



A. I. F. SANTA ISABEL

# CONTAS DE GERÊNCIA 2023

<b>A DIRECÇÃO:</b>	<b>APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL</b>
LOCAL: <u>AISI</u>	<u>Lisboa 26/3/2024</u>
DATA: <u>Lisboa 26/3/2024</u>	
ASSINATURAS: <u>[Handwritten signatures]</u>	<b>ASSINATURA DO PRESIDENTE</b>
	<u>[Handwritten signature]</u>

1/4  
P. de Jesus  
Jorge de Jesus  
SJ

**ASSISTÊNCIA INFANTIL DA FREGUESIA DE SANTA ISABEL**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**31 DE DEZEMBRO DE 2023**

# DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

## Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados		1 553 064,67	652 680,47
Subsídios, doações e legados à exploração		24 726,28	897 447,52
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		111 098,57	101 989,46
Fornecimentos e serviços externos		242 646,15	282 817,96
Gastos com o pessoal		1 199 266,34	1 141 030,85
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		-	-
Provisões (aumentos / reduções)		-	-
Provisões específicas (aumentos / reduções)		-	-
Outras imparidas (perdas/reversões)		-	-
Aumentos / reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos		6 602,45	41 086,11
Outros gastos		679,63	1 685,37
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b>		<b>30 702,71</b>	<b>63 690,46</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		3 477,98	2 719,22
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)</b>		<b>27 224,73</b>	<b>60 971,24</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		117,42	-
Juros e gastos similares suportados		-	-
	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>27 342,15</b>	<b>60 971,24</b>
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
	<b>Resultado líquido do período</b>	<b>27 342,15</b>	<b>60 971,24</b>

O anexo faz parte integrante da demonstração de resultados para o exercício findo de 31 de dezembro de 2023.

# BALANÇO

## EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

*P. d. Silva*  
*Paulo Silva*  
*A*

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

### Balanço em 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rubrica	Notas	2023	2022
<b>ATIVO</b>			
<i>Ativo não corrente</i>		-	-
Ativos fixos tangíveis	11	10 426,44	9 891,18
Bens do património histórico e cultural		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		6 458,32	6 123,97
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		-	-
Outros créditos e ativos não correntes		-	-
<b>Total ativo não corrente</b>		<b>16 884,76</b>	<b>16 015,15</b>
<i>Ativo corrente</i>		-	-
Inventários		-	-
Créditos a receber		49,50	-
Estado e outros entes públicos		190,90	-
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		-	-
Diferimentos	13	5 365,43	65 445,46
Outros ativos correntes	14	1 830,93	664,93
Caixa e depósitos bancários	4	1 331 563,55	1 306 302,81
<b>Total ativo corrente</b>		<b>1 338 901,31</b>	<b>1 372 413,20</b>
<b>Total ativo</b>		<b>1 355 786,07</b>	<b>1 388 428,35</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<i>Fundos Patrimoniais</i>		-	-
Fundos		5 418,17	5 418,17
Excedentes técnicos		-	-
Reservas		-	-
Resultados transitados		1 107 608,10	1 046 636,86
Excedentes de revalorização		-	-
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		-	-
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>27 342,15</b>	<b>60 971,24</b>
Dividendos antecipados		-	-
Interesses que não controlam		-	-
<b>Total fundos patrimoniais</b>		<b>1 140 368,42</b>	<b>1 113 026,27</b>
<i>Passivo</i>		-	-
<i>Passivo não corrente</i>		-	-
Provisões		-	-
Provisões específicas		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Outras dívidas a pagar		-	-
<b>Total passivo não corrente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Passivo corrente</i>		-	-
Fornecedores		1 900,01	10 383,79
Estado e outros entes públicos	15	30 631,76	32 948,50
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos	16	-	51 253,52
Outros passivos correntes	17	182 885,88	180 816,27
<b>Total passivo corrente</b>		<b>215 417,65</b>	<b>275 402,08</b>
<b>Total passivo</b>		<b>215 417,65</b>	<b>275 402,08</b>
<b>Total fundos patrimoniais e passivo</b>		<b>1 355 786,07</b>	<b>1 388 428,35</b>

O anexo faz parte integrante da demonstração da posição financeira para o exercício findo de 31 de dezembro de 2023.

# DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

## EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos patrimoniais atribuídos aos Instituidores de entidade-mãe						EUR			
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transmitidos	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos fundos patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N-1	1	5 418 17	-	-	1 046 554,01	-	-	30 082,85	1 052 096,03	-	-
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>											
Primeira adoção de novo referencial contabilístico											
Alterações de políticas contabilísticas											
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											
Realização de excedentes de revalorização											
Excedentes de revalorização											
Ajustamentos por impostos diferidos											
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	5 418 17	-	-	1 046 554,06	-	-	30 082,85	1 052 096,09	-	
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	3							60 971,24	60 971,24		
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	4+3										
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>											
Fundo											
Subsídios, doações e legados											
Distribuições											
Outras operações											
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N-1	5	5 418 17	-	-	1 046 554,06	-	-	60 971,24	1 113 026,27	-	

Contabilidade Certificada

A.Garante

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos patrimoniais atribuídos aos Instituidores de entidade-mãe						EUR		
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transmitidos	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N	6	5 418 17	-	-	1 046 554,06	-	-	60 971,24	1 113 026,27	-
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>										
Primeira adoção de novo referencial contabilístico										
Alterações de políticas contabilísticas										
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras										
Realização de excedentes de revalorização										
Excedentes de revalorização										
Ajustamentos por impostos diferidos										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	7	5 418 17	-	-	1 047 006,10	-	-	60 971,24	1 113 026,27	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	8							27 342,15	27 342,15	
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	9+7+6									
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>										
Fundo										
Subsídios, doações e legados										
Distribuições										
Outras operações										
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N	10	5 418 17	-	-	1 047 006,16	-	-	27 342,15	1 140 306,42	-

Contabilidade Certificada

A.Garante

# DEMONSTRAÇÃO FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

19  
P. Ribeiro  
Ribeiro  
R

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

## Fluxos de caixa de 1 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rubrica	Notas	2023	2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		<b>24 903,32</b>	<b>157 916,17</b>
Recebimentos de clientes e utentes		562 568,57	626 638,60
Pagamentos de subsídios		-	-
Pagamentos de apoios		-	-
Pagamentos de bolsas		-	-
Pagamentos a fornecedores		320 581,13	323 877,54
Pagamentos ao pessoal		1 185 614,00	701 380,11
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		968 529,88	556 535,22
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		<b>24 903,32</b>	<b>157 916,17</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		<b>357,42</b>	<b>914,21</b>
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		<b>240,00</b>	<b>1 031,63</b>
Ativos fixos tangíveis		-	318,57
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		240,00	713,06
Outros ativos		-	-
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		<b>117,42</b>	<b>117,42</b>
Ativos fixos tangíveis		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		-	-
Outros ativos		-	-
Subsídios ao investimento		-	-
Juros e rendimentos similares		117,42	117,48
Dividendos		-	-
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		<b>357,42</b>	<b>914,21</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Financiamentos obtidos		-	-
Realização de fundos		-	-
Cobertura de prejuízos		-	-
Doações		-	-
Outras operações de financiamento		-	-
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Financiamentos obtidos		-	-
Juros e gastos similares		-	-
Dividendos		-	-
Reduções de fundos		-	-
Outras operações de financiamento		-	-
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes</b>		<b>25 260,74</b>	<b>157 001,96</b>
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 306 302,81	1 149 300,85
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 331 563,55	1 306 302,81

O anexo faz parte integrante da demonstração da posição financeira para o exercício findo de 31 de dezembro de 2023.

*H*  
*D. R. da*  
*P. A. K. M.*  
*14*

## ÍNDICE DAS NOTAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1.	Introdução .....	7
2.	Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	7
3.	Principais políticas contabilísticas.....	8
4.	Fluxos de caixa .....	11
5.	Vendas e prestações serviços.....	11
6.	Subsídios, doações e legados à exploração .....	12
7.	Fornecimentos e serviços externos .....	12
8.	Gastos com o pessoal .....	13
9.	Outros rendimentos e ganhos .....	13
10.	Outros gastos e perdas .....	13
11.	Ativos Tangíveis.....	14
12.	Ativos Intangíveis .....	15
13.	Diferimentos .....	15
14.	Outros ativos correntes.....	15
15.	Estado e outros entes públicos .....	16
16.	Diferimentos .....	16
17.	Outros passivos correntes.....	16
18.	Ativos e Passivos Contingentes.....	17
19.	Informação sobre matérias ambientais.....	17
20.	Eventos Subsequentes.....	17

# NOTAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

17  
P. A. A. A.  
D. A. A. A.  
A

### 1. Introdução

A Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel, foi constituída em 1 de Março de 1989 e tem como missão a educação e a formação de crianças desde os 4 meses até aos 12 anos. No total tem 385 crianças: 90 na Creche (4 Meses a 3 Anos); 170 no Pré-Escolar (3 a 5/6 Anos); 125 no CATL (2º ciclo). A Instituição tem a sua sede social na Rua do Patrocínio, 3, concelho de Lisboa.

