

Centro Infantil e Social de Cesar

Contribuinte: 501 465 669
Sede: Rua do Castelo, 623
3720-602 Cesar



Relatório e Contas

EXERCÍCIO DE 2023

Handwritten signatures and initials:
J.A.
J.G.
Contab.
A

RELATÓRIO DE GESTÃO

Ex. mos. Senhores Associados.

Nos termos estatutários, vimos submeter à vossa apreciação o Relatório de Gestão, o Balanço, a Demonstração de Resultados, a Demonstração dos fluxos de caixa e o Anexo do período de dois mil e vinte e três.

As presentes demonstrações financeiras relativas aos períodos de 2023 e 2022, referidas neste Relatório de Gestão, foram elaboradas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL) prevista pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, com as rectificações da Declaração de Rectificação n.º 67-B/2009, de 11 de Setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 20/2010, de 23 de Agosto, pelo Decreto-lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março e pelo Decreto-lei n.º 98/2015 de 2 de Junho para as Entidades do sector não lucrativo (ESNL)

I – EVOLUÇÃO DA GESTÃO

1. ACTIVIDADE

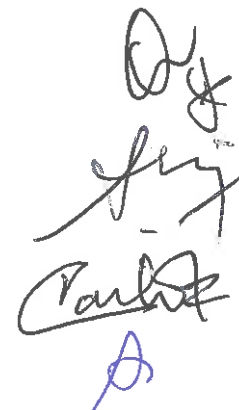
Tendo em conta os objectivos delineados no programa de ação 2023, com vista à melhoria contínua da qualidade dos serviços e à satisfação dos utentes e colaboradores, destaca-se o número de utentes nas diversas respostas sociais do Centro Infantil e Social de Cesar, assim como a continuidade da melhoria dos serviços e o investimento na contínua melhoria quer das condições de apoio aos utentes quer das condições de trabalho dos colaboradores:

Resposta Sociais - Infantil

| Resposta Social | Ano 2022 | Ano 2023 | Diferencial |
|--------------------|----------|----------|-------------|
| Creche | 45 | 46 | +1 |
| Jardim de Infância | 36 | 40 | +4 |

Respostas Sociais - Sénior

| Resposta Social | Ano 2022 | Ano 2023 | Diferencial |
|-------------------------|----------|----------|-------------|
| Serviço A. Domiciliário | 44 | 45 | +1 |
| Centro de Dia | 13 | 17 | +4 |
| Lar residencial | 34 | 34 | +0 |



No período em análise, verifica-se um aumento geral do número de utentes em cerca de 6% continuando a tendência do ano anterior, apenas não acontecendo no Lar dado que esta resposta social se mantem em ocupação plena.

No que diz respeito à taxa de ocupação, nas respostas sociais da área infantil, aumentou de 70% para 74% e nas respostas sociais da área sénior aumentou de 87% para 91%.

Os valores indicados são valores médios anuais, tendo-se verificado uma maior utilização nos últimos meses do ano que já ultrapassam a média de 2023 e que continua a aumentar em 2024, mostrando esta evolução que nos estamos a aproximar da ocupação plena, principalmente na área sénior.

O número medio de funcionários foi de 58, sendo este número por força de contratos de substituição de funcionários em situação de baixas prolongadas, no entanto o número de funcionários permanentes é inferior e é de 56, tendo, portanto, aumentado 1 funcionário por força da evolução já referida.

A gestão da instituição procurou ser equilibrada, desenvolvendo ações com o objetivo de prestar serviços diversificados e de qualidade, nas suas respostas sociais, de que se salientam as mais relevantes:

1.1 – INFÂNCIA – CRECHE E JARDIM DE INFÂNCIA:

Promoção contínua do bem-estar e do desenvolvimento harmonioso da criança, proporcionando segurança afectiva e física, através de um plano de desenvolvimento individual e curricular tendo por base as competências a adquirir, as necessidades e expectativas das famílias.

Oferta de atividades extracurriculares gratuitas nomeadamente, ginástica, fisioterapia, dança e Karaté - Pré-escolar.

