certificado

Sónia António
CCm.º 61713

A Administração

Gracinda Semedo
CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL
Luisa S. Das DORES
N.º 5 DAS DORES
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
LAVEIRAS • 2760-000 CAXIAS
Lilise

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020 (1)	25 147,85	0,00	0,00	701 781,55	0,00	0,00	55 644,03	782 573,43
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior				55 644,03			(55 644,03)	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00
Realização de excedentes de revalorização								0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos								0,00
Imputação de subsídios para investimentos								0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais								0,00
(2)	0,00	0,00	0,00	55 644,03	0,00	0,00	(55 644,03)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							138 783,42	138 783,42
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								138 783,42
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								0,00
Subsídios, doações e legados						48 431,99		48 431,99
Distribuições								0,00
Outras operações								0,00
(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 431,99	0,00	48 431,99
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020 (6)=1+2+3+5	25 147,85	0,00	0,00	757 425,58	0,00	48 431,99	138 783,42	969 788,84

CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL NOSSA SENHORA DAS DORES

N.I.F. 500847282

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (EURO)

DESCRÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorizaçao	Ajustament os/ outras var. fundos patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021 (1)	25 147,85	0,00	0,00	757 425,58	0,00	48 431,99	138 783,42	969 788,84
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior								0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras				138 783,42			(138 783,42)	0,00
Realização de excedentes de revalorização								0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos								0,00
Imputação de subsídios para investimentos								0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais								0,00
(2)	0,00	0,00	0,00	138 783,42	0,00	0,00	(138 783,42)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							70 962,12	70 962,12
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								70 962,12
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								0,00
Subsídios, doações e legados						(4 285,68)		(4 285,68)
Distribuições								0,00
Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4 285,68)	0,00	(4 285,68)
(5)	25 147,85	0,00	0,00	896 209,00	0,00	44 146,31	70 962,12	1 036 465,28
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2021 (6)=1+2+3+5								



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A) IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

Designação: Centro Assistência Infantil Nossa Senhora das Dores

Sede Social: Av. Conselheiro Ferreira Lobo, 37 -E, 2760-033 Caxias, Oeiras

Natureza da atividade: IPSS

CAE: 85100, 85201 e 88910

Endereço eletrónico: Site: <http://www.centroinfantilnsd.com/>

O presente Anexo das demonstrações financeiras refere-se ao exercício económico de 2021.

B) REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Normativo Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema de Normalização Contabilístico (SNC) publicado em anexo ao Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho, republicado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho, as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras (BADF), os Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF), o Código de Contas (CC), as diversas Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas (NI). Na Entidade supra, foi aplicado o conjunto das Normas das Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

2.2. Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, e evidenciam o registo dos seus rendimentos e gastos na concordância com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.3. Regime do acréscimo



A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (ou da periodização económica), no qual os efeitos das transações são reconhecidos no exercício em que ocorrem, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

2.4. Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data do reporte da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os impostos diferidos e as provisões são classificados como ativos e passivos não correntes, respetivamente.

2.5. Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no Balanço e carecem de divulgação no Anexo sempre que a possibilidade de ocorrência não seja remota.

2.6. Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

2.7. Comparabilidade

Os elementos constantes nas presentes demonstrações financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os elementos do exercício anterior.

2.8. Eventos subsequentes

Os acontecimentos posteriores à data de reporte financeiro que proporcionem informação adicional sobre condições existentes nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras, assim como os factos relevantes ocorridos após o termo do exercício são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

2.9. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer situações excecionais que implicassem a derrogação de alguma disposição prevista no Sistema de Normalização Contabilística.

C) – PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS



3.1. Moeda funcional e de apresentação

Toda a informação de carácter financeiro está expressa em Euros.

As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevaletentes à data da transação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. As depreciações são calculadas a partir do início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As mais ou menos-valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate.

3.3. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em entidades subsidiárias e associadas, nas quais a Entidade tenha influência ou controlo significativos (geralmente com participação superior a 20% do capital social), são mensurados pelo método da equivalência patrimonial.

De acordo com o referido método, as participações financeiras são registadas inicialmente pelo seu custo de aquisição, e ajustadas anualmente pelo valor correspondente à participação da Entidade nos resultados líquidos das subsidiárias e associadas (por contrapartida de ganhos ou perdas do exercício), pelos dividendos recebidos e outras variações no capital próprio, líquidos de eventuais perdas por imparidade acumuladas.

