

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 2022 (EURO)

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31-DEZ-22 | 31-DEZ-21 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 1 | 394 430,59 | 378 898,82 |
| Ativos fixos intangíveis | | 2 926,54 | |
| Investimentos financeiros | 2 | 5 675,22 | 4 619,52 |
| | | 403 032,35 | 383 518,34 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | | 1 097,00 | |
| Créditos a receber | 4 | 96 476,28 | 30 373,58 |
| Estado e outros entes públicos | 5 | 6 884,52 | 6 628,79 |
| Diferimentos | 7 | 4 734,49 | 5 604,31 |
| Outros ativos correntes | 6 | 177 995,56 | 187 648,11 |
| Caixa e depósitos bancários | 8 | 603 668,51 | 579 620,53 |
| | | 890 856,36 | 809 875,32 |
| Total do ativo | | 1 293 888,71 | 1 193 393,66 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 9 | 25 147,85 | 25 147,85 |
| Excedentes técnicos | | | |
| Reservas | | | |
| Resultados transitados | | 967 171,12 | 896 209,00 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | | 62 633,39 | 44 146,31 |
| | | 1 054 952,36 | 965 503,16 |
| Resultado líquido do período | | 35 736,07 | 70 962,12 |
| Total dos fundos patrimoniais | | 1 090 688,43 | 1 036 465,28 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 10 | 21 203,00 | 7 697,75 |
| Estado e outros entes públicos | 9 | 17 329,79 | 15 253,70 |
| Outros passivos correntes | 6 | 164 667,49 | 133 976,93 |
| | | 203 200,28 | 156 928,38 |
| Total do passivo | | 203 200,28 | 156 928,38 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 1 293 888,71 | 1 193 393,66 |

O Contabilista Certificado

Sónia António
C.C. 61713

A Administração

Gracinda Semedo
CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL
NOSSA SENHORA DAS DORES
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
LAVEIRAS a Jofre 2760-033 CAXIAS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Vendas e serviços prestados | 11 | 545 004,00 | 452 017,05 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 12 | 432 958,73 | 461 145,52 |
| Custo das mercad. vendas e das matérias consumidas | 13 | 8 765,20 | 4 056,29 |
| Fornecimentos e serviços externos | 14 | 159 853,40 | 117 331,92 |
| Gastos com o pessoal | 15 | 742 163,31 | 693 160,53 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 16 | (6 023,78) | (2 321,26) |
| Outros rendimentos | 17 | 6 418,29 | 8 970,83 |
| Outros gastos | 18 | 6 187,83 | 2 128,68 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 61 387,50 | 103 134,72 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | 1 | 25 651,43 | 32 181,10 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 35 736,07 | 70 953,62 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | | 8,50 |
| Resultado antes de impostos | | 35 736,07 | 70 962,12 |
| Resultado líquido do período | | 35 736,07 | 70 962,12 |

O Contabilista Certificado

Sónia António
C.C. 61713

A Administração

Gracinda Semedo
CENTRO ASSISTENCIA INFANTIL
NOSSA SENHORA DAS DORES
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
LAVEIRAS, 2760-033 CAXIAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

| RUBRICAS | PERÍODOS | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | 472 877,52 | 443 867,53 |
| Pagamentos a fornecedores | 148 967,14 | 120 184,02 |
| Pagamentos ao pessoal | 732 197,67 | 678 433,71 |
| Caixa gerada pelas operações | (408 287,29) | (354 750,20) |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | (4 766,00) | (671,06) |
| Outros recebimentos / pagamentos | 450 350,29 | 478 007,44 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | 46 829,00 | 123 928,30 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Ativos fixos tangíveis | 18 824,45 | 13 064,76 |
| Ativos fixos intangíveis | 2 926,54 | |
| Investimentos financeiros | 1 055,70 | 1 899,79 |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 16 455,45 |
| Investimentos financeiros | 25,67 | 826,19 |
| Subsídios ao investimento | | |
| Juros e rendimentos similares | | 8,50 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | (22 781,02) | 2 325,59 |
| 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 |
| Varição de caixa e seus equivalentes (4)=1+2+3 | 24 047,98 | 126 253,89 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 579 620,53 | 453 366,64 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 603 668,51 | 579 620,53 |