1.2 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO:

Durante o ano de 2023 demos continuidade à divulgação, informação do serviço e uniformização do processo de prestação de serviço, aliando a qualidade do serviço ao utente à exigência normativa e legal:

- Mantem-se o alargamento do horário da prestação de serviços (8h00 às 18h30);
- Funcionamento dos serviços em feriados (Páscoa, Natal e Fim do Ano e Festas de Cesar);
- Comemoração do aniversário dos utentes e outras atividades de animação;
- Deslocação mensal dos utentes para participação em atividades;
- Acompanhamento periódico do serviço de apoio psicossocial e animação do CISC (animadora social e psicóloga);
- Acompanhamento semanal por parte do serviço de enfermagem, sempre que solicitado.

1.3 - LAR:

No ano de 2023 foi avaliada a diversidade dos serviços dentro desta resposta social, sendo de destacar formas de atuação concretas e diversificadas:

- Serviço semanal de medicina clínica geral;
- Serviço de enfermagem;
- Serviço de psiquiatria;
- Serviço de fisioterapia;
- Consultas de Apoio – Psicossocial de Idosos residentes e externas, protocolo com Futebol Clube Cesarense;
- Iniciativas várias no âmbito da formação e satisfação dos colaboradores;
- Atividades de animação fixas tais como: Ginástica, pilates, música, dança, religiosas e dinâmicas de grupo;
- Atividades Intergeracionais (visitas e atividades conjuntas entre a nossa infância e os nossos idosos);
- Atividades Interinstitucionais mensais;

Handwritten signature and initials in blue ink.

- Visitas a espaços de lazer/culturais;
- Projeto com alunos do agrupamento de escolas de Fajões “Encontros Intergeracionais: partilha de saberes.

1.4 - CENTRO DE DIA:

A característica própria deste serviço passa, pelo incremento de actividades recreativas e culturais intrínsecas à vida dos utentes por forma a melhorar a sua qualidade de vida, cujo objecto é, promover um tempo livre e de liberdade activa e personalizada:

- Participação nas actividades previstas no plano anual;
- Encontros Interinstitucionais promovidos pelas equipas técnicas das instituições;
- Encontros de partilha, de convívio, de lazer, recreativos e culturais com a participação dos idosos e associações e instituições locais e regionais;
- Acesso a consulta de medicina de clínica geral e serviços de enfermagem;

2. CUSTOS E PROVEITOS

Os custos atingiram 1.447.203,92€ e os proveitos 1.522.642,60€ comparativamente a 1.380.900,40€ e 1.424.413,41€ de 2022, o que representa por um lado um aumento de 4,8% a nível dos custos e um aumento de 6,9% nos proveitos e por outro lado, um aumento relativamente ao orçamentado de 4,7% nos custos e um aumento de 7,5% nos proveitos.

O aumento dos custos tem o seu maior impacto da rubrica Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas em 8%, influenciado essencialmente pelo aumento enorme da inflação nos bens alimentares, tendo esta rubrica crescido 16%, que se fez sentir em 2023. Também os gastos com pessoal cresceram 11% por força dos aumentos salariais proporcionados em 2023.

A nível de Fornecimentos e Serviços Externos os custos reduziram-se em 14,5%, devido essencialmente à redução dos preços das energias nos mercados, em especial da eletricidade e do gás cujos custos tiveram uma redução de cerca de 50% comparativamente a 2022, não recuperando, no entanto, totalmente dos brutais aumentos sofridos nesse ano.

A nível dos proveitos, as receitas dos utentes aumentaram 43.752€, e as comparticipações da Segurança Social aumentaram 67.629€.

Consideramos, portanto, que o período, pese embora as dificuldades resultantes principalmente do aumento substancial dos preços dos bens alimentares, teve um desenvolvimento positivo, contribuindo a sua gestão para a melhoria da situação financeira da nossa instituição.