Os responsáveis da Entidade, que se assumem como membros da Direção, e que assinam o presente relatório, declaram que, tanto quanto é do seu conhecimento, a informação nele constante foi elaborada em conformidade com as Normas Contabilísticas aplicáveis, dando uma imagem verdadeira e apropriada do ativo e do passivo, da situação financeira e dos resultados da Entidade.

As Notas deste anexo seguem a ordem pela qual os itens são apresentados nas demonstrações financeiras. Nas presentes notas, todos os montantes são apresentados em euros, salvo se indicado o contrário.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção.

### 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os períodos apresentados, salvo indicação em contrário.

#### 2.1 Bases de Preparação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, vertidos no Decreto-Lei nº 986/2009, de 13 de Julho, e de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e de relato financeiro e normas interpretativas aplicáveis ao período findo em 31 de Dezembro de 2013.

#### 2.2 Derrogações das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do período a que respeitam estas Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

#### 2.3 Comparabilidade das Demonstrações Financeiras

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

### 3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração destas demonstrações financeiras encontram-se descritas abaixo.

#### 3.1 Bases de Preparação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro.

#### 3.2 Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos tangíveis encontram-se valorizados ao custo de aquisição deduzido das depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade.

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização. Os custos incorridos com financiamentos obtidos para a construção de ativos tangíveis são reconhecidos como parte custo de construção do ativo, sempre que o período de construção/ preparação seja superior a um ano.

Os gastos subsequentes incorridos com renovações e grandes reparações, que façam aumentar a vida útil, ou a capacidade produtiva dos ativos são reconhecidos no custo do ativo.

Os encargos com reparações e manutenção de natureza corrente são reconhecidos como um gasto do período em que são incorridos.

Os gastos subsequentes com os ativos fixos tangíveis são incluídos no custo de aquisição do ativo fixo ou reconhecidos como ativos separados, conforme apropriado, somente quando é provável que benefícios económicos futuros fluirão para a Empresa e o respetivo custo possa ser mensurado com fiabilidade. Os demais dispêndios com reparações e manutenção são reconhecidos como um gasto no exercício em que são incorridos.

Os custos a suportar com o desmantelamento ou remoção de ativos serão considerados como parte do custo inicial.

As depreciações são calculadas, após os bens se encontrarem disponíveis para uso, pelo método da linha reta, por duodécimos, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As vidas úteis estimadas para os ativos fixos tangíveis mais significativos são conforme segue:

Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	6 anos
Equipamento informático	5 anos

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido na demonstração dos resultados prospectivamente.

Os valores residuais dos ativos e as respetivas vidas úteis são revistos e ajustados, se necessário, na data do balanço. Se a quantia escriturada é superior ao valor recuperável do ativo, procede-se ao seu reajustamento para o valor recuperável estimado mediante o registo de uma perda por imparidade.

Os ganhos ou perdas na alienação dos ativos são determinados pela diferença entre o valor de realização e o valor contabilístico do ativo, sendo reconhecidos na demonstração dos resultados.

17  
P. d. Alves  
D. O. F. d. S.  
H

### 3.3 Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis são registados ao custo de aquisição deduzido de amortizações e perdas por imparidade acumuladas, quando aplicável.

Os ativos intangíveis apenas são reconhecidos quando deles advenham benefícios económicos futuros para a Empresa e quando os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações de ativos intangíveis são reconhecidas numa base linear durante a vida útil estimada dos ativos intangíveis.

As vidas úteis estimadas para os ativos intangíveis mais significativos são de 4 anos.

### 3.4 Imparidade de ativos fixos tangíveis

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos tangíveis da Empresa com vista a determinar se existe algum indicador de que possam estar em imparidade. Caso exista algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos a fim de determinar a extensão da perda por imparidade. Quando não é possível determinar a quantia recuperável de um ativo individual, é estimada a quantia recuperável da unidade geradora de caixa a que esse ativo pertence.

