



A. I. F. SANTA ISABEL

# CONTAS DE GERÊNCIA 2024

**A DIRECÇÃO:**


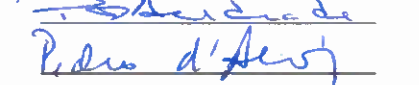
**APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL**

LOCAL - AIFSI - Rua do Patrocínio, 3

Lisboa, 27/03/2025

DATA: Lisboa, 27/03/2025

ASSINATURAS:

  
  
Pedro d'Alva

**ASSINATURA DO PRESIDENTE**



~~★~~  
R. 90  
/ 11.  
P. 11/11

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

**31 DE DEZEMBRO DE 2024**

# DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

## Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2024

(em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2024	2023
Vendas e serviços prestados	5	1 588 884,21	1 553 064,67
Subsídios, doações e legados à exploração	6	33 775,22	24 726,28
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		114 988,22	111 098,57
Fornecimentos e serviços externos	7	287 761,47	242 646,15
Gastos com o pessoal	8	1 257 329,16	1 199 266,34
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	9	26 885,03	6 719,87
Outros gastos	10	1 408,56	679,63
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b>	-	11 942,95	30 820,13
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	11	4 203,47	3 477,98
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)</b>	-	16 146,42	27 342,15
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-
Juros e gastos similares suportados		-	-
<b>Resultado antes de impostos</b>	-	16 146,42	27 342,15
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
<b>Resultado líquido do período</b>	-	16 146,42	27 342,15

O anexo faz parte integrante da demonstração de resultados para o exercício findo de 31 de dezembro de 2024.

# BALANÇO

## EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

*Handwritten signature and date:*  
1.1.2025  
P. d. A. M.

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

### Balanço em 31 de dezembro de 2024

(em euros)

Rubrica	Notas	2024	2023
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>		-	-
Ativos fixos tangíveis	11	7 651,33	10 426,44
Bens do património histórico e cultural		-	-
Ativos intangíveis	12	373,59	-
Investimentos financeiros		6 458,32	6 458,32
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		-	-
Outros créditos e ativos não correntes		-	-
<b>Total ativo não corrente</b>		<b>14 483,24</b>	<b>16 884,76</b>
<b>Ativo corrente</b>		-	-
Inventários		-	-
Créditos a receber		-	-
Estado e outros entes públicos		190,90	190,90
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		-	-
Diferimentos	13	5 868,95	5 365,43
Outros ativos correntes	14	2 609,02	1 830,93
Caixa e depósitos bancários	4	1 340 318,44	1 331 563,55
<b>Total ativo corrente</b>		<b>1 348 987,31</b>	<b>1 338 950,81</b>
<b>Total ativo</b>		<b>1 363 470,55</b>	<b>1 355 835,57</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>		-	-
Fundos		5 418,17	5 418,17
Excedentes técnicos		-	-
Reservas		-	-
Resultados transitados		1 134 950,25	1 107 608,10
Excedentes de revalorização		-	-
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		-	-
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>16 146,42</b>	<b>27 342,15</b>
Dividendos antecipados		-	-
Interesses que não controlam		-	-
<b>Total fundos patrimoniais</b>		<b>1 124 222,00</b>	<b>1 140 368,42</b>
<b>Passivo</b>		-	-
<b>Passivo não corrente</b>		-	-
Provisões		-	-
Provisões específicas		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Outras dívidas a pagar		-	-
<b>Total passivo não corrente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo corrente</b>		-	-
Fornecedores		21 206,89	1 900,01
Estado e outros entes públicos	15	30 006,82	30 631,76
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos		-	-
Outros passivos correntes	17	188 034,84	182 935,38
<b>Total passivo corrente</b>		<b>239 248,55</b>	<b>215 467,15</b>
<b>Total passivo</b>		<b>239 248,55</b>	<b>215 467,15</b>
<b>Total fundos patrimoniais e passivo</b>		<b>1 363 470,55</b>	<b>1 355 835,57</b>

O anexo faz parte integrante da demonstração da posição financeira para o exercício findo de 31 de dezembro de 2024.

# DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

## EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

### Dem. das Alterações no Cap. Próprio no Período janeiro 2023 - dezembro 2023

(em euros)

DESCRIÇÃO	Capital Substituto	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos do Capital Próprio	Premios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transfidos	Excedentes de Reavaliação	Ajustamentos / Outras Variações do Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	Total
<b>POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023</b>	(1)	5 418 17	0 00	0 00	0 00	0 00	1 046 636 86	0 00	0 00	60 971 21	1 112 026 27
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>											
Mudanças de valor de reavaliação de capital próprio											0 00
Alterações de prémios de emissão											0 00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											0 00
Resultados administrativos de transações											0 00
Excedentes de reavaliação											0 00
Ajustamentos por impostos diferidos											0 00
Outras alterações resultantes das operações											0 00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	(2)	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
<b>RESULTADO INTEGRAL 4 = 2 + 3</b>	(3)										0 00
<b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO</b>											
Reajustes de capital											0 00
Reajustes de prémios de emissão											0 00
Dividendos											0 00
Empréstos para conta de capital											0 00
Outras operações											0 00
<b>POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2023</b>	(4)	5 418 17	0 00	0 00	0 00	0 00	1 046 636 86	0 00	0 00	60 971 21	1 112 026 27

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

### Dem. das Alterações no Cap. Próprio no Período janeiro 2024 - dezembro 2024

(em euros)

DESCRIÇÃO	Capital Substituto	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos do Capital Próprio	Premios de emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transfidos	Excedentes de Reavaliação	Ajustamentos / Outras Variações do Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	Total
<b>POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2024</b>	(1)	5 418 17	0 00	0 00	0 00	0 00	1 107 408 10	0 00	0 00	27 332 15	1 145 858 32
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>											
Mudanças de valor de reavaliação de capital próprio											0 00
Alterações de prémios de emissão											0 00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											0 00
Resultados administrativos de transações											0 00
Excedentes de reavaliação											0 00
Ajustamentos por impostos diferidos											0 00
Outras alterações resultantes das operações											0 00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	(2)	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
<b>RESULTADO INTEGRAL 3 = 1 + 2</b>	(3)										0 00
<b>OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO</b>											
Reajustes de capital											0 00
Reajustes de prémios de emissão											0 00
Dividendos											0 00
Empréstos para conta de capital											0 00
Outras operações											0 00
<b>POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2024</b>	(4)	5 418 17	0 00	0 00	0 00	0 00	1 107 408 10	0 00	0 00	27 332 15	1 145 858 32

# DEMONSTRAÇÃO FLUXOS DE CAIXA

## EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

*Handwritten notes:*  
 RD  
 1/1/24

Assistência Infantil da Freguesia de Santa Isabel

NIF: 500902984

### Fluxos de caixa de 1 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

(em euros)

Rubrica	Notas	2024	2023
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>	-	<b>11 362,53</b>	<b>24 903,32</b>
Recebimentos de clientes e utentes		557 181,09	562 568,57
Pagamentos de subsídios		-	-
Pagamentos de apoios		-	-
Pagamentos de bolsas		-	-
Pagamentos a fornecedores	-	399 813,05	320 581,13
Pagamentos ao pessoal	-	1 240 074,76	1 185 614,00
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		1 071 344,19	968 529,88
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>	-	<b>11 362,53</b>	<b>24 903,32</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		<b>20 117,42</b>	<b>357,42</b>
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		-	240,00
Ativos fixos tangíveis		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		-	240,00
Outros ativos		-	-
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		<b>20 117,42</b>	<b>117,42</b>
Ativos fixos tangíveis		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		-	-
Outros ativos		300,00	-
Subsídios ao investimento		-	-
Juros e rendimentos similares		19 817,42	117,42
Dividendos		-	-
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		<b>20 117,42</b>	<b>357,42</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		-	-
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Realização de fundos		-	-
Cobertura de prejuízos		-	-
Doações		-	-
Outras operações de financiamento		-	-
<b>Pagamentos respeitantes a:</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>Variação de caixa e seus equivalentes</b>		<b>8 754,89</b>	<b>25 260,74</b>
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 331 563,55	1 306 302,81
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 340 318,44	1 331 563,55

O anexo faz parte integrante da demonstração da posição financeira para o exercício findo de 31 de dezembro de 2024.