3. AREA AMBIENTAL E DE SEGURANÇA

Mantemos a Certificação Energética das instalações na Classe B junto da ADENE, bem como a Certificação acústica junto de entidade acreditada pelo IPAC e a Aprovação das medidas de Autoproteção junto da ANPC.

3. INVESTIMENTOS

Não foram realizados quaisquer investimentos no período de 2023.



4. ÁREA FINANCEIRA

O Passivo corrente aumentou 1,7% num montante de cerca de 3.500,00€, essencialmente na rubrica Outros Passivos Correntes, essencialmente de responsabilidades com encargos com ferias do pessoal a liquidar em 2023, não havendo passivo bancário e estando os pagamentos a fornecedores a ser efetuados ao dia 25 do mês seguinte ao fornecimento.

5. RESULTADOS

No período de 2023, o resultado obtido foi positivo em 75.438,68 € (Setenta e cinco mil quatrocentos e trinta e oito euros e sessenta e oito cêntimos), conforme se pode confirmar nas peças contabilísticas que apresentamos em anexo - Balanço, Demonstração de Resultados, Anexo e Demonstração de Fluxos de Caixa.

II. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não houve qualquer facto ocorrido após o termo do exercício económico que mereça destaque.

III. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA INSTITUIÇÃO

Esperamos continuar a melhorar a qualidade dos nossos serviços e conseguir reduções de custos na aquisição de bens e em alguns serviços contratados, e conseguir uma ocupação plena em todas as Respostas Sociais do CISC.

Esperamos implementar medidas que permitam a melhoria dos serviços na área sénior.

IV. OUTRAS INFORMAÇÕES DE CARACTER GERAL

Informamos os senhores associados de que não existem quaisquer débitos em mora à Segurança Social nem a qualquer outra instituição estatal.

V. NEGÓCIOS ENTRE A ENTIDADE E OS SEUS DIRECTORES

No período de 2023, não se verificaram quaisquer negócios entre a instituição e os membros da Direcção, nem foi concedida qualquer autorização nesse sentido.

Os membros da Direcção não auferiram qualquer remuneração nem qualquer compensação para despesas.

VI. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

Propõe-se que o resultado obtido positivo em 75.438,68 € (Setenta e cinco mil quatrocentos e trinta e oito euros e sessenta e oito cêntimos), seja distribuído da seguinte forma:

Resultados Transitados 75.438,68 € (Setenta e cinco mil quatrocentos e trinta e oito euros e sessenta e oito cêntimos).

Cesar, 4 de Março de 2024

A Direcção

Lizete Sousa

Paula Lopes Pacheco
Alzira de Azevedo Oliveira

[Handwritten signatures]

CENTRO INFANTIL E SOCIAL DE

CESAR

Anexo

Exercício de 2023

Handwritten signatures and initials, including a large '4' at the top.

| | | |
|------|--|----|
| 1 | Identificação da Entidade..... | 3 |
| 2 | Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras | 3 |
| 3 | Principais políticas contabilísticas:..... | 4 |
| 4 | Fluxos de caixa: | 5 |
| 5 | Ativos fixos tangíveis:..... | 6 |
| 6 | Ativos Intangíveis: | 7 |
| 7 | Financiamentos obtidos e locações: | 7 |
| 8 | Rédito:..... | 7 |
| 9 | Investimentos em Subsidiárias, Associadas e Outros Investimentos | 7 |
| 10 | Subsídios do Governo e apoios do Governo:..... | 7 |
| 11 | Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes | 8 |
| 12 | Dívidas cobrança duvidosa | 8 |
| 13 | Benefícios dos empregados | 8 |
| 14 | Fundos Patrimoniais..... | 9 |
| 15 | Dívidas ao Estado e Segurança Social | 9 |
| 16 | Valor global das dívidas ativas e passivas respeitantes ao pessoal da Instituição..... | 9 |
| 17 | Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas..... | 9 |
| 18 | Outras Informações..... | 9 |
| 18.1 | - Outros rendimentos e ganhos..... | 9 |
| 18.2 | - Outros gastos e perdas..... | 10 |
| 18.3 | - Resultados Financeiros..... | 10 |
| 18.4 | - Acontecimentos após data de Balanço | 10 |

Handwritten signature and initials, possibly "Antonio" and "A".