O Contabilista Certificado

Sónia António
C.C. 61713

A Administração

Carolina Semedo
CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL
N.ª S.ª DAS DORES
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
LAVEIRAS 2750-033 CAXIAS

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

| DESCRIÇÃO | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras var. fundos patr. | Resultado líquido do período | TOTAL |
|--|------------------|---------------------|-------------|------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|---------------------|
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 25 147,85 | 0,00 | 0,00 | 757 425,58 | 0,00 | 48 431,99 | 138 783,42 | 969 788,84 |
| Aplicação de resultados do exercício anterior | | | | 138 783,42 | | | (138 783,42) | 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 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138 783,42 | 0,00 | 0,00 | (138 783,42) | 0,00 |
| RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3 | | | | | | | 70 962,12 | 70 962,12 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | 70 962,12 |
| Fundos | | | | | | | | 0,00 |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | (4 285,68) | | (4 285,68) |
| Distribuições | | | | | | | | 0,00 |
| Outras operações | | | | | | | | 0,00 |
| POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2021 (6)=1+2+3+5 | 25 147,85 | 0,00 | 0,00 | 896 209,00 | 0,00 | 44 146,31 | 70 962,12 | 1 036 465,28 |

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transferidos | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras var. fundos patr. | Resultado líquido do período | TOTAL |
|--|------------------|---------------------|-------------|-------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|---------------------|
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 25 147,85 | 0,00 | 0,00 | 896 209,00 | 0,00 | 44 146,31 | 70 962,12 | 1 036 465,28 |
| Aplicação de resultados do exercício anterior | | | | 70 962,12 | | | (70 962,12) | 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 | | | | 22 772,76 | | | | 22 772,76 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 734,88 | 0,00 | 0,00 | (70 962,12) | 22 772,76 |
| RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3 | | | | | | | 35 736,07 | 35 736,07 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | 58 508,83 |
| Fundos | | | | | | | | 0,00 |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | (4 285,68) | | (4 285,68) |
| Distribuições | | | | | | | | 0,00 |
| Outras operações | | | | | | | | 0,00 |
| POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2022 (6)=1+2+3+5 | 25 147,85 | 0,00 | 0,00 | 989 943,88 | 0,00 | 39 860,63 | 35 736,07 | 1 090 688,43 |



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 2022.

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 prevalecentes 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 2021

| ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS | Terenos 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 | | | | | | | | 0,00 |
| Outras | | 1 533,97 | | | | | | 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 | | 16 734,20 | | | 2 077,44 | | | 16 734,20 |
| Outras | | 33 003,90 | 12 174,48 | 0,00 | | 1 659,48 | 0,00 | 48 915,30 |
| 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 |



QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2022

| ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS | Terenos 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 | 614 246,48 | 260 827,98 | 20 949,51 | 125 175,61 | 33 360,63 | 0,00 | 1 054 560,21 |
| Depreciações acumuladas iniciais | | 240 532,03 | 260 807,49 | 20 949,51 | 124 097,17 | 29 275,19 | | 675 661,39 |
| Quantia líquida escriturada inicial | 0,00 | 373 714,45 | 20,49 | 0,00 | 1 078,44 | 4 085,44 | 0,00 | 378 898,82 |
| Adições: | | | | | | | | |
| Aquisições em primeira mão | | 388,02 | 5 058,31 | | 8 615,61 | 4 348,50 | | 18 410,44 |
| Outras aquisições | | | | | | | | 0,00 |
| Trabalhos para a própria entidade | | | | | | | | 0,00 |
| Acréscimo por reavaliação | | | | | | | | 0,00 |
| Outras | 0,00 | 388,02 | 19 625,74 | 0,00 | 2 030,27 | 1 140,49 | 0,00 | 22 796,50 |
| TOTAL +A14:A25 | 0,00 | 388,02 | 24 684,05 | 0,00 | 10 645,88 | 5 488,99 | 0,00 | 41 206,94 |
| Diminuições: | | | | | | | | |
| Depreciações | | 14 964,32 | 6 829,04 | | 2 393,45 | 1 488,36 | | 25 675,17 |
| Alienações | | | | | | | | 0,00 |
| Abates | | | | | | | | 0,00 |
| Outras | 0,00 | 14 964,32 | 6 829,04 | 0,00 | 2 393,45 | 1 488,36 | 0,00 | 25 675,17 |
| TOTAL | 0,00 | 14 964,32 | 6 829,04 | 0,00 | 2 393,45 | 1 488,36 | 0,00 | 25 675,17 |
| Quantia líquida escriturada final | 0,00 | 359 138,15 | 17 875,50 | 0,00 | 9 330,87 | 8 086,07 | 0,00 | 394 430,59 |



NOTA 2 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

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 |



QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2022

| 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 | 4 619,52 | 0,00 | 0,00 | 4 619,52 |
| Adições: | | | | | | | |
| Outras aquisições | | | | 1 992,39 | | | 1 992,39 |
| Aumento do justo valor | | | | | | | 0,00 |
| Reversões de perdas por imparidade | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 992,39 | 0,00 | 0,00 | 1 992,39 |
| Diminuições: | | | | | | | |
| Alienações | | | | | | | 0,00 |
| Abates | | | | 936,69 | | | 936,69 |
| Perdas por imparidade | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 936,69 | 0,00 | 0,00 | 936,69 |
| Quantia líquida escriturada final | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 675,22 | 0,00 | 0,00 | 5 675,22 |

O valor apresentado na rubrica "outros investimentos financeiros", no montante de 5 675,22€, decorre da participação da Entidade no Fundo de Compensação do Trabalho (FCT).



NOTA 3 – INVENTÁRIOS

No período final de 2022 a Entidade registou 1 777,51€ em inventários finais.

| | Mercadorias | | Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo | |
|---|-----------------|-------------|--|-----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Inventários iniciais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compras | 2 874,51 | 0,00 | 6 987,69 | 4 056,29 |
| Reclassificação e regularização de inventários | | | | |
| Inventários finais | 1 097,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas | 1 777,51 | 0,00 | 6 987,69 | 4 056,29 |

NOTA 4 – DÍVIDAS DE UTENTES

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

| | Períodos | |
|--|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Em processo de insolvência, recuperação ou execução Reclamadas judicialmente | | |
| Em mora: | | |
| Entre 6 a 12 meses | 1 034,59 | 2 921,75 |
| Entre 12 a 18 meses | 2 004,30 | 215,70 |
| Entre 18 a 24 meses | 5 701,20 | 1 516,54 |
| Há mais de 24 meses | 14 036,36 | 11 667,62 |
| | 22 776,45 | 16 321,61 |
| TOTAL | 22 776,45 | 16 321,61 |

NOTA 5 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

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



| RUBRICAS | Ativo | | Passivo | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC) | | | | |
| Retenção de impostos sobre rendimentos (IR) | --- | --- | 4 766,00 | 4 291,00 |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 6 884,52 | 6 628,79 | 953,52 | |
| Contribuições para a Segurança Social (SS) | --- | --- | 11 311,18 | 10 668,83 |
| Outros impostos | | | 299,09 | 293,87 |
| TOTAL | 6 884,52 | 6 628,79 | 17 329,79 | 15 253,70 |

