

# ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ANO: 2022

CENTRO SOCIAL INFANTIL

"O GIRASSOL"



Centro Social Infantil  
"O Girassol"  
Creche e Jardim de Infância  
Portalegre

SP  
Adriana  
de  
Vila  
grande  
du

SP  
Dad  
Obr  
Sílvia  
grote  
Jub

## 1 - Identificação da entidade

### 1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro Social Infantil "O Girassol"  
Número de identificação de pessoa coletiva: 50224306  
Sede: Rua de Olivença, n.º 12 7300-149 Portalegre  
Endereço eletrónico: csinfantil.girassol@gmail.com  
Página da internet: [www.csigirassol.pt](http://www.csigirassol.pt)

Natureza da atividade: O Centro Social Infantil "O Girassol" é uma IPSS sem fins lucrativos, fundada em 07-01-1991, cuja principal atividade é atividades de cuidados para crianças sem alojamento (CAE 88910) e a atividade secundária é a educação pré-escolar (CAE 85100), dedicando-se a apoiar as crianças na primeira e segunda infância, através das respostas sociais de Creche e Pré-escolar, sendo a resposta da Creche ligada ao Ministério da Segurança Social e a resposta do Pré-escolar a este primeiro e ao Ministério da Educação. Com estas duas respostas sociais pretende-se colaborar com as famílias no desenvolvimento físico, intelectual, social e moral das crianças, tendo por base uma vivência e experiência de educação cristã.

A resposta social Creche tem uma capacidade avaliada para 45 crianças, com idades compreendidas entre os 4 e os 36 meses de idade. As 45 crianças poderão ser distribuídas segundo as faixas etárias, por três salas.

A resposta social do Pré-escolar apresenta a avaliação da capacidade para 39 crianças com idades compreendidas entre os 3 e os 6 anos idades. Estas poderão estar distribuídas por duas salas com as idades mais homogêneas.

## 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) aprovadas pelo DL. n.º 98/2015 de 02/06.

Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de demonstrações financeira (Portaria n.º 220/2015 de 24/07), o Código de Conta (Portaria n.º 220/2015 de 24/07) e as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) (Aviso n.º 8259/2015).

Sempre que na presente norma existam remissões para as Normas Internacionais de Contabilidade, entende-se que estas se referem às adoptadas pela União Europeia nos termos do Regulamento (CE) n.º 1606/2002 do Parlamento Europeu e do Conselho de 19 de Julho e em conformidade com o texto original do Regulamento (CE) n.º 1126/2008 da Comissão de 3 de Novembro.

Sempre que esta Norma não responda a aspectos particulares que se coloquem em matéria de contabilização ou relato financeiro de transações ou situações, ou a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu não preenchimento impeça o objectivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada traduza a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade deverá recorrer, tendo em vista tão somente a superação dessa lacuna, supletivamente e pela ordem indicada:

- Às NCRF e Normas Interpretativas (NI);
- Às Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho;
- Às Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS) emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações (SIC e IFRIC);

A Direção

*Luís Lusitano Correia dos Santos*

Contabilista Certificado N.º

*Manuel Ramalho*

**2.2 Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem a imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.**

Não foram derogadas quaisquer disposições do Sistema de normalização contabilística para as ESNL que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do ativo, passivo e dos resultados da entidade.

**2.3 Indicação e comentário das contas de balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não comparáveis com os do exercício anterior bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.**

No decurso do exercício em análise procedeu-se ao registo da informação em conformidade com a NCRF-ESNL aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho, isto é, as demonstrações financeiras de 2022 foram apresentadas de acordo com a norma supra referida.

### 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

#### 3.1. Principais políticas contabilísticas

**Bases de apresentação usadas na preparação das demonstrações financeiras:**

As demonstrações financeiras da instituição, foram preparadas de acordo com a NCRF\_ESNL, que a seguir se identificam:

**Continuidade:**

Centro Social Infantil "O Girassol" não pressupõe, no futuro alterações significativas nas políticas contabilísticas utilizadas, pelo que, as demonstrações financeiras continuaram a ser elaboradas de acordo com o princípio da continuidade.

**Regime de acréscimo:**

As transações encontram-se contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados nas rubricas "Outras Contas a Receber e a Pagar" e "Diferimentos".

**Consistência:**

As Demonstrações Financeiras estão consistentes com o relato do no exercício económico anterior, quer ao nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, considerando o referido no ponto 2.3 e 3.5.

**Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação afetada pela natureza e sua materialidade. A materialidade depende da quantificação, omissão ou erro. A informação é materialmente relevante se a sua omissão ou inexatidão influenciar as decisões económicas tomadas com base nas demonstrações financeiras apresentadas.

**Compensação:**

É importante que os ativos e passivos sejam relatados separadamente, assim como os gastos e rendimentos não devendo ser compensados.

**Informação Comparativa:**

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. A elaboração das Demonstrações Financeiras deve respeitar o princípio da continuidade e consistência ao longo do tempo. A alteração das políticas contabilísticas utilizadas, origina que as quantias comparativas devam ser reclassificadas de acordo com a sua natureza e que seja divulgado a razão da sua reclassificação.

A Direção

Contabilista Certificado N.º

Adri  
Oly  
Oly  
Oly  
Oly  
Oly

**Acontecimentos subsequentes:**

Os acontecimentos subsequentes após a data de balanço que proporcionarem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data de balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorreram após a data do balanço são divulgados nas demonstrações financeiras se considerados materiais.

**3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração****a) Políticas de Reconhecimento****- Ativos fixos tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

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 que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

**- Clientes e outros valores a receber**

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

**- Investimentos financeiros**

Os investimentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado regulamentado, são mensurados pelo justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

**- Caixa e depósitos bancários**

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

**- Fornecedores e outras contas a pagar**

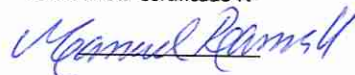
As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

**- Financiamentos bancários**

A Direção



Contabilista Certificado N°



Caldeira  
Ch  
Marta  
Marta  
Jao

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

#### - Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

#### - Subsídios

Os subsídios reconhecidos nas demonstrações financeiras relacionados com rendimentos, são reconhecidos como rendimentos do próprio período na rubrica "Subsídios, dotações e legados à exploração.

#### b) Outras políticas contabilísticas

Não foram utilizadas outras políticas contabilísticas na preparação das demonstrações financeira, diferentes das estabelecidas pelas NCRF\_ESNL.

#### c) Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

#### d) Principais fontes de incerteza das estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as NCRF\_ESNL, a Entidade adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, bem como os rendimentos e gastos incorridos relativos a períodos reportados. Todas as estimativas e assunções efetuadas pela Entidade foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras. As estimativas contabilísticas mais significativas, refletidas nas demonstrações financeiras incluem: vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e registo de imparidade dos ativos.

### 3.3 Alterações nas políticas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

### 3.4 Alterações nas estimativas contabilísticas

Não se verificaram qualquer alteração de estimativas contabilísticas.

### 3.5 Correção de erros de períodos anteriores

Não existem quaisquer erros materialmente relevantes de períodos anteriores, com impacto nas demonstrações financeiras do período.

A Direção

SP

Contabilista Certificado Nº

Manuel Manuel

Edi  
OJ  
P  
grat  
fut

#### 4 - Ativos fixos tangíveis

##### 4.1. Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com a manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

##### 4.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

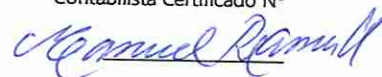
Ano 2021

| Descrição                                 | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos AFT | TOTAL      |
|-------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------|------------|
| Valor bruto no início                     |                              | 151 429,09                     | 57 894,06          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 282 163,79 |
| Depreciações acumuladas                   |                              | 148 961,82                     | 53 470,62          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 275 273,08 |
| Saldo no início do período                |                              | 2 467,27                       | 4 423,44           |                           |                            |                         |            |              |                   | 6 890,71   |
| Variações do período                      |                              | (598,29)                       | (943,68)           |                           |                            |                         |            |              |                   | (1 541,97) |
| Total de aumentos                         |                              |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   |            |
| Total diminuições                         | 1 541,97                     |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   | 1 541,97   |
| Depreciações do período                   | 1 541,97                     |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   | 1 541,97   |
| Outras transferências                     | 1 541,97                     | (598,29)                       | (943,68)           |                           |                            |                         |            |              |                   |            |
| Saldo no fim do período                   |                              | 1 868,98                       | 3 479,76           |                           |                            |                         |            |              |                   | 5 348,74   |
| Valor bruto no fim do período             |                              | 151 429,09                     | 57 894,06          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 282 163,79 |
| Depreciações acumuladas no fim do período |                              | 149 560,11                     | 54 414,30          | 23 684,91                 | 22 695,70                  |                         | 26 460,03  |              |                   | 276 815,05 |