Nota prévia: As notas do Anexo são apresentadas de forma sistemática, não sendo incluídas as notas consideradas como não aplicáveis.

Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em unidade de Euro.

1 Identificação da Entidade

O CENTRO INFANTIL E SOCIAL DE CESAR, situado na Rua do Castelo, 623 - 3700-602 Cesar, NIF: 501 465 669, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, registada na Direcção Geral da Segurança Social sob o nº 74/81 das Associações de Solidariedade Social.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

2.1 – As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o disposto na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo – NCRF-ESNL, de acordo com o Decreto-lei nº 36-A/2011 de 9 de Março, que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-lei nº 158/2009, de 13 de Julho, com as alterações do Decreto-lei 98/2015 de 2 de Junho.

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

Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNL.

2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

As quantias relativas ao período findo em 31 de Dezembro de 2022, incluídas nas presentes Demonstrações Financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos instrumentos legais emitidos no âmbito da publicação do Sistema de Normalização Contabilística, nomeadamente do Regime da Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (RNC-ESNL).

Handwritten signature and initials in the top right corner.

3 Principais políticas contabilísticas:

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo e os seguintes pressupostos:

- Continuidade
- Regime de acréscimo (periodização económica)
- Consistência na apresentação
- Materialidade e agregação
- Não compensação
- Informação comparável

3.2 – Outras políticas contabilísticas:

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data do balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

3.2.1 – Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para os colocar na localização e condição necessária para funcionarem da forma pretendida.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

3.2.2 – Ativos e passivos financeiros

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

Os ativos e os passivos financeiros são mensurados:

- a) Ao custo, deduzido de qualquer perda por imparidade
- b) Ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados.

4 A
Paulo
A

3.2.3 – 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.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados. Não se prevê, num prazo curto/médio qualquer alteração, legislativa ou relacionada com a atividade exercida, que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e, portanto, não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

3.4 – Principais fontes de incerteza das estimativas:

As estimativas com o impacto nas demonstrações financeiras da entidade são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expetativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

Os eventos futuros poderão vir a alterar as estimativas efetuadas, pelo que nesse momento as mesmas serão alteradas de forma prospetiva.

4 Fluxos de caixa:

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada de acordo com a NCRF 2, utilizando o método direto.

4.1 – Comentário sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso

Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

4.2 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022, o saldo de caixa e seus equivalentes, que inclui numerário e depósitos bancários, detalha-se como se segue:

Handwritten signatures and initials:
A. P.
Paulo
A. J.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa | 1 070.29 | 331.13 |
| Depósitos à ordem | 264 186.54 | 681 140.25 |
| Depósitos a prazo | 1 079 542.21 | 500 000.00 |
| Outros | 0.00 | 0.00 |
| Total | 1 344 799.04 | 1 181 471.38 |

5 Ativos fixos tangíveis:

5.1 – As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) Os critérios de mensuração usados para determinarem a quantia escriturada bruta;

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para os colocar na localização e condição necessária para funcionarem da forma pretendida.

b) Os métodos de depreciação usados;

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta. As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

| Descrição | 2023 | | | | | Saldo final |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|--------|----------------|----------------|---------------------|
| | Saldo inicial | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | |
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | | | | | | |
| Edifícios outras construções | 2 403 241.39 | | | | | 2 403 241.39 |
| Equipamento básico | 471 008.12 | | | | | 471 008.12 |
| Equipamento de transporte | 118 366.48 | | | | | 118 366.48 |
| Equipamento biológico | | | | | | |
| Equipamento administrativo | 39 073.98 | | | | | 39 073.98 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 12 107.62 | | | | | 12 107.62 |
| Total | 3 043 797.59 | | | | | 3 043 797.59 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | | | | | | |
| Edifícios outras construções | 1 605 594.01 | 131 676.09 | | | | 1 737 270.10 |
| Equipamento básico | 450 551.61 | 4 824.72 | | | | 455 376.33 |
| Equipamento de transporte | 118 366.48 | | | | | 118 366.48 |
| Equipamento biológico | | | | | | |
| Equipamento administrativo | 39 073.98 | | | | | 39 073.98 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 11 925.79 | 88.31 | | | | 12 014.10 |
| Total | 2 225 511.87 | 136 589.12 | | | | 2 362 100.99 |

Handwritten notes:
P. A.
Paulo
A. T.

