

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 2023 (EURO)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-DEZ-23	31-DEZ-22
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	550 822,46	394 430,59
Ativos fixos intangíveis		4 753,36	2 926,54
Investimentos financeiros	2	5 421,41	5 675,22
		560 997,23	403 032,35
Ativo corrente			
Inventários		1 097,00	1 097,00
Créditos a receber	4	10 452,61	96 476,28
Estado e outros entes públicos	5	25 390,39	6 884,52
Diferimentos	7	4 582,04	4 734,49
Outros ativos correntes	6	186 156,31	177 995,56
Caixa e depósitos bancários	8	332 620,07	603 668,51
		560 298,42	890 856,36
Total do ativo		1 121 295,65	1 293 888,71
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	25 147,85	25 147,85
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		978 330,04	967 171,12
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		35 574,95	62 633,39
		1 039 052,84	1 054 952,36
Resultado líquido do período		(103 518,52)	35 736,07
Total dos fundos patrimoniais		935 534,32	1 090 688,43
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	10	33 813,02	21 203,00
Estado e outros entes públicos	9	30 550,70	17 329,79
Outros passivos correntes	6	121 397,61	164 667,49
		185 761,33	203 200,28
Total do passivo		185 761,33	203 200,28
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 121 295,65	1 293 888,71

O Contabilista Certificado

Sónia António
CC n.º 61713

A Administração

Graziúda Tavares Semedo
Graziúda Tavares Semedo
CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL N.ª S.ª das Dores
Avenida Conselheiro Ferreira Lopes, 37E
Laveiras * 2760-033 CAXIAS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	11	505 514,67	545 004,00
Subsídios, doações e legados à exploração	12	394 259,21	432 958,73
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	13	10 706,25	8 765,20
Fornecimentos e serviços externos	14	158 122,08	159 853,40
Gastos com o pessoal	15	805 628,77	742 163,31
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	16	(2 579,39)	(6 023,78)
Outros rendimentos	17	8 253,54	6 418,29
Outros gastos	18	3 669,62	6 187,83
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(72 678,69)	61 387,50
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	1	30 839,83	25 651,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(103 518,52)	35 736,07
Juros e rendimentos similares obtidos			
Resultado antes de impostos		(103 518,52)	35 736,07
Resultado líquido do período		(103 518,52)	35 736,07

O Contabilista Certificado

Sónia António

CC n.º 61713

A Administração

Gracinda Tavares Semedo

Clementina Rodrigues Barros Monteiro

CENTRO ASSISTENCIA INFANTIL
N.ª S.ª das Dores
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
Laveiras * 2760-033 CAXIAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (EURO)

Outros recebimentos / pagamentos	PERÍODOS	
	2023	2022
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>		
Recebimentos de clientes e utentes	541 608,92	472 877,52
Pagamentos a fornecedores	155 944,36	148 967,14
Pagamentos ao pessoal	813 260,25	732 197,67
Caixa gerada pelas operações	(427 595,69)	(408 287,29)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	4 766,00	(4 766,00)
Outros recebimentos / pagamentos	350 117,96	450 350,29
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	(82 243,73)	46 829,00
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	2 621,65	18 824,45
Ativos fixos intangíveis	1 826,82	2 926,54
Investimentos financeiros	184 356,24	1 055,70
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Investimentos financeiros		25,67
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(188 804,71)	(22 781,02)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>		
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	(271 048,44)	24 047,98
Caixa e seus equivalentes no início do período	603 668,51	579 620,53
Caixa e seus equivalentes no fim do período	332 620,07	603 668,51

O Contabilista Certificado

Sónia António
CC n.º 61713

A Administração

CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL Semelh
N.º 51 das Dões
Avenida 1.º de Maio, 372
Laveiras * 2760-033 CAXIAS
Maria Luísa de Camacho lps


2.D

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 2022 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022 (1)	25 147,85	0,00	0,00	896 209,00	0,00	44 146,31	70 962,12	1 036 465,28
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior								0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								0,00
Realização de excedentes de revalorização				70 962,12			(70 962,12)	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				0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (2)	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



DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos	Resultado líquido do período	TOTAL
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022 (1)	25 147,85	0,00	0,00	989 943,88	0,00	39 860,63	35 736,07	1 090 688,43
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior								
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								
Realização de excedentes de revalorização				35 736,07			(35 736,07)	0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos						(4 285,68)		0,00
Imputação de subsídios para investimentos								(4 285,68)
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais				(47 349,91)				0,00
(2)	0,00	0,00	0,00	(11 613,84)	0,00	(4 285,68)	(35 736,07)	(51 635,59)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							(103 518,52)	(103 518,52)
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								(155 154,11)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								0,00
Subsídios, doações e legados								0,00
Distribuições								0,00
Outras operações								0,00
(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2022 (6)=1+2+3+5	25 147,85	0,00	0,00	978 330,04	0,00	35 574,95	(103 518,52)	935 534,32

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 2023.