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

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

| RUBRICAS | Ativo | | Passivo | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Clientes (saldos credores) | --- | --- | | |
| Fornecedores (saldos deved.) | 273,78 | 7 261,55 | --- | --- |
| Adiantamentos a fornecedores | | 255,06 | --- | --- |
| Pessoal | | | | 39,42 |
| Acionistas / Sócios | | | --- | --- |
| Fornecedores de investimentos | 414,01 | | 0,00 | 0,00 |
| Deved. e cred. por acréscimos | | | 118 133,14 | 105 467,48 |
| Outros devedores e credores | 177 307,77 | 180 131,50 | 46 534,35 | 28 470,03 |
| TOTAL | 177 995,56 | 187 648,11 | 164 667,49 | 133 976,93 |

NOTA 7 – DIFERIMENTOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

| | Ativo | | Passivo | |
|------------------------|----------|----------|---------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Gastos a reconhecer | 4 734,49 | 5 604,31 | --- | --- |
| Proveitos a reconhecer | --- | --- | 0,00 | 0,00 |

**NOTA 8 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS**

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

| 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 |

| RUBRICAS | Saldo Inicial 2022 | Débitos | Créditos | Saldo Final 2021 |
|----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Caixa | 3 294,50 | 104 131,27 | 103 988,55 | 3 437,22 |
| Depósitos à ordem | 326 326,03 | 1 578 732,86 | 1 829 827,60 | 75 231,29 |
| Outros depósitos bancários | 250 000,00 | 525 000,00 | 250 000,00 | 525 000,00 |
| TOTAL | 579 620,53 | 2 207 864,13 | 2 183 816,15 | 603 668,51 |

NOTA 9 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2022 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

| DESCRIÇÃO | Saldo inicial 01-Jan-2022 | Aumentos | Diminuições | Transferências | Saldo final 31-Dez-2022 |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------------|
| Fundos | 25 147,85 | | | | 25 147,85 |
| Resultados transitados | 896 209,00 | 93 734,88 | | | 989 943,88 |
| Reservas | 0,00 | | | | 0,00 |
| Outras variações no capital próprio | 44 146,31 | | 4 285,68 | | 39 860,63 |
| | 0,00 | | | | 0,00 |
| | 965 503,16 | 93 734,88 | 4 285,68 | 0,00 | 1 054 952,36 |
| Resultado Líquido | 70 962,12 | 35 736,07 | | 70 962,12 | 35 736,07 |
| | 1 036 465,28 | 129 470,95 | 4 285,68 | 70 962,12 | 1 090 688,43 |

NOTA 10 – FORNECEDORES

| DESCRIÇÃO | Períodos | |
|---------------------|-----------|----------|
| | 2022 | 2 021 |
| Fornecedores | | |
| Fornecedores c/c | 21 203,00 | 7 697,75 |

NOTA 11 – RÉDITO

Os réditos dos exercícios de 2022 e 2021 são distribuídos conforme tabela infra:



| RUBRICAS | Periodos | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Vendas de Livros/Mat.Escolares | | |
| Mercado nacional | 1 721,95 | |
| Mercado comunitário | | |
| Mercado extracomunitário | | |
| Prestações de serviços: | | |
| Mercado nacional | 543 282,05 | 452 017,05 |
| Mercado comunitário | | |
| Mercado extracomunitário | | |
| TOTAL | 545 004,00 | 452 017,05 |

NOTA 12 – SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

| DESCRIÇÃO | Periodos | |
|---|------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Subsídios, doações, legados à exploração | | |
| Compartições da Segurança Social | 424 222,00 | 446 992,74 |
| IEFP | 0,00 | 7 547,53 |
| Outras entidades | 8 736,73 | 6 605,25 |

NOTA 13 – CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

| | Mercadorias | | Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo | |
|---|-----------------|-------------|--|-----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Inventários iniciais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compras | 2 874,51 | 0,00 | 6 987,69 | 4 056,29 |
| Reclassificação e regularização de inventários | | | | |
| Inventários finais | 1 097,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas | 1 777,51 | 0,00 | 6 987,69 | 4 056,29 |