6 Ativos Intangíveis:

Não existem ativos intangíveis.

7 Financiamentos obtidos e locações:

Não se recorreu a qualquer financiamento ou locação durante o período.

8 Rédito:

Para os períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------|------------|
| Prestação de serviços | 614 840.99 | 571 110.78 |

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilidade em regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas de Outros ativos ou passivos conforme sejam valores a receber ou a pagar.

O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

9 Investimentos em Subsidiárias, Associadas e Outros Investimentos

No período de 2023 ocorreram as seguintes variações referentes a outros investimentos financeiros:

| Quantia bruta escriturada inicial | Movimentos do período | Total |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------|
| 27 341.37 | 253.16 | 27 594.53 |

10 Subsídios do Governo e apoios do Governo:

Em 31 de Dezembro de 2023 a entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de Subsídios do Governo e Apoios do Governo:

Handwritten signature and initials

| Conta | Descrição | Ano | | Valor Recebido/Regularização | | |
|-------|--------------|--------|------|------------------------------|--------|---------------------|
| | | Início | Fim | Ano Anterior | Do Ano | Total |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5+6 |
| 5931 | PIDAC | 2004 | 2025 | 800 421.30 | | 800 421.30 |
| 5932 | SEG SOCIAL | 2011 | 2030 | 97 531.00 | | 97 531.00 |
| 5933 | PRODER-IFAP | 2012 | 2019 | 168 467.91 | | 168 467.91 |
| 5934 | NORTE 2020 | 2020 | 2025 | 39 106.74 | | 39 106.74 |
| | TOTAL | | | 1 105 526.95 | | 1 105 526.95 |

| Amortizações | | | | |
|---------------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Dos Exercícios Anteriores | Dos Exercícios | | Acumuladas | Valor Líquido |
| | Taxa | Valores | | |
| 8 | 9 | 10 | 11=8+10 | 12=7-11 |
| 599 042.37 | | 40 021.07 | 639 063.44 | 161 357.86 |
| 61 444.53 | | 4 876.55 | 66 321.08 | 31 209.92 |
| 117 800.69 | | 5 184.52 | 122 985.21 | 45 482.70 |
| 32 394.79 | | 1 431.20 | 33 825.99 | 5 280.75 |
| 810 682.38 | | 51 513.34 | 862 195.72 | 243 331.23 |

11 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período de 2023, não ocorreram variações relativas a provisões, nem responsabilidades por garantias bancárias.

12 Dívidas cobrança duvidosa

No período de 2023, o quadro das dívidas de cobrança duvidosa registadas na rubrica Clientes de Cobrança Duvidosa, as quais se encontram totalmente provisionadas, é o seguinte:

| DÍVIDAS DE COBRANÇA DUVIDOSA | VALOR GLOBAL |
|------------------------------|---------------|
| Clientes | 562.55 |
| TOTAL | 562.55 |

13 Benefícios dos empregados

O número médio de funcionários da Instituição em 2023 foi de 58.

A Direção é constituída por 5 membros, o Conselho Fiscal por 3 membros e a Mesa de Assembleia por 3 membros, mantendo a sua composição durante o ano de 2023.

Os órgãos de direção não auferem qualquer tipo de remuneração.