A Direção



Contabilista Certificado N°



D. R. G.  
 A. J.  
 P. M. T.  
 J. A. T.  
 J. A. T.

## Ano 2022

| Descrição                                 | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos AFT | TOTAL      |
|-------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------|------------|
| Valor bruto no início                     |                              | 151.429,09                     | 57.894,06          | 23.684,91                 | 22.695,70                  |                         | 26.460,03  |              |                   | 282.163,79 |
| Depreciações acumuladas                   |                              | 149.560,11                     | 54.414,30          | 23.684,91                 | 22.695,70                  |                         | 26.460,03  |              |                   | 276.815,05 |
| Saldo no início do período                |                              | 1.868,98                       | 3.479,76           |                           |                            |                         |            |              |                   | 5.348,74   |
| Variações do período                      |                              | (598,29)                       | (943,68)           |                           | 2.460,81                   |                         |            |              |                   | 918,84     |
| Total de aumentos                         |                              |                                | 1.450,00           |                           | 2.812,35                   |                         |            |              |                   | 4.262,35   |
| Aquisições                                |                              |                                | 1.450,00           |                           | 2.812,35                   |                         |            |              |                   | 4.262,35   |
| Total diminuições                         |                              | (598,29)                       | (2.393,68)         |                           | (351,54)                   |                         |            |              |                   | 3.343,51   |
| Depreciações do período                   |                              | (598,29)                       | (2.393,68)         |                           | (351,54)                   |                         |            |              |                   | 3.343,51   |
| Outras transferências                     |                              |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                   |            |
| Saldo no fim do período                   |                              | 1.270,69                       | 2.536,08           |                           | 2.460,81                   |                         |            |              |                   | 6.267,58   |
| Valor bruto no fim do período             |                              | 151.429,09                     | 59.344,06          | 23.684,91                 | 25.508,05                  |                         | 26.460,03  |              |                   | 286.426,14 |
| Depreciações acumuladas no fim do período |                              | 150.158,40                     | 56.807,98          | 23.684,91                 | 23.047,24                  |                         | 26.460,03  |              |                   | 280.158,56 |

## 5 - Ativos intangíveis

### 5.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

A instituição não possui à data de 31 de dezembro de 2022 bens considerados em intangíveis.

## 6 - Custos de empréstimos obtidos

Não existem valores desta natureza registrados à data do balanço.

## 7 - Inventários

### 7.1. Políticas contábilísticas adotadas na mensuração dos inventários

Os inventários foram valorizados ao custo, incluindo todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.

A Direção

*SP*

Contabilista Certificado Nº

*Manuel Raimundo*

## 7.2. Quantia escriturada de inventários

| Descrição                                                       | Mercadorias | Mat. Primas e Subsid. | Total Período | Mercadorias Per. Anterior | Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior | Total Per. Anterior |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|
| <b>APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS</b> |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Inventários iniciais                                            |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Compras                                                         |             | 22.411,65             | 22.411,65     |                           | 15.136,42                       | 15.136,42           |
| Reclassificação e regularização de inventários                  |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Inventários finais                                              |             |                       |               |                           |                                 |                     |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas            |             | 22.411,65             | 22.411,65     |                           | 15.136,42                       | 15.136,42           |
| <b>OUTRAS INFORMAÇÕES</b>                                       |             |                       |               |                           |                                 |                     |

## 8 - Rendimentos e gastos

### 8.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

O rédito, proveniente das prestações de serviços efetuadas pelas Entidade, é contabilisticamente reconhecido, pelo valor a receber dos clientes, à data da prestação do serviço.

### 8.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

| Descrição              | Valor Período     | V. Período Anterior |
|------------------------|-------------------|---------------------|
| Prestação de serviços  | 37.475,58         | 32.527,26           |
| Subsídios à exploração | 289.324,30        | 253.905,10          |
| Outros Rendimentos     | 11.550,91         | 7.486,87            |
| <b>Total</b>           | <b>338.350,79</b> | <b>293.919,23</b>   |

## 9 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não foram registadas pela Entidade provisões, passivos contingentes e ativos contingentes durante o exercício económico de 2022.