A quantia recuperável do ativo ou da unidade geradora de caixa consiste no maior de entre (i) o justo valor deduzido de custos para vender e (ii) o valor de uso. Na determinação do valor de uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados usando uma taxa de desconto antes de impostos que reflita as expectativas do mercado quanto ao valor temporal do dinheiro e quanto aos riscos específicos do ativo ou da unidade geradora de caixa relativamente aos quais as estimativas de fluxos de caixa futuros não tenham sido ajustadas.

Sempre que a quantia escriturada do ativo ou da unidade geradora de caixa for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade. A perda por imparidade é registada de imediato na demonstração dos resultados nas rubricas "Imparidade de ativos não depreciáveis ((perdas)/reversões)" ou "Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis ((perdas)/reversões)" salvo se tal perda compensar um excedente de revalorização registado no capital próprio. Neste último caso, tal perda será tratada como um decréscimo de revalorização.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em períodos anteriores é registada quando há evidências de que as perdas por imparidade reconhecidas já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados nessas mesmas rubricas e é efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortizações) caso a perda não tivesse sido registada.

### 3.5 Ativos e Passivos Financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a empresa se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

#### a) Clientes e utentes e Outras contas a receber

Os clientes e utentes e outras contas a receber são reconhecidas inicialmente ao justo valor, sendo subsequentemente mensuradas ao custo amortizado, deduzido de ajustamentos por imparidade (se aplicável). As perdas por imparidade de outras contas a receber são registadas, sempre que exista evidência

*P. P. da Silva*  
*H.*  
objetiva de que os mesmos não são recuperáveis conforme os termos iniciais da transação. As perdas por imparidade identificadas são registadas na demonstração dos resultados, em "Perdas por reduções de justo valor" e "Ganhos por aumentos de justo valor", sendo subsequentemente revertidas por resultados, caso os indicadores de imparidade diminuam ou desapareçam.

#### **b) Caixa e seus equivalentes**

O "Caixa e seus equivalentes" inclui caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo, de liquidez elevada e com maturidades iniciais até 3 meses.

#### **c) Fornecedores e outras contas a pagar**

Os saldos de fornecedores e de outras contas a pagar são registados inicialmente ao justo valor, sendo subsequentemente mensurados ao custo amortizado. Usualmente, o custo amortizado destes passivos financeiros não difere significativamente do seu valor nominal.

### **3.6 Gastos e Rendimentos**

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da especialização dos períodos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são reconhecidas como ativos ou passivos, se qualificarem como tal.

### **3.7 Rédito**

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

### **3.13 Provisões, Ativos e Passivos Contingentes**

São reconhecidas provisões sempre que a Entidade tenha uma obrigação legal ou construtiva, como resultado de acontecimentos passados, e quando seja provável que uma saída de fluxos e/ou de recursos se torne necessária para liquidar a obrigação e possa ser efetuada uma estimativa fiável do montante da obrigação.

Os passivos contingentes em que a possibilidade de uma saída de fluxos e/ou recursos afetando benefícios económicos futuros seja apenas possível, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados nas notas, a menos que a possibilidade de se concretizar a saída de fluxos e/ou recursos afetando benefícios económicos futuros seja remota, caso em que não são objeto de divulgação.

### **3.17 Eventos Subsequentes**

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço (acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos) são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço (acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos) são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

Handwritten signature and initials in blue ink, including the name "P. J. H. S. J." and a large stylized signature.

### 3.18 Gestão de Risco

#### 3.18.1 Fatores de risco financeiro

Todas as atividades em que a Entidade opera estão sujeitas a riscos, que podem ter um efeito significativo nas atividades que exerce, nos seus resultados operacionais, nos fluxos de caixa que gera e na sua posição financeira. Os fatores de risco analisados podem ser estruturados da seguinte forma:

##### a) Risco de Crédito

O agravamento das condições económicas globais ou adversidades que afetem apenas as economias a uma escala local pode originar a incapacidade dos clientes em saldar as obrigações decorrentes das prestações de serviços.

##### b) Risco de Liquidez

A Entidade gere o risco de liquidez por duas vias: garantindo que a sua dívida financeira tem uma componente de médio e longo prazo com maturidades adequadas aos ativos financiados, e dispondo de facilidades de crédito de apoio à tesouraria em montantes suficientes e disponíveis a todo o momento.

