

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 2024 (EURO)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-DEZ-24	31-DEZ-23
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	617 230,93	550 822,46
Ativos fixos intangíveis		4 753,36	4 753,36
Investimentos financeiros	2	5 421,41	5 421,41
		627 405,70	560 997,23
Ativo corrente			
Inventários			1 097,00
Créditos a receber	4	16 525,21	10 452,61
Estado e outros entes públicos	5	24 439,47	25 390,39
Diferimentos	7	4 237,94	4 582,04
Outros ativos correntes	6	190 975,32	186 156,31
Caixa e depósitos bancários	8	262 856,89	332 620,07
		499 034,83	560 298,42
Total do ativo		1 126 440,53	1 121 295,65
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	25 147,85	25 147,85
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		880 976,29	978 330,04
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		31 289,27	35 574,95
		937 413,41	1 039 052,84
Resultado líquido do período		(11 626,30)	(103 518,52)
Total dos fundos patrimoniais		925 787,11	935 534,32
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	10	54 447,49	33 813,02
Estado e outros entes públicos	9	18 642,61	30 550,70
Outros passivos correntes	6	127 563,32	121 397,61
		200 653,42	185 761,33
Total do passivo		200 653,42	185 761,33
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 126 440,53	1 121 295,65

O Contabilista Certificado

Schne Antonio
PEM 061713

A Administração

Lia Teresa de Jesus Semedo Pereira
Sílvia Maria Viana
Teresinha Soares

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados	11	918 217,02	505 514,67
Subsídios, doações e legados à exploração	12	25 454,65	394 259,21
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	13	9 930,02	10 706,25
Fornecimentos e serviços externos	14	149 733,74	158 122,08
Gastos com o pessoal	15	785 631,31	805 628,77
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	16	(57,96)	(2 579,39)
Outros rendimentos	17	20 526,31	8 253,54
Outros gastos	18	2 511,22	3 669,62
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		16 333,73	(72 678,69)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	1	27 960,03	30 839,83
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(11 626,30)	(103 518,52)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Resultado antes de impostos		(11 626,30)	(103 518,52)
Resultado líquido do período		(11 626,30)	(103 518,52)

O Contabilista Certificado

Sérgio António
n.º 61713

A Administração

Lúcia Teresa de Jesus Semeão Pereira
Sílvia Maria Viana
Teresinha Soares

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (EURO)

Outros recebimentos / pagamentos	PERÍODOS	
	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	917 285,93	541 608,92
Pagamentos a fornecedores	137 932,28	155 944,36
Pagamentos ao pessoal	779 502,33	813 260,25
Caixa gerada pelas operações	(148,68)	(427 595,69)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		4 766,00
Outros recebimentos / pagamentos	17 006,82	350 117,96
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	16 858,14	(82 243,73)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	93 403,20	2 621,65
Ativos fixos intangíveis		1 826,82
Investimentos financeiros		184 356,24
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Investimentos financeiros		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares	6 781,88	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(86 621,32)	(188 804,71)
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	(69 763,18)	(271 048,44)
Caixa e seus equivalentes no início do período	332 620,07	603 668,51
Caixa e seus equivalentes no fim do período	262 856,89	332 620,07

O Contabilista Certificado

Sobrinho António
 eem 61713

A Administração

Carla Teresa de Jesus Semedo Pereira
 Sílvia Maria Viana
 Terezinha Soares

Handwritten signatures and initials at the top left of the page.

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 patr.	Resultado líquido do período	TOTAL
POSIÇÃO 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				35 736,07			(35 736,07)	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						(4 285,68)		(4 285,68)
Imputação de subsídios para investimentos								0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais				(47 349,91)				(47 349,91)
(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
POSIÇÃO 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

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 2024 (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	978 330,04	0,00	35 574,95	(103 518,52)	935 534,32
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior								0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras				(103 518,52)			103 518,52	0,00
Realização de excedentes de revalorização								0,00
Excedentes de revalorização								0,00
Ajustamentos por impostos diferidos								0,00
Subsídios para investimentos						(4 285,68)		(4 285,68)
Imputação de subsídios para investimentos								0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais				6 164,77				6 164,77
(2)	0,00	0,00	0,00	880 976,29	0,00	(4 285,68)	0,00	876 690,61
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							(11 626,30)	(11 626,30)
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								865 064,31
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	880 976,29	0,00	31 289,27	(11 626,30)	925 787,11

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 2024.

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.

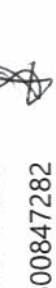
Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos operacionais, e são reconhecidos em resultados quando os gastos são incorridos, independente-mente do momento de recebimento do subsídio.

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%.





CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL NOSSA SENHORA DAS DORES
N.I.F. 500847282

NOTA 1 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

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

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras	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
Transferências de AFT em curso								0,00
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

Caetano
Silva

CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL NOSSA SENHORA DAS DORES
N.I.F. 500847282

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2024

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	266 728,51	20 949,51	134 970,78	38 309,00	184 610,05	1 260 202,35
Depreciações acumuladas iniciais		272 105,43	255 279,56	20 949,51	129 803,85	31 241,54		709 379,89
Quantia líquida escriturada inicial	0,00	342 529,07	11 448,95	0,00	5 166,93	7 067,46	184 610,05	550 822,46
Adições:								
Aquisições em primeira mão					362,37		92 787,02	93 149,39
Outras aquisições								0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00
Acréscimo por revalorização			24,61		1 192,93	1,57		0,00
Outras								1 219,11
TOTAL + A14-A25	0,00	0,00	24,61	0,00	1 555,30	1,57	92 787,02	94 368,50
Diminuições:								
Depreciações		16 609,08	6 698,95		2 949,84	1 702,16		27 960,03
Alienações								0,00
Abates								0,00
Outras								0,00
TOTAL	0,00	16 609,08	6 698,95	0,00	2 949,84	1 702,16	0,00	27 960,03
Quantia líquida escriturada final	0,00	325 919,99	4 774,61	0,00	3 772,39	5 366,87	277 397,07	617 230,93

NOTA 2 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

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	5 675,22
Adições:							
Outras aquisições							0,00
Aumento do justo valor							0,00
Reversões de perdas por imparidade							0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	5 421,41





CENTRO ASSISTÊNCIA INFANTIL NOSSA SENHORA DAS DORES
N.I.F. 500847282

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2024

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	5 421,41		0,00	5 421,41
Adições:								
Outras aquisições								0,00
Aumento do justo valor								0,00
Reversões de perdas por imparidade								0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5 421,41	0,00	0,00	5 421,41

NOTA 3 – INVENTÁRIOS

No período final de 2024 a Entidade não registou inventários finais.

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2024	2023	2024	2023
Inventários iniciais	1 097,00	1 097,00	0,00	0,00
Compras	3 237,74	3 249,76	5 595,28	7 456,49
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais		1 097,00	0,00	0,00
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	4 334,74	3 249,76	5 595,28	7 456,49

NOTA 4 – DÍVIDAS DE UTENTES

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

	Períodos	
	2024	2023
Em processo de insolvência, recuperação ou execução		
Reclamadas judicialmente		
Em mora:		
Entre 6 a 12 meses		
Entre 12 a 18 meses		212,80
Entre 18 a 24 meses	212,80	2 070,39
Há mais de 24 meses	22 563,65	20 493,26
	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:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2024	2023	2024	2023
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)				
Retenção de impostos sobre rendimentos (IR)	---	---	2 881,00	3 565,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	24 439,47	22 456,49	765,30	13 251,88
Contribuições para a Segurança Social (SS)	---	---	14 996,31	13 733,82
Outros impostos		2 933,90		
TOTAL	24 439,47	25 390,39	18 642,61	30 550,70

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

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2024	2023	2024	2023
Clientes (saldos credores)	---	---		
Fornecedores (saldos deved.)			---	---
Adiantamentos a fornecedores			---	---
Pessoal				
Acionistas / Sócios			---	---
Fornecedores de investimentos	414,01	414,01	0,00	0,00
Deved. e cred. por acréscimos			114 468,14	107 690,42
Outros devedores e credores	190 561,31	185 742,30	13 095,18	13 707,19
TOTAL	190 975,32	186 156,31	127 563,32	121 397,61

NOTA 7 – DIFERIMENTOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Ativo		Passivo	
	2024	2023	2024	2023
Gastos a reconhecer	4 237,94	4 582,04	---	---
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 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

RUBRICAS	Saldo Inicial 2024	Débitos	Créditos	Saldo Final 2024
Caixa	7 157,32	113 684,85	117 542,85	3 299,32
Depósitos à ordem	25 462,75	2 182 428,68	2 173 333,86	34 557,57
Outros depósitos bancários	300 000,00	735 000,00	810 000,00	225 000,00
TOTAL	332 620,07	3 031 113,53	3 100 876,71	262 856,89

NOTA 9 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2024 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

DESCRIÇÃO	Saldo inicial 01-Jan-2024	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-Dez-2024
Fundos	25 147,85				25 147,85
Resultados transitados	978 330,04	6 164,77	103 518,52		880 976,29
Reservas	0,00				0,00
Outras variações no capital próprio	35 574,95		4 285,68		31 289,27
	0,00				0,00
	1 039 052,84	6 164,77	107 804,20	0,00	937 413,41
Resultado Líquido	(103 518,52)		(11 626,30)	(103 518,52)	(11 626,30)
	935 534,32	6 164,77	96 177,90	(103 518,52)	925 787,11