## 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.....	12
9.	Outros rendimentos e ganhos .....	13
10.	Outros gastos e perdas .....	13
11.	Ativos Tangíveis.....	14
12.	Ativos Intangíveis .....	14
13.	Diferimentos .....	15
14.	Outros ativos correntes.....	15
15.	Estado e outros entes públicos .....	15
16.	Outros passivos correntes.....	15
17.	Ativos e Passivos Contingentes.....	16
18.	Informação sobre matérias ambientais.....	16
19.	Eventos Subsequentes.....	16

# NOTAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Handwritten signature and initials in blue ink, including the name "P. d'Alva".

### 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 378 crianças: 94 na Creche (4 Meses a 3 Anos); 170 no Pré-Escolar (3 a 5/6 Anos); 114 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 2024 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 excecionais 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.

*[Handwritten signature and initials]*

### **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 depreciables ((perdas)/reversões)" ou "Imparidade de ativos depreciables/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

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.

### 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 2024 e 2023, o detalhe de "caixa e seus equivalentes" é como segue:

	2024	2023
Caixa	1 042,06	1 078,40
Depósitos à ordem	239 276,38	330 485,15
Outras aplicações	1 100 000,00	1 000 000,00
	<u>1 340 318,44</u>	<u>1 331 563,55</u>

## 5. Vendas e prestações serviços

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, o detalhe de "Vendas e prestações de serviços" é como segue:

	2024	2023
Prestações de serviços	549 407,94	581 285,35
Acordos de Cooperação	1 039 476,27	971 779,32
	<u>1 588 884,21</u>	<u>1 553 064,67</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 2024 e 2023, a rubrica "Subsídios, doações e legados à exploração" decompõe-se como segue:

	2024	2023
ISS, IP - Centros distritais		
Doações e heranças	33 775,22	24 726,28
	<u>33 775,22</u>	<u>24 726,28</u>

## 7. Fornecimentos e serviços externos

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a rubrica de "Fornecimentos e serviços externos" decompõe-se como segue:

	2024	2023
Trabalhos especializados	46 747,91	29 308,66
Honorários	35 760,18	51 411,89
Reparação, conservação e adaptação em equipamentos alugados	88 776,05	63 696,38
Conservação e raparação	2 239,01	4 880,03
Electricidade	16 012,49	9 620,40
Água	12 159,70	14 401,55
Deslocações utentes	46 206,65	27 678,70
Limpeza, higiene e conforto	19 057,10	20 755,46
Outros	20 802,38	20 893,08
	<u>287 761,47</u>	<u>242 646,15</u>

## 8. Gastos com o pessoal

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a rubrica "Gastos com o pessoal" decompõe-se como segue:

	2024	2023
Remunerações	1 020 811,31	975 775,10
Encargos sobre remunerações	222 725,35	212 172,58
Outros custos com o pessoal	13 792,50	11 318,66
	<u>1 257 329,16</u>	<u>1 199 266,34</u>

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o número médio de pessoal ao serviço da empresa foi de 60 trabalhadores.

*[Handwritten signature and initials]*

## 9. Outros rendimentos e ganhos

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a rubrica "Outros rendimentos e ganhos" decompõe-se como segue:

	2024	2023
Donativos	0,00	0,00
Reembolso IVA	6 767,41	6 602,23
IRS	0,00	0,00
Outros	300,20	0,22
	<u>7 067,61</u>	<u>6 602,45</u>

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

## 10. Outros gastos e perdas

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a rubrica "Outros gastos e perdas" decompõe-se como segue:

	2024	2023
Taxas	0,26	12,52
Quotizações	495,00	495,00
Correções relativas a períodos anteriores	900,53	172,08
Outros	12,74	0,03
	<u>1 408,53</u>	<u>679,63</u>

O valor registado em correções relativas a períodos anteriores refere-se ao registo da fatura do fornecedor MISA referente ao mês de dezembro de 2023.