Os restantes investimentos financeiros são mensurados pelo método do custo.

3.4. Inventários

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou, se inferior, ao valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo

médio como fórmula de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários quando o valor destes bens é inferior ao menor do custo de aquisição ou de realização.

3.5. Clientes e créditos a receber

As dívidas de clientes e outros devedores não têm implícitos juros e estão registados pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas por imparidade, de modo a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.6. Ativos financeiros

A Instituição mensura os ativos financeiros, em cada data de relato, pelo justo valor, exceto ativos financeiros que reúnam as condições de mensuração ao custo amortizado (utilizando o método da taxa de juro efetiva) deduzido de eventuais perdas por imparidade.

3.7. Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica Caixa e seus Equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos à ordem, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos em depósitos à ordem são incluídos na rubrica de financiamentos obtidos, expressa no passivo corrente.

3.8. Fornecedores e dívidas a pagar

As dívidas a fornecedores e outros credores não vencem juros e estão registados pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.9. Rédito

O reconhecimento do rédito proveniente da venda de bens ocorre quando tenham sido transferidos para o comprador os principais riscos e vantagens da propriedade dos bens, a entidade não mantenha envolvimento continuado de gestão nem controlo efetivo sobre os bens vendidos, o rédito e custos incorridos ou a incorrer com a transação possam ser fiavelmente mensurados, e seja provável que os benefícios económicos futuros fluam para a entidade.

Os rendimentos resultantes das prestações de serviços são reconhecidos na data da execução do serviço. O reconhecimento do rédito depende da mensuração com



fiabilidade da fase de acabamento e dos custos incorridos e a incorrer até ao desfecho da transação.

3.10. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios ao investimento estão registados no capital próprio, e são transferidos para resultados, numa base sistemática, proporcionalmente às depreciações / amortizações dos ativos que financiaram.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos operacionais, e são reconhecidos em resultados quando os gastos são incorridos, independente-mente do momento de recebimento do subsídio.

3.11. Imposto sobre o rendimento

A entidade beneficia de isenção de Imposto sobre o Rendimento, nos termos do disposto no artigo 10.º do Código do IRC (CIRC). Sendo uma IPSS, todos os rendimentos decorrentes do exercício da sua atividade, previstos em termos estatutários e no reconhecimento como IPSS, estão abrangidos pela isenção de IRC do artigo 10.º do CIRC.

Os rendimentos fora do âmbito da isenção de IRC estão sujeitos a uma taxa de 21%.

NOTA 1 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2020

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFT em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial	0,00	579 960,90	249 185,70	20 949,51	120 987,93	31 078,96	0,00	1 002 163,00
Depreciações acumuladas iniciais		213 638,77	237 321,57	20 949,51	120 669,49	26 092,13		618 671,47
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	366 322,13	11 864,13	0,00	318,44	4 986,83	0,00	383 491,53
Adições:								
Aquisições em primeira mão		51 019,78	624,40		2 140,80	2 281,67		56 066,65
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização								0,00
Outras								0,00
TOTAL+A14:A25	0,00	51 019,78	624,40	0,00	2 140,80	2 281,67	0,00	56 066,65
Diminuições:								
Depreciações		12 157,53	11 311,44		1 350,24	1 523,58		26 342,79
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	12 157,53	11 311,44	0,00	1 350,24	1 523,58	0,00	26 342,79
Quantia líquida escriturada final	0,00	405 184,38	1 177,09	0,00	1 109,00	5 744,92	0,00	413 215,39

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2021

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFT em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial	0,00	630 980,68	249 810,10	20 949,51	123 128,73	33 360,63	0,00	1 058 229,65
Depreciações acumuladas iniciais		225 796,30	248 633,01	20 949,51	122 019,73	27 615,71		645 014,26
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	405 184,38	1 177,09	0,00	1 109,00	5 744,92	0,00	413 215,39
Adições:								
Aquisições em primeira mão			11 017,88		2 046,88			13 064,76
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização		1 533,97						0,00
Outras								1 533,97
TOTAL+A14:A25	0,00	1 533,97	11 017,88	0,00	2 046,88	0,00	0,00	14 598,73
Diminuições:								
Depreciações		16 269,70	12 174,48		2 077,44	1 659,48		32 181,10
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras		16 734,20						16 734,20
TOTAL	0,00	33 003,90	12 174,48	0,00	2 077,44	1 659,48	0,00	48 915,30
Quantia líquida escriturada final	0,00	373 714,45	20,49	0,00	1 078,44	4 085,44	0,00	378 898,82