*Paula
Hij
A*

14 Fundos Patrimoniais

Nos fundos patrimoniais ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo Inicial | Aumentos | Diminuições | Saldo Final |
|--|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Fundos | 156 987.07 | 0.00 | 0.00 | 156 987.07 |
| Resultados transitados | 1 337 689.26 | 43 513.01 | 0.00 | 1 381 202.27 |
| Excedentes de revalorização | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 294 844.57 | | -51 513.34 | 243 331.23 |
| Total | 1 789 520.90 | 43 513.01 | -51 513.34 | 1 781 520.57 |

15 Dívidas ao Estado e Segurança Social

A Entidade à data de encerramento das contas do período de 2023 tem a sua situação “regularizada” perante a Segurança Social, tal como relativamente à Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao estado e outros entes públicos.

16 Valor global das dívidas ativas e passivas respeitantes ao pessoal da Instituição

Não existem dívidas ativas nem passivas respeitantes ao pessoal da Instituição.

17 Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

| Movimentos | Mercadorias | Matérias-primas sub. e consumo |
|-------------------------------|-------------|--------------------------------|
| Existências Iniciais | 0.00 | 0.00 |
| Compras | 0.00 | 208 624.12 |
| Regularizações de Existências | 0.00 | 0.00 |
| Existências Finais | 0.00 | 0.00 |
| Custo do Exercício | 0.00 | 0.00 |

18 Outras Informações

18.1 - Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 |
|--|------------------|
| Rendimentos Suplementares | 0.00 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 65.20 |
| Recuperação de dívidas a receber | 0.00 |
| Rendimentos em investimentos não financeiros | 0.00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 60 861.22 |
| Total | 60 926.42 |

18.2 - Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 |
|---|---------------|
| Impostos | 170.03 |
| Dívidas incobráveis | 0.00 |
| Gastos e perdas investimentos não financeiros | 0.00 |
| Outros Gastos e Perdas | 380.31 |
| Total | 550.34 |

18.3 - Resultados Financeiros

Nos períodos de 2023 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

| Descrição | 2023 |
|--|-----------------|
| Juros e gastos similares suportados | |
| Juros suportados | 0.00 |
| Diferenças de câmbio desfavoráveis | 0.00 |
| Outros gastos de financiamento | 75.98 |
| Total | 75.98 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | |
| Juros obtidos | 7 064.41 |
| Dividendos obtidos | 0.00 |
| Outros Rendimentos similares | 554.67 |
| Total | 7 619.08 |
| Resultados Financeiros | 7 543.10 |

18.4 - Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2023.

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

Cesar, 4 de Março de 2024

O Responsável

A Direção

CENTRO INFANTIL E SOCIAL DE CESAR
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte : 501465669

Moeda : (Valores em Euros)

| RÚBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31 DEZ 2023 | 31 DEZ 2022 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 681 696,60 | 818 285,71 |
| Bens do património histórico e artístico e cultural | | 0,00 | 0,00 |
| Ativos intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | 27 594,53 | 27 341,37 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Créditos e ativos não correntes | | 0,00 | 0,00 |
| | | 709 291,13 | 845 627,08 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | | 0,00 | 0,00 |
| Créditos a receber | | 1 001,71 | 1 758,02 |
| Estado e outros entes públicos | | 4 767,52 | 4 037,03 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 24,00 | 54,00 |
| Diferimentos | | 4 154,91 | 3 684,84 |
| Outros ativos correntes | | 4 968,69 | 0,00 |
| Caixa e depósitos bancários | | 1 344 799,04 | 1 181 471,38 |
| | | 1 359 715,87 | 1 191 005,27 |
| Total do ativo | | 2 069 007,00 | 2 036 632,35 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | | 156 987,07 | 156 987,07 |
| Excedentes técnicos | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados transitados | | 1 381 202,27 | 1 337 689,26 |
| Excedentes de revalorização | | 0,00 | 0,00 |
| Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais | | 243 331,23 | 294 844,57 |
| | | 1 781 520,57 | 1 789 520,90 |
| Resultado líquido do período | | 75 438,68 | 43 513,01 |
| Total dos fundos patrimoniais | | 1 856 959,25 | 1 833 033,91 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões específicas | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Outras dívidas a pagar | | 0,00 | 0,00 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | 27 930,33 | 34 953,33 |
| Estado e outros entes públicos | | 25 460,29 | 22 357,28 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Diferimentos | | 11 068,12 | 14 327,33 |
| Outros passivos correntes | | 147 589,01 | 131 960,50 |
| | | 212 047,75 | 203 598,44 |
| Total do passivo | | 212 047,75 | 203 598,44 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 2 069 007,00 | 2 036 632,35 |