## 11. Ativos Tangíveis

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o movimento ocorrido nos ativos tangíveis, bem como nas respectivas amortizações e perdas de imparidade, foi conforme segue:

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
2024	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Total
<b>Custo de aquisição</b>				
Saldo em 1 de janeiro de 2024	122 728,07	7 072,95	84 238,63	214 039,65
Aquisições	-	-	1 303,80	1 303,80
Alienações e abates	-	(7 074,95)	-	(7 074,95)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>122 728,07</b>	<b>(2,00)</b>	<b>85 542,43</b>	<b>208 268,50</b>
<b>Deprec. acumuladas e perdas por imparidade</b>				
Saldo em 1 de janeiro de 2024	(118 113,45)	(7 072,95)	(78 426,81)	(203 613,21)
Depreciações e perdas por imparidade	(2 099,75)	-	(1 979,16)	(4 078,91)
Alienações e abates	-	7 074,95	-	7 074,95
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>(120 213,20)</b>	<b>2,00</b>	<b>(80 405,97)</b>	<b>(200 617,17)</b>
Valor líquido em 1 de janeiro de 2024	4 614,62	0,00	5 811,82	10 426,44
Valor líquido em 31 de dezembro de 2024	2 514,87	0,00	5 136,46	7 651,33

## 12. Ativos Intangíveis

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o movimento ocorrido nos ativos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações e perdas de imparidade, foi conforme segue:

	Programas de Computador	
	2024	2023
<b>Custo de aquisição</b>		
Saldo em 1 de janeiro	2 429,02	2 429,02
Aquisições	498,15	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro</b>	<b>2 927,17</b>	<b>2 429,02</b>
<b>Deprec. acumuladas e perdas por imparidade</b>		
Saldo em 1 de janeiro	(2 429,02)	(2 429,02)
Depreciações e perdas por imparidade	(124,56)	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro</b>	<b>(2 553,58)</b>	<b>(2 429,02)</b>
Valor líquido em 1 de janeiro	0,00	0,00
Valor líquido em 31 de dezembro	373,59	0,00

### 13. Diferimentos

No que diz respeito aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o saldo em "Diferimentos" apresenta o seguinte detalhe:

	2024	2023
Gastos a reconhecer	5 868,95	5 365,43
Outros	0,00	0,00
	<u>5 868,95</u>	<u>5 365,43</u>

### 14. Outros ativos correntes

No que diz respeito aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o saldo em "Outros ativos correntes" apresenta o seguinte detalhe:

	2024	2023
Fornecedores	0,00	0,00
Outros devedores	21 206,89	1 830,93
Outros	0,00	0,00
	<u>21 206,89</u>	<u>1 830,93</u>

### 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 2024 e 2023, detalham-se como se segue:

	2024	2023
Imposto sobre rendimento de pessoas singulares - IRS	6 510,00	7 682,00
Imposto sobre rendimento independente	372,62	241,82
Contribuições para a segurança social	22 913,98	22 497,72
Fundo garantia salarial	210,22	210,22
	<u>30 006,82</u>	<u>30 631,76</u>

### 16. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, os montantes a pagar decompõe-se da seguinte forma:

	2024	2023
Fornecedores de investimento	0,00	0,00
Credores por acréscimo de gastos	187 370,16	182 243,20
Outros devedores e credores	664,68	692,18
	<u>188 034,84</u>	<u>182 935,38</u>

*[Handwritten signature and initials]*





## **17. Ativos e Passivos Contingentes**

A 31 de dezembro de 2024, não existiam ativos ou passivos contingentes na Entidade.

## **18. 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.

## **19. Eventos Subsequentes**

À data de emissão do relatório e contas, para exercício findo a 31 de dezembro de 2024, não existem eventos subsequentes a relatar.