## 4. Fluxos de caixa

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, o detalhe de "caixa e seus equivalentes" é como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	1 078,40	1 076,03
Depósitos à ordem	330 485,15	1 305 226,78
Outras aplicações	1 000 000,00	0,00
	<u>1 331 563,55</u>	<u>1 306 302,81</u>

## 5. Vendas e prestações serviços

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, o detalhe de "Vendas e prestações de serviços" é como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prestações de serviços	581 285,35	652 680,47
Acordos de Cooperação	971 779,32	0,00
	<u>1 553 064,67</u>	<u>652 680,47</u>

Todas as prestações de serviços são efetuadas no mercado interno.

Relativamente ao enquadramento das verbas provenientes dos Acordos de Cooperação entre o Estado e entidades do setor não lucrativo, para fazer face a respostas sociais foi considerado caso o pagamento da comparticipação mensal por parte do Estado para determinada resposta social estiver dependente da variação de frequências dos utentes, e for atribuída como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente, está-se perante uma prestação de serviços.

## 6. Subsídios, doações e legados à exploração

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica "Subsídios, doações e legados à exploração" decompõe-se como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ISS, IP - Centros distritais		791 947,36
Doações e heranças	24 726,28	105 500,16
	<u>24 726,28</u>	<u>897 447,52</u>

A rubrica outros, em 2022 contempla valores referentes à compensação salarial das Educadoras do Pré-Escolar. Relativamente à variação verificada ver nota do ponto 5 deste anexo.

## 7. Fornecimentos e serviços externos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de "Fornecimentos e serviços externos" decompõe-se como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Trabalhos especializados	29 308,66	33 835,61
Honorários	51 411,89	40 033,38
Reparação, conservação e adaptação em equipamentos alugados	63 696,38	85 218,45
Conservação e raparação	4 880,03	11 878,68
Electricidade	9 620,40	13 428,85
Água	14 401,55	14 771,21
Deslocações utentes	27 678,70	35 920,60
Limpeza, higiene e conforto	20 755,46	19 865,85
Outros	20 893,08	27 865,33
	<u>242 646,15</u>	<u>282 817,96</u>

11. Ativos Tangíveis

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o movimento ocorrido nos ativos tangíveis, bem como nas respectivas amortizações e perdas de imparidade, foi conforme segue:

2022	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Total
<b>Custo de aquisição</b>				
Saldo em 1 de janeiro de 2022	119 226,26	7 072,95	83 408,63	209 707,84
Aquisições	318,57	-	0,00	318,57
Alienações e abates	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>119 544,83</b>	<b>7 072,95</b>	<b>83 408,63</b>	<b>210 026,41</b>
<b>Deprec. acumuladas e perdas por imparidade</b>				
Saldo em 1 de janeiro de 2022	(114 583,60)	(7 072,95)	(75 759,46)	(197 416,01)
Depreciações e perdas por imparidade	(1 557,47)	-	(1 161,75)	(2 719,22)
Alienações e abates	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(116 141,07)</b>	<b>(7 072,95)</b>	<b>(76 921,21)</b>	<b>(200 135,23)</b>
Valor líquido em 1 de janeiro de 2022	4 642,66	0,00	7 649,17	12 291,83
Valor líquido em 31 de dezembro de 2022	3 403,76	0,00	6 487,42	9 891,18
2023	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Total
<b>Custo de aquisição</b>				
Saldo em 1 de janeiro de 2023	119 544,83	7 072,95	83 408,63	210 026,41
Aquisições	3 183,24	-	830,00	4 013,24
Alienações e abates	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>122 728,07</b>	<b>7 072,95</b>	<b>84 238,63</b>	<b>214 039,65</b>
<b>Deprec. acumuladas e perdas por imparidade</b>				
Saldo em 1 de janeiro de 2023	(116 141,07)	(7 072,95)	(76 921,21)	(200 135,23)
Depreciações e perdas por imparidade	(1 972,38)	-	(1 505,60)	(3 477,98)
Alienações e abates	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(118 113,45)</b>	<b>(7 072,95)</b>	<b>(78 426,81)</b>	<b>(203 613,21)</b>
Valor líquido em 1 de janeiro de 2023	3 403,76	0,00	6 487,42	9 891,18
Valor líquido em 31 de dezembro de 2023	4 614,62	0,00	5 811,82	10 426,44

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

## 8. Gastos com o pessoal

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica "Gastos com o pessoal" decompõe-se como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Remunerações	975 775,10	917 595,87
Encargos sobre remunerações	212 172,58	213 097,13
Outros custos com o pessoal	11 318,66	10 337,85
	<u>1 199 266,34</u>	<u>1 141 030,85</u>

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o número médio de pessoal ao serviço da empresa foi de 60 trabalhadores.