NOTA 14 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

| RUBRICAS | Períodos | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Subcontratos | 83 013,74 | 66 142,56 |
| Serviços especializados: | | |
| Trabalhos especializados | 20 646,59 | 1 652,63 |
| Publicidade e propaganda | 1 583,99 | 150,00 |
| Vigilância e segurança | 1 583,57 | 566,52 |
| Honorários | 6 374,00 | 6 360,00 |
| Conservação e reparação | 8 801,99 | 7 714,44 |
| Serviços bancários | 1 279,58 | 1 208,51 |
| Outros | | |
| Materiais: | | |
| Ferramentas e utensílios | 4 790,16 | 1 501,28 |
| Livros e documentação técnica | 20,00 | |
| Material de escritório | 1 641,80 | 1 123,33 |
| Artigos para oferta | | |
| Outros | 1 512,61 | 3 930,45 |
| Energia e fluidos: | | |
| Eletricidade | 7 762,11 | 9 721,32 |
| Combustíveis | 591,46 | 1 053,94 |
| Água | 3 090,02 | 3 057,48 |
| Outros | 1 496,61 | 1 039,88 |
| Deslocações e transportes: | | |
| Deslocações e estadas | 817,93 | 779,40 |
| Outros | | |
| Serviços diversos: | | |
| Rendas e alugueres | | |
| Comunicação | 2 343,45 | 1 808,46 |
| Seguros | 5 015,41 | 4 973,29 |
| Contencioso e notariado | 10,80 | |
| Limpeza, higiene e conforto | 2 850,66 | 1 939,21 |
| Outros | 4 626,92 | 2 609,22 |
| TOTAL | 159 853,40 | 117 331,92 |

**NOTA 15 – GASTOS COM O PESSOAL**

Durante o exercício, a Empresa remunerou, em média, 43 colaboradores.

| RUBRICAS | Períodos | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Remuner. dos órgãos sociais | | |
| Remunerações do pessoal | 599 261,99 | 552 256,33 |
| Participação nos lucros | | |
| Benefícios pós-emprego | | 36,00 |
| Indemnizações | 1 692,72 | 1 521,52 |
| Encargos sobre remunerações | 133 008,00 | 131 250,77 |
| Seguros de acid. no trabalho | 4 854,64 | 4 232,36 |
| Gastos de ação social | | |
| Gastos com formação | | |
| Gastos com fardamento | | |
| Outros gastos com o pessoal | 3 345,96 | 3 863,55 |
| TOTAL | 742 163,31 | 693 160,53 |

NOTA 16 – IMPARIDADE DE DIVIDAS A RECEBER

| Perdas por imparidade | | Reversões de perdas por imparidade | |
|-----------------------|----------|------------------------------------|------|
| 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 6 023,78 | 2 321,26 | | |

NOTA 17 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

| RUBRICAS | Períodos | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 0,38 | |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros | 25,67 | 1 255,22 |
| Outros rendimentos e ganhos | 6 392,24 | 7 724,11 |
| OUTROS RENDIMENTOS | 6 418,29 | 8 979,33 |

**NOTA 18 – OUTROS GASTOS E PERDAS**

| RUBRICAS | Períodos | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Impostos | | 452,54 |
| 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 | 6 187,83 | 1 676,14 |
| OUTROS GASTOS | 6 187,83 | 2 128,68 |

NOTA 19 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Em 2022 todos os rendimentos decorrentes do exercício da atividade da entidade, estão abrangidos pela isenção do artigo 10.ª do CIRC.

| | Períodos | |
|---|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Resultado antes de impostos | 35 736,07 | 70 962,12 |
| 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 | 35 736,07 | 70 962,12 |
| 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 março de 2023

A Administração,

Gracinda
Centro de Assistência Infantil
N.ª S.ª DAS DORES
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 F
LAVEIRAS - 2760-033 CAXIAS
Barras Mantinha
Japes

O Contabilista Certificado,

Sónia António

C.C. 61713