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 2022

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	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 revalorização								0,00
Outras			19 625,74		2 030,27	1 140,49		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
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

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2023

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	614 634,50	265 886,29	20 949,51	133 791,22	37 709,13	0,00	1 072 970,65
Depreciações acumuladas iniciais		255 496,35	248 010,79	20 949,51	124 460,35	29 623,06		678 540,06
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	359 138,15	17 875,50	0,00	9 330,87	8 086,07	0,00	394 430,59
Adições:								
Aquisições em primeira mão			842,22		1 179,56	599,87		2 621,65
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização								0,00
Outras								0,00
TOTAL + A14:A25	0,00	0,00	842,22	0,00	1 179,56	599,87	0,00	2 621,65
Diminuições:								
Depreciações		16 609,08	7 268,77		5 343,50	1 618,48		30 839,83
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	16 609,08	7 268,77	0,00	5 343,50	1 618,48	0,00	30 839,83
Quantia líquida escriturada final	0,00	342 529,07	11 448,95	0,00	5 166,93	7 067,46	0,00	366 212,41

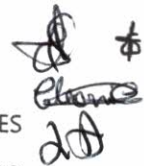
NOTA 2 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2022

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em entidades	Invest. em associações	Invest. outras em	Outros invest.	IF em curso	Aquantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adições:							
Outras aquisições				1 992,39			1 992,39
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
Empréstimos concedidos no período							0,00
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates				936,69			936,69
Perdas por imparidade							0,00
Empréstimos reembolsados no período							0,00
Transferências de IF em curso							0,00
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	5 675,22	0,00	0,00	5 675,22

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2023

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	5 675,22	0,00	0,00	5 675,22
Adições:							
Outras aquisições					184 610,05		184 610,05
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	184 610,05	0,00	184 610,05
Diminuições:							
Alienações							0,00
Abates				253,81			253,81
Perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	253,81	0,00	0,00	253,81
Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	0,00	5 421,41	184 610,05	0,00	190 031,46



NOTA 3 – INVENTÁRIOS

No período final de 2023 a Entidade registou 1 097,00€ em inventários finais.

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2023	2022	2023	2022
Inventários iniciais	1 097,00	0,00	0,00	0,00
Compras	3 249,76	2 874,51	7 456,49	6 987,69
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais	1 097,00	1 097,00	0,00	0,00
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	3 249,76	1 777,51	7 456,49	6 987,69

NOTA 4 – DÍVIDAS DE UTENTES

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

DÍVIDAS COBRANÇA DUVIDOSA

	Períodos	
	2023	2022
Em processo de insolvência, recuperação ou execução		
Reclamadas judicialmente		
Em mora:		
Entre 6 a 12 meses		1 034,59
Entre 12 a 18 meses	212,80	2 004,30
Entre 18 a 24 meses	2 070,39	5 701,20
Há mais de 24 meses	20 493,26	14 036,36
	22 776,45	22 776,45
TOTAL	22 776,45	22 776,45

NOTA 5 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

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

Handwritten signature and initials

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2023	2022	2023	2022
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)				
Retenção de impostos sobre rendimentos (IR)	---	---	3 565,00	4 766,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	22 456,49	6 884,52	13 251,88	953,52
Contribuições para a Segurança Social (SS)	---	---	13 733,82	11 311,18
Outros impostos	2 933,90			299,09
TOTAL	25 390,39	6 884,52	30 550,70	17 329,79

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

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2023	2022	2023	2022
Clientes (saldos credores)	---	---		
Fornecedores (saldos deved.)		273,78	---	---
Adiantamentos a fornecedores			---	---
Pessoal				
Acionistas / Sócios			---	---
Fornecedores de investimentos	414,01	414,01	0,00	0,00
Deved. e cred. por acréscimos			107 690,42	118 133,14
Outros devedores e credores	185 742,30	177 307,77	13 707,19	46 534,35
TOTAL	186 156,31	177 995,56	121 397,61	164 667,49

NOTA 7 – DIFERIMENTOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Ativo		Passivo	
	2023	2022	2023	2022
Gastos a reconhecer	4 582,04	4 734,49	---	---
Proveitos a reconhecer	---	---	0,00	0,00

NOTA 8 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Saldo Inicial 2022	Débitos	Créditos	Saldo Final 2022
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

RUBRICAS	Saldo Inicial 2023	Débitos	Créditos	Saldo Final 2023
Caixa	3 437,22	112 062,72	108 342,62	7 157,32
Depósitos à ordem	75 231,29	1 866 036,71	1 915 805,25	25 462,75
Outros depósitos bancários	525 000,00	350 000,00	575 000,00	300 000,00
TOTAL	603 668,51	2 328 099,43	2 599 147,87	332 620,07

NOTA 9 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2023 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