A Direção

*SP*

Contabilista Certificado N°

*Manuel Ramalho*

## 10 - Subsídios do Governo e Outros Entes Públicos

Os subsídios do Governo destinados ao financiamento da atividade encontram-se registados como rendimentos operacionais pelo valor das verbas atribuídas e reconhecidas de acordo com o ano civil a que respeitam.

Deste modo, as verbas atribuídas pelo Estado destinadas ao financiamento da atividade, subdividaram-se, para os anos de 2021 e 2022, do seguinte modo:

| Descrição                     | 2022              | 2021              | Diferença        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Subsídios à exploração</b> |                   |                   |                  |
| Acordo Cooperação - IPSS      | 280.093,97        | 252.965,82        | 27.128,15        |
| IEFP                          | 8.166,33          | 263,28            | 7.903,05         |
| Apoio RMMG                    | 1.064,00          | 676,00            | 388,00           |
| <b>Total</b>                  | <b>289.324,30</b> | <b>253.905,10</b> | <b>35.419,20</b> |

## 11 - Instrumentos financeiros

### 11.1. Base de mensuração e políticas contabilísticas adotadas na contabilização de instrumentos financeiros

Os Instrumentos financeiros mensurados ao custo menos perdas por imparidade:

- Clientes e utentes
- Fornecedores
- Outras dívidas a receber
- Outras dívidas a pagar
- Financiamentos obtidos

### 11.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período dos fundos patrimoniais

A decomposição desta rubrica no final do exercício económico de 2022 era a seguinte:

| Descrição                    | Saldo inicial     | Débitos          | Créditos         | Saldo Final       |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Fundos                       | 130 208,91        |                  |                  | 130 208,91        |
| Resultados transitados       | (2 538,76)        |                  | 15 556,62        | 13 017,86         |
| Resultado Líquido do período | 15 556,62         | 15 556,62        | 9 218,70         | 9 218,70          |
| <b>Total</b>                 | <b>143 226,77</b> | <b>15 556,62</b> | <b>24 775,32</b> | <b>152 445,47</b> |

## 12 - Benefícios dos empregados

A Direção

SP

Contabilista Certificado Nº

Manuel Ramos

### Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

| Descrição                                             | Nº Médio de Pessoas | Nº de Horas Trabalhadas | Nº Médio de Pessoas Per. Anterior | Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Pessoas ao serviço da empresa</b>                  | 17                  | 35 352                  | 16                                | 33 728                                |
| Pessoas remuneradas                                   | 17                  | 35 352                  | 16                                | 33 728                                |
| Pessoas não remuneradas                               |                     |                         |                                   |                                       |
| <b>Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário</b> |                     |                         |                                   |                                       |
| Pessoas a tempo completo                              | 17                  | 35 352                  | 16                                | 33 728                                |
| Pessoas na tempo parcial                              |                     |                         |                                   |                                       |
| <b>Pessoas ao serviço da empresa por sexo</b>         |                     |                         |                                   |                                       |
| Masculino                                             |                     |                         |                                   |                                       |
| Feminino                                              | 17                  | 35 352                  | 16                                | 33 728                                |

### Gastos com o pessoal

| Descrição                                                | Valor Período | V. Período Anterior |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| Gastos com o pessoal                                     | 257 002,40    | 228 444,37          |
| Remunerações dos órgãos sociais                          | 18 580,83     | 17 894,38           |
| Remunerações do pessoal                                  | 185 824,63    | 166 607,45          |
| Indemnizações                                            |               |                     |
| Encargos sobre as remunerações                           | 45 258,83     | 40 995,62           |
| Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 2 837,58      | 2 766,92            |
| Outros gastos com o pessoal, dos quais:                  | 4 500,53      | 180,00              |

### 13 - Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos à data, quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas demonstrações financeiras da Entidade.

Após o encerramento do período e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação revelada nas contas.