NOTA 2 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2020

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiárias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	2 037,60	0,00	0,00	2 037,60
Adições:							
Outras aquisições				1 508,32			1 508,32
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	1 508,32	0,00	0,00	1 508,32
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates							0,00
Perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	3 545,92	0,00	0,00	3 545,92

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2021

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiárias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	3 545,92	0,00	0,00	3 545,92
Adições:							
Outras aquisições				1 899,79			1 899,79
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	1 899,79	0,00	0,00	1 899,79
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates				826,19			826,19
Perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	826,19	0,00	0,00	826,19
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	4 619,52	0,00	0,00	4 619,52

O valor apresentado na rubrica "outros investimentos financeiros", no montante de 4 619,52€, decorre da participação da Entidade no Fundo de Compensação do Trabalho (FCT).



NOTA 3 – INVENTÁRIOS

No período final de 2021 a Entidade não registou inventários finais.

NOTA 4 – DÍVIDAS DE UTENTES

As dívidas a receber de utentes evidenciam os seguintes créditos de cobrança duvidosa:

	Períodos	
	2021	2020
Em processo de insolvência, recuperação ou execução Reclamadas judicialmente		
Em mora:		
Entre 6 a 12 meses	2 921,75	197,14
Entre 12 a 18 meses	215,70	344,63
Entre 18 a 24 meses	1 516,54	1 901,37
Há mais de 24 meses	11 667,62	9 610,89
	16 321,61	12 054,03
TOTAL	16 321,61	12 054,03

NOTA 5 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

As rubricas do setor estatal distribuem-se conforme tabela infra:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2021	2020	2021	2020
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)				
Retenção de impostos sobre rendimentos (IR)	---	---	4 291,00	3 697,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	6 628,79	9 824,98		4 437,88
Contribuições para a Segurança Social (SS)	---	---	10 668,83	9 628,13
Outros impostos			293,87	162,49
TOTAL	6 628,79	9 824,98	15 253,70	17 925,50

NOTA 6 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:



RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2021	2020	2021	2020
Clientes (saldos credores)	---	---		
Fornecedores (saldos deved.)	7 261,55	6 567,47	---	---
Adiantamentos a fornecedores	255,06	255,06	---	---
Pessoal			39,42	136,24
Acionistas / Sócios			---	---
Fornecedores de investimentos			0,00	0,00
Deved. e cred. por acréscimos			105 467,48	91 113,42
Outros devedores e credores	180 131,50	204 193,67	28 470,03	34 249,77
TOTAL	187 648,11	211 016,20	133 976,93	125 499,43

NOTA 7 – DIFERIMENTOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Ativo		Passivo	
	2021	2020	2021	2020
Gastos a reconhecer	5 604,31	3 498,80	---	---
Proveitos a reconhecer	---	---	0,00	0,00

NOTA 8 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Saldo Inicial 2020	Débitos	Créditos	Saldo Final 2020
Caixa	2 647,89	75 786,85	72 403,86	6 030,88
Depósitos à ordem	31 893,66	1 481 521,81	1 501 079,71	12 335,76
Outros depósitos bancários	180 000,00	525 000,00	270 000,00	435 000,00
TOTAL	214 541,55	2 082 308,66	1 843 483,57	453 366,64

RUBRICAS	Saldo Inicial 2021	Débitos	Créditos	Saldo Final 2021
Caixa	6 030,88	84 008,80	86 745,18	3 294,50
Depósitos à ordem	12 335,76	1 641 929,40	1 327 939,13	326 326,03
Outros depósitos bancários	435 000,00	250 000,00	435 000,00	250 000,00
TOTAL	453 366,64	1 975 938,20	1 849 684,31	579 620,53

**NOTA 9 – FUNDOS PATRIMONIAIS**

Em 31 de Dezembro de 2021 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

DESCRIÇÃO	Saldo inicial 01-Jan-2021	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-Dez-2021
Fundos	25 147,85				25 147,85
Resultados transitados	757 425,58	138 783,42			896 209,00
Reservas	0,00				0,00
Outras variações no capital próprio	48 431,99		4 285,68		44 146,31
	0,00				0,00
	831 005,42	138 783,42	4 285,68	0,00	965 503,16
Resultado Líquido	138 783,42	70 962,12		138 783,42	70 962,12
	969 788,84	209 745,54	4 285,68	138 783,42	1 036 465,28