DESCRIÇÃO	Saldo inicial 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-Dez-2023
Fundos	25 147,85				25 147,85
Resultados transitados	989 943,88	35 736,07			1 025 679,95
Reservas	0,00				0,00
Outras variações no capital próprio	39 860,63		51 635,59		(11 774,96)
	0,00				0,00
	1 054 952,36	35 736,07	51 635,59	0,00	1 039 052,84
Resultado Líquido	35 736,07		103 518,52	35 736,07	(103 518,52)
	1 090 688,43	35 736,07	155 154,11	35 736,07	935 534,32

NOTA 10 – FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2023	2 022
Fornecedores		
Fornecedores c/c	33 813,02	21 203,00

NOTA 11 – RÉDITO

Os réditos dos exercícios de 2023 e 2022 são distribuídos conforme tabela infra:



RUBRICAS	Periodos	
	2023	2022
Vendas de Livros/Mat.Escolares		
Mercado nacional	3 939,46	1 721,95
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
Prestações de serviços:		
Mercado nacional	501 575,21	543 282,05
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
TOTAL	505 514,67	545 004,00

NOTA 12 – SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

DESCRIÇÃO	Periodos	
	2023	2022
Subsídios, doações , legados à exploração		
Compartições da Segurança Social	387 637,26	424 222,00
IEFP	0,00	0,00
Outras entidades	6 621,95	8 736,73

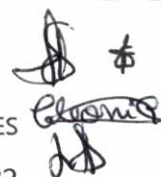
NOTA 13 – CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2023	2022	2023	2022
Inventários iniciais	1 097,00	0,00	0,00	0,00
Compras	3 249,76	2 874,51	7 456,49	6 987,69
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais	1 097,00	1 097,00	0,00	0,00
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	3 249,76	1 777,51	7 456,49	6 987,69

NOTA 14 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

RUBRICAS	Periodos	
	2023	2022
Subcontratos	90 283,33	83 013,74
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	20 678,11	20 646,59
Publicidade e propaganda	428,20	1 583,99
Vigilância e segurança	389,52	1 583,57
Honorários	7 052,75	6 374,00
Conservação e reparação	5 253,51	8 801,99
Serviços bancários	1 403,03	1 279,58
Outros		
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	1 368,36	4 790,16
Livros e documentação técnica	14,39	20,00
Material de escritório	989,03	1 641,80
Artigos para oferta		
Outros	1 693,15	1 512,61
Energia e fluidos:		
Eletricidade	11 498,78	7 762,11
Combustíveis	476,76	591,46
Água	2 327,99	3 090,02
Outros	1 484,96	1 496,61
Deslocações e transportes:		
Deslocações e estadas	649,14	817,93
Outros		
Serviços diversos:		
Rendas e alugueres		
Comunicação	2 403,00	2 343,45
Seguros	5 280,72	5 015,41
Contencioso e notariado	101,80	10,80
Limpeza, higiene e conforto	2 872,26	2 850,66
Outros	1 473,29	4 626,92
TOTAL	158 122,08	159 853,40


NOTA 15 – GASTOS COM O PESSOAL

Durante o exercício, a Empresa remunerou, em média, 44 colaboradores.

RUBRICAS	Períodos	
	2023	2022
Remuner. dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	650 646,17	599 261,99
Participação nos lucros		
Benefícios pós-emprego		
Indemnizações	2 288,69	1 692,72
Encargos sobre remunerações	144 663,16	133 008,00
Seguros de acid. no trabalho	5 247,71	4 854,64
Gastos de ação social		
Gastos com formação		
Gastos com fardamento		
Outros gastos com o pessoal	2 783,04	3 345,96
TOTAL	805 628,77	742 163,31

NOTA 16 – IMPARIDADE DE DIVIDAS A RECEBER

Perdas por imparidade		Reversões de perdas por imparidade	
2023	2022	2023	2022
2 579,39	6 023,78		

NOTA 17 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

RUBRICAS	Períodos	
	2023	2022
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,17	0,38
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		25,67
Outros rendimentos e ganhos	8 253,37	6 392,24
OUTROS RENDIMENTOS	8 253,54	6 418,29

NOTA 18 – OUTROS GASTOS E PERDAS

RUBRICAS	Períodos	
	2023	2022
Impostos	304,54	
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	3 365,09	6 187,83
OUTROS GASTOS	3 669,63	6 187,83

NOTA 19 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Em 2023 todos os rendimentos decorrentes do exercício da atividade da entidade, estão abrangidos pela isenção do artigo 10.^a do CIRC.

	Períodos	
	2023	2022
Resultado antes de impostos	(103 518,52)	35 736,07
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	(103 518,52)	35 736,07
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, 25 de março de 2024

A Administração,

Gracinda Tavares Semedo

Glenice Nadine de Barros Monteiro

Maria Luísa da Conceição Lopes

CENTRO ASSISTENCIA INFANTIL
N.ª S.ª das Dores
Avenida Conselheiro Ferreira Lobo, 37 E
Laveiras * 2760-033 CAXIAS

O Contabilista Certificado,

Sónia António

CC nº 61713