NOTA 10 – FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2024	2 023
Fornecedores		
Fornecedores c/c	54 447,49	33 813,02

NOTA 11 – RÉDITO

Os réditos dos exercícios de 2024 e 2023 são distribuídos conforme tabela infra:

RUBRICAS	Períodos	
	2024	2023
Vendas de Livros/Mat.Escolares		
Mercado nacional	4 278,14	3 939,46
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
Prestações de serviços:		
Mercado nacional	495 583,97	501 575,21
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
Acordos Cooperação ISS, IP	418 354,91	
TOTAL	918 217,02	505 514,67

As vendas e as prestações de serviços apresentaram um valor de 918 217,02€. É de salientar, que esta rubrica apresentou um aumento muito significativo, em relação ao ano 2023, pelo facto de que no ano 2024, além das mensalidades e das matrículas dos utentes, passou a incluir os valores recebidos referentes aos Acordos de cooperação, - ISS, IP. Até aqui incluídos na rubrica Subsídios à exploração. (Instrução dada pelo serviço da segurança social)

NOTA 12 – SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

DESCRIÇÃO	Períodos	
	2024	2023
Subsídios, doações , legados à exploração		
Compartições da Segurança Social	0,00	387 637,26
IEFP	0,00	0,00
Outras entidades	25 454,65	6 621,95

NOTA 13 – CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2024	2023	2024	2023
Inventários iniciais	1 097,00	1 097,00	0,00	0,00
Compras	3 237,74	3 249,76	5 595,28	7 456,49
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais		1 097,00	0,00	0,00
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	4 334,74	3 249,76	5 595,28	7 456,49

NOTA 14 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

RUBRICAS	Períodos	
	2024	2023
Subcontratos	92 957,12	90 283,33
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	9 404,69	20 678,11
Publicidade e propaganda		428,20
Vigilância e segurança	540,98	389,52
Honorários	5 130,82	7 052,75
Conservação e reparação	3 149,22	5 253,51
Serviços bancários	1 716,53	1 403,03
Outros		
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	693,41	1 368,36
Livros e documentação técnica		14,39
Material de escritório	936,25	989,03
Artigos para oferta		
Outros	933,58	1 693,15
Energia e fluidos:		
Eleticidade	13 791,01	11 498,78
Combustíveis	235,89	476,76
Água	3 337,69	2 327,99
Outros	1 576,43	1 484,96
Deslocações e transportes:		
Deslocações e estadas	1 378,71	649,14
Outros		
Serviços diversos:		
Rendas e alugueres		
Comunicação	2 614,25	2 403,00
Seguros	5 190,32	5 280,72
Contencioso e notariado	50,89	101,80
Limpeza, higiene e conforto	2 955,08	2 872,26
Outros	3 140,87	1 473,29
TOTAL	149 733,74	158 122,08


NOTA 15 – GASTOS COM O PESSOAL

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

RUBRICAS	Períodos	
	2024	2023
Remuner. dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	631 444,67	650 646,17
Participação nos lucros		
Benefícios pós-emprego		
Indemnizações	1 327,46	2 288,69
Encargos sobre remunerações	143 592,07	144 663,16
Seguros de acid. no trabalho	3 751,32	5 247,71
Gastos de ação social		
Gastos com formação		
Gastos com fardamento		
Outros gastos com o pessoal	5 515,79	2 783,04
TOTAL	785 631,31	805 628,77

NOTA 16 – IMPARIDADE DE DIVIDAS A RECEBER

Perdas por imparidade		Reversões de perdas por imparidade	
2024	2023	2024	2023
57,96	2 579,39		

NOTA 17 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

RUBRICAS	Períodos	
	2024	2023
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,01	0,17
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	20 526,30	8 253,37
OUTROS RENDIMENTOS	20 526,31	8 253,54

NOTA 18 – OUTROS GASTOS E PERDAS

RUBRICAS	Períodos	
	2024	2023
Impostos	15,27	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	2 495,95	3 365,09
OUTROS GASTOS	2 511,22	3 669,63

NOTA 19 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Em 2024 todos os rendimentos decorrentes do exercício da atividade da entidade, estão abrangidos pela isenção do artigo 10.^a do CIRC.

	Períodos	
	2024	2023
Resultado antes de impostos	(11 626,30)	(103 518,52)
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	(11 626,30)	(103 518,52)
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, 21 de março de 2024

A Administração,

Caria Teresa de Jesus Semeado Peneira
Sílvia Maria Viana
Teresinha Soares

O Contabilista Certificado,

Adriac Antunes
e.e nº61713