NOTA 10 – FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2021	2 020
Fornecedores		
Fornecedores c/c	7 697,75	5 799,48

NOTA 11 – RÉDITO

Os réditos dos exercícios de 2021 e 2020 são distribuídos conforme tabela infra:

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Vendas de Livros/Mat.Escolares		
Mercado nacional		
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
Prestações de serviços:		
Mercado nacional	452 017,05	420 331,56
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
TOTAL	452 017,05	420 331,56


NOTA 12 – SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2021	2020
Subsídios, doações , legados à exploração		
Compartições da Segurança Social	446 992,74	458 580,18
IEFP	7 547,53	34 290,00
Outras entidades	6 605,25	2 000,00

NOTA 13 – CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2021	2020	2021	2020
Inventários iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras		0,00	4 056,29	4 180,78
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais	0,00	0,00	0,00	0,00
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	4 056,29	4 180,78


NOTA 14 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Subcontratos	66 142,56	53 202,99
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	1 652,63	3 049,38
Publicidade e propaganda	150,00	166,05
Vigilância e segurança	566,52	266,08
Honorários	6 360,00	2 120,00
Conservação e reparação	7 714,44	18 929,01
Serviços bancários	1 208,51	1 086,61
Outros		
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	1 501,28	3 222,86
Livros e documentação técnica		29,80
Material de escritório	1 123,33	2 717,74
Artigos para oferta		51,69
Outros	3 930,45	1 524,65
Energia e fluidos:		
Eletricidade	9 721,32	9 760,26
Combustíveis	1 053,94	925,17
Água	3 057,48	2 769,20
Outros	1 039,88	1 035,92
Deslocações e transportes:		
Deslocações e estadas	779,40	319,00
Outros		
Serviços diversos:		
Rendas e alugueres		
Comunicação	1 808,46	1 930,69
Seguros	4 973,29	5 122,47
Contencioso e notariado		85,00
Limpeza, higiene e conforto	1 939,21	8 565,29
Outros	2 609,22	2 369,21
TOTAL	117 331,92	119 249,07


NOTA 15 – GASTOS COM O PESSOAL

Durante o exercício, a Empresa remunerou, em média, 42 colaboradores.

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Remuner. dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	552 256,33	512 649,80
Participação nos lucros		
Benefícios pós-emprego	36,00	
Indemnizações	1 521,52	12 565,02
Encargos sobre remunerações	131 250,77	87 561,60
Seguros de acid. no trabalho	4 232,36	4 232,36
Gastos de ação social		
Gastos com formação		
Gastos com fardamento		
Outros gastos com o pessoal	3 863,55	6 267,70
TOTAL	693 160,53	623 276,48

NOTA 16 – IMPARIDADE DE DIVIDAS A RECEBER

Perdas por imparidade		Reversões de perdas por imparidade	
2021	2020	2021	2020
2 321,26	2 848,38		

NOTA 17 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Descontos de pronto pagamento obtidos		91,13
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	1 255,22	
Outros rendimentos e ganhos	7 715,61	3 393,48
OUTROS RENDIMENTOS	8 970,83	3 484,61

**NOTA 18 – OUTROS GASTOS E PERDAS**

RUBRICAS	Períodos	
	2021	2020
Impostos	452,54	136,92
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em investimentos financeiros		
Gastos e perdas em investimentos não financeiros		
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas	1 676,14	4 003,51
OUTROS GASTOS	2 128,68	4 140,43

NOTA 19 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Em 2021 todos os rendimentos decorrentes do exercício da atividade da entidade, estão abrangidos pela isenção do artigo 10.ª do CIRC.

	Períodos	
	2021	2020
Resultado antes de impostos	70 962,12	138 783,42
IRC		
Benefícios fiscais		
Derrama		
Tributações autónomas		
Imposto corrente	0,00	0,00
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00
Resultado líquido do período	70 962,12	138 783,42
Taxa efetiva de imposto sobre o rendimento (IR/RAI)	0,00%	0,00%

NOTA – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAL

A administração informa que a instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº411/91, de 17 de outubro, a administração informa ainda que a situação da instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estabelecidos.

Caxias, 24 de maio de 2022

A Administração,

Caracanda Semedo
CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL
Luisa Moreira
N.º S.ª DAS DORES
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
LAVEIRAS 2760-033 CAXIAS
H. Luísa Lopes

O Contabilista Certificado,

Sónia António
CC.º 61713