## 9. Outros rendimentos e ganhos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica "Outros rendimentos e ganhos" decompõe-se como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Donativos	0,00	9 285,50
Reembolso IVA	6 602,23	15 750,05
IRS	0,00	15 922,96
Outros	0,22	10,18
	<u>6 602,45</u>	<u>40 968,69</u>

De referir que o valor associado a donativos monetários está refletido na rúbrica doações e heranças refletido no ponto 6 do anexo.

## 10. Outros gastos e perdas

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica "Outros gastos e perdas" decompõe-se como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Taxas	12,52	601,20
Quotizações	495,00	371,25
Correções relativas a períodos anteriores	172,08	712,84
Outros	0,03	0,08
	<u>679,63</u>	<u>1 685,37</u>

## 12. Ativos Intangíveis

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o movimento ocorrido nos ativos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações e perdas de imparidade, foi conforme segue:

	Programas de Computador	
	2023	2022
Custo de aquisição		
<b>Saldo em 1 de janeiro</b>	<b>2 429,02</b>	<b>2 429,02</b>
Aquisições	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro</b>	<b>2 429,02</b>	<b>2 429,02</b>
Deprec. acumuladas e perdas por imparidade		
<b>Saldo em 1 de janeiro</b>	<b>(2 429,02)</b>	<b>(2 429,02)</b>
Depreciações e perdas por imparidade	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro</b>	<b>(2 429,02)</b>	<b>(2 429,02)</b>
Valor líquido em 1 de janeiro	0,00	0,00
Valor líquido em 31 de dezembro	0,00	0,00

## 13. Diferimentos

No que diz respeito aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo em "Diferimentos" apresenta o seguinte detalhe:

	2023	2022
Devedores por acréscimo de rendimentos Mensalidades	0,00	0,00
Gastos a reconhecer	5 365,43	65 445,46
Outros	0,00	0,00
	<u>5 365,43</u>	<u>65 445,46</u>

## 14. Outros ativos correntes

No que diz respeito aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo em "Outros ativos correntes" apresenta o seguinte detalhe:

	2023	2022
Fornecedores	0,00	0,00
Outros devedores	1 830,93	664,93
Outros	0,00	0,00
	<u>1 830,93</u>	<u>664,93</u>

*A*  
*P. d. H. m*  
*M*

## 15. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro não existiam dívidas em situações de mora com o "Estado e outros entes públicos". Os saldos com estas entidades, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, detalham-se como se segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto sobre rendimento de pessoas singulares - IRS	7 682,00	8 210,00
Imposto sobre rendimento independente	241,82	3 197,09
Contribuições para a segurança social	22 497,72	21 485,96
Fundo garantia salarial	<u>210,22</u>	<u>55,45</u>
	<u>30 631,76</u>	<u>32 948,50</u>

## 16. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, os montantes a pagar decompõe-se da seguinte forma:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rendimentos a reconhecer	<u>0,00</u>	<u>51 253,52</u>
	<u>0,00</u>	<u>51 253,52</u>

Em 2022, a rubrica inclui aproximadamente 33.221 euros referente à adenda sobre o apoio extraordinário para o setor social e solidário e atualização das participações para 2023.

## 17. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, os montantes a pagar decompõe-se da seguinte forma:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores de investimento	0,00	0,00
Credores por acréscimo de gastos	182 243,20	180 026,38
Outros devedores e credores	642,68	789,89
	<u>182 885,88</u>	<u>180 816,27</u>

## 18. Ativos e Passivos Contingentes

A 31 de dezembro de 2023, não existiam ativos ou passivos contingentes na Entidade.

P. d'Almeida  
Diretor  
A

## 19. Informação sobre matérias ambientais

Não existem matérias ambientais relevantes que possam afetar o desempenho e a posição financeira da companhia, não sendo do conhecimento da Entidade a existência de qualquer contingência de natureza ambiental, assim como não foram reconhecidos nas demonstrações financeiras quaisquer custos ou investimentos relevantes de carácter ambiental.

## 20. Eventos Subsequentes

À data de emissão do relatório e contas, para exercício findo a 31 de dezembro de 2023, não existem eventos subsequentes a relatar.

D. 2. 2. 2.

○

○