## 14 - Agricultura

A Direção

Contabilista Certificado N°

Manuel Ramirez

Não aplicável

QAL:  
OJ  
Hm  
47076  
Jao

## 15 - Divulgações exigidas por diplomas legais

A entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 16 - Outras divulgações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações:

### 16.1. Estado e Outros Entes Públicos

Os valores registados à data do balanço e refletidos na consolidação dos valores apurados pelas diversas Entidades, na conta de Estado e Outros Entes Públicos, foram os seguintes:

| Estado e Outros Entes Públicos                                  | Valor Período | V. Período Anterior |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| Imposto sobre o rendimento do período a recuperar               | 292,94        | 232,61              |
| Iva a recuperar                                                 | 2 951,49      | 690,69              |
| Contribuições à segurança social, DMR e Retenções independentes | 10 170,54     | 9 007,48            |

### 16.2. Diferimentos

A rubrica "Diferimentos" tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

| Diferimentos | Valor Período | V. Período Anterior |
|--------------|---------------|---------------------|
| Ativo        |               |                     |
| Seguros      | 2 817,84      | 2 611,06            |

### 16.3. Outros ativos correntes

A rubrica "Outras ativos correntes" tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

| Outros ativos correntes                 | 2022   | 2021   |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Devedores por acréscimos de rendimentos | 0,00   | 0,00   |
| Outros Devedores                        | 841,55 | 439,54 |

A Direção

SP

Contabilista Certificado N°

Manuel Ramalho

Adri  
 AF  
 Pinto  
 grota  
 Joo

#### 16.4. Outros passivos correntes

A rubrica "Outros passivos correntes" tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

| Outros passivos correntes         | 2022      | 2021      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Pessoal                           | 0,00      | 0,00      |
| Fornecedores de investimento      | 0,00      | 0,00      |
| Credores por acréscimos de gastos | 31 702,66 | 35 895,92 |
| Outros Credores                   | 0,00      | 0,00      |

#### 16.5. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os valores da rubrica de Caixa e depósitos bancários da Entidade, apresentava a seguinte decomposição:

| Descrição                  | 2022      | 2021       |
|----------------------------|-----------|------------|
| Caixa e depósito bancários |           |            |
| ATIVOS                     |           |            |
| Caixa                      | 151,68    | 449,52     |
| Depósitos à ordem          | 2 774,43  | 2 698,90   |
| Depósito a prazo           | 83 000,00 | 116 000,00 |
| TOTAL                      | 85 926,11 | 119 148,42 |

Os montantes incluídos na rubrica Caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores em Caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

#### 16.6.

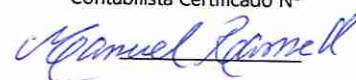
##### Fornecimentos e serviços externos

Os valores registados no exercício económico de 2022 e 2021 foram os seguintes:

A Direção



Contabilista Certificado N°



| Descrição                | 2022      | 2021      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Forne. Serviços Externos |           |           |
| Sub. contratos           | 0,00      | 0,00      |
| Trabalhos Especializados | 22 617,22 | 14 851,10 |
| Materiais                | 4 628,26  | 3 808,70  |
| Energia e Fluidos        | 6 930,16  | 6 006,80  |
| Deslocações e Estadas    | 0,00      | 11,12     |
| Serviços Diversos        | 9 187,79  | 6 879,91  |
| TOTAL                    | 43 363,43 | 31 557,63 |

Portalegre, 29 de Maio de 2023

A Direção

Maria Luísa Correia dos Santos  
 Maria Filipa Fernandes Costa  
 Luísinha Carvalho da Silva

O Contabilista Certificado

Manuel Lemos

A Direção

\_\_\_\_\_

Contabilista Certificado N.º

\_\_\_\_\_

## BALANÇO (Modelo Reduzido) em 15 de 2022

| Rubricas                                   | Notas | 2022       | 2021       |
|--------------------------------------------|-------|------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>                              |       |            |            |
| Activo não corrente                        |       |            |            |
| Activos fixos tangíveis                    |       | 6 267,58   | 5 348,74   |
| Investimentos financeiros                  |       | 66 169,89  | 35 449,33  |
| Subtotal                                   |       | 72 437,47  | 40 798,07  |
| Activo corrente                            |       |            |            |
| Créditos a receber                         |       | 30 623,15  | 24 900,86  |
| Estado e outros entes públicos             |       | 3 244,43   | 923,30     |
| Outras contas a receber                    |       | 841,55     | 439,54     |
| Diferimentos                               |       | 2 817,84   | 2 611,06   |
| Caixa e depósitos bancários                |       | 85 926,11  | 119 148,42 |
| Subtotal                                   |       | 123 453,08 | 148 023,18 |
| Total do activo                            |       | 195 890,55 | 188 821,25 |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>       |       |            |            |
| Fundos Patrimoniais                        |       |            |            |
| Fundos                                     |       | 130 208,91 | 130 208,91 |
| Resultados transitados                     |       | 13 017,86  | -2 538,76  |
| Subtotal                                   |       | 143 226,77 | 127 670,15 |
| Resultado liquido do exercicio             |       | 9 218,70   | 15 556,62  |
| Total dos fundos patrimoniais              |       | 152 445,47 | 143 226,77 |
| Passivo                                    |       |            |            |
| Passivo não corrente                       |       |            |            |
| Subtotal                                   |       | 0,00       | 0,00       |
| Passivo corrente                           |       |            |            |
| Fornecedores                               |       | 1 571,88   | 691,08     |
| Estado e outros entes publicos             |       | 10 170,54  | 9 007,48   |
| Outras contas a pagar                      |       | 31 702,66  | 35 895,92  |
| Subtotal                                   |       | 43 445,08  | 45 594,48  |
| Total do Passivo                           |       | 43 445,08  | 45 594,48  |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo |       | 195 890,55 | 188 821,25 |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direção:

Maria Augusta Correia dos Passos  
 Luísa Correia da Silva  
 Maria Guisela Fernandes Costa

O Contabilista Certificado:

Manuel Carmo

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Maria ~~Madureira~~ ~~Correia~~ ~~dos~~ ~~Reis~~  
 Humilhe ~~Correia~~ ~~dos~~ ~~Reis~~  
 Maria ~~João~~ ~~Fernandes~~ ~~Mota~~  
 PORTALEGRE

Ernest Keane II



## Demonstração de Fluxos de Caixa (Método Directo)

| RUBRICAS                                                 | Notas | 2022        | 2021        |
|----------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| <b>Fluxos de caixa de actividades operacionais</b>       |       |             |             |
| Recebimentos de clientes e utentes                       |       | 31 753,29   | 28 874,58   |
| pagamentos de subsídios                                  |       | 0,00        | 0,00        |
| pagamentos de apoios                                     |       | 0,00        | 0,00        |
| pagamentos de bolsas                                     |       | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos a fornecedores                                |       | -73 629,56  | -46 741,52  |
| Pagamentos ao pessoal                                    |       | -168 430,51 | -143 498,21 |
| Caixa geradas pelas operações                            |       | -210 306,78 | -161 365,15 |
| Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento      |       | 232,61      | 74,19       |
| Outros recebimentos/pagamentos                           |       | 176 851,86  | 149 274,87  |
| Fluxos das actividades operacionais (1)                  |       | -33 222,31  | -12 016,09  |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>   |       |             |             |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                        |       |             |             |
| Activos fixos tangíveis                                  |       | 0,00        | 0,00        |
| Activos Intangíveis                                      |       | 0,00        | 0,00        |
| Investimentos financeiros                                |       | 0,00        | 0,00        |
| Outros Activos                                           |       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                     |       |             |             |
| Activos fixos tangíveis                                  |       | 0,00        | 0,00        |
| Activos Intangíveis                                      |       | 0,00        | 0,00        |
| Investimentos financeiros                                |       | 0,00        | 0,00        |
| Outros Activos                                           |       | 0,00        | 0,00        |
| Subsídios ao investimento                                |       | 0,00        | 0,00        |
| Juros e rendimentos similares                            |       | 0,00        | 0,00        |
| Dividendos                                               |       | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos das actividades de investimento (2)               |       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>  |       |             |             |
| <b>Recebimentos provenientes de</b>                      |       |             |             |
| Financiamentos obtidos                                   |       | 0,00        | 0,00        |
| Realizações de fundos                                    |       | 0,00        | 0,00        |
| Cobertura de prejuízos                                   |       | 0,00        | 0,00        |
| Doações                                                  |       | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                        |       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                        |       |             |             |
| Financiamentos obtidos                                   |       | 0,00        | 0,00        |
| Juros e gastos similares                                 |       | 0,00        | 0,00        |
| Dividendos                                               |       | 0,00        | 0,00        |
| Reduções de fundos                                       |       | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                        |       | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos de actividades de financiamento (3)               |       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)</b> |       | -33 222,31  | -12 016,09  |
| Efeitos das diferenças de câmbio                         |       | 0,00        | 0,00        |
| Caixa e seus equivalentes no início do período           |       | 119 148,42  | 131 164,51  |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período              |       | 85 926,11   | 119 148,42  |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

O Contabilista Certificado:

A Direção:

Maria Helena Correia  
 Luísa da Silva  
 Maria Júlia Fernandes  
 PORTALEGRE

Manuel Ramalho