A Direcção

O responsável

[Assinatura]
 Lúcia de Azevedo Oliveira
 Lúcia de Azevedo Oliveira
 Maria Carolina Lopes Pacheco
 APZ1192 de Azevedo Oliveira

[Assinatura]
 Lúcia de Azevedo Oliveira

CENTRO INFANTIL E SOCIAL DE CESAR
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 501465669

Moeda: EUROS

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Vendas e serviços prestados | | 614.840,99 | 571.110,78 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 839.256,11 | 771.626,68 |
| Varição nos inventários da produção | | 0,00 | 0,00 |
| Trabalhos para a própria entidade | | 0,00 | 0,00 |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | 208.624,12 | 193.282,93 |
| Fornecimentos e serviços externos | | 186.354,11 | 217.913,54 |
| Gastos com o pessoal | | 915.010,25 | 822.626,18 |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões (aumentos/reduções) | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões específicas (aumentos/reduções) | | 0,00 | 0,00 |
| Outras imparidades (perdas/reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Aumentos/reduções de justo valor | | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos | | 60.926,42 | 80.235,47 |
| Outros gastos | | 550,34 | 1.375,95 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 204.484,70 | 187.774,33 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | 136.589,12 | 142.676,84 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 67.895,58 | 45.097,49 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 7.619,08 | 1.440,48 |
| Juros e gastos similares suportados | | 75,98 | 3.024,96 |
| Resultados antes de impostos | | 75.438,68 | 43.513,01 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | 75.438,68 | 43.513,01 |

José Miguel de Azevedo
 Lizete Maria Oliveira Fajó
 Maria Carolina Lopes Pacheco
 APZIRIA de Azevedo OLIVEIRA

Lizete Oliveira

CENTRO INFANTIL E SOCIAL DE CESAR
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Moeda : (Valores em Euros)

| RÚBRICAS | DATAS | |
|---|--------------|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais | | |
| Recebimentos de Clientes e Utentes | 631 565,47 | 586 076,56 |
| Pagamentos de subsídios | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de apoios | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de bolsas | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos a fornecedores | 353 125,42 | 353 185,64 |
| Pagamentos ao pessoal | 601 638,41 | 537 533,30 |
| Caixa gerada pelas operações | -323 198,36 | -304 642,38 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | 0,00 | 0,00 |
| Outros recebimentos/pagamentos | 484 909,46 | 539 858,41 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | 161 711,10 | 235 216,03 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Activos fixos tangíveis | 5 673,38 | 55 091,08 |
| Activos intangíveis | | 0,00 |
| Investimentos financeiros | 253,16 | 1 624,83 |
| Outros activos | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| 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 | 7 619,08 | 1 140,48 |
| Dividendos | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | 1 692,54 | -55 575,43 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento | | |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Realização de fundos | 0,00 | 0,00 |
| Cobertura de prejuízos | 0,00 | 0,00 |
| Doações | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 3 024,96 |
| Juros e gastos similares | 75,98 | 1 375,95 |
| Dividendos | 0,00 | 0,00 |
| Redução de fundos | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações de financiamento | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | -75,98 | -4 400,91 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | 163 327,66 | 175 539,69 |
| Efeito das diferenças de câmbio | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 1 181 471,38 | 1 005 931,69 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 1 344 799,04 | 1 181 471,38 |

A Direcção

O Responsavel

Lizete Maria Oliveira Silva
Alzira Caetano Lopes Machado
Alzira de Azevedo Oliveira

Ligia Oliveira