

## RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA

Ano de 2023

Nos termos e para os efeitos previstos nos Estatutos da Associação, e tendo em conta o Programa de Ação aprovado pela Assembleia Geral para o ano de 2023, submetemos à apreciação e aprovação dos associados o Relatório e Contas de Gerência da atividade desenvolvida pela nossa instituição durante esse ano.

### INTRODUÇÃO

Em 2023 a AMAS deu continuidade à gestão das duas respostas sociais – Creche e Educação Pré-Escolar – dando prioridade à intervenção no sentido de prestar o melhor serviço à comunidade, apoiando as crianças e as suas famílias numa conjuntura em que as dificuldades se acentuaram como consequência da subida significativa da inflação.

Esta conjuntura refletiu-se no crescimento do número de solicitações para a frequência da valência de Creche, impulsionada pelo alargamento do regime de gratuidade aplicável a esta resposta envolvendo todas as crianças nascidas após o dia 1 de setembro de 2021.

### RELATÓRIO

#### I. POPULAÇÃO ABRANGIDA

Ano Letivo	Creche		Educação Pré-Escolar		TOTAL
	Grupo etário	n.º	Grupo etário	n.º	
2022/2023 janeiro/agosto 2023	4/12 meses	10	3 anos	25	147 – 93,63%  (82 Creche – 100%) + (65 Educação Pré-Escolar – 86,67%)
	4/12 meses	10			
	12/24 meses	14	3/4 anos	23	
	12/24 meses	14			
	24/36 meses	16	5 anos	17	
	24/36 meses	18			
2023/2024 setembro/dezembro 2023	4/12 meses	10	3 anos	25	152 – 93,25%  (88 Creche – 100%) + (64 Educação Pré-Escolar – 85,33%)
	4/12 meses	10			
	12/24 meses	16	3/4 anos	23	
	12/24 meses	16			
	24/36 meses	16	5 anos	16	
	24/36 meses	20			
Capacidade de Acolhimento (a partir de setembro de 2023)	4/12 meses	10/10	3 anos	25	157/163 – 100%  (82/88 Creche) + (75 Educação Pré-Escolar)
	4/12 meses	10/10			
	12/24 meses	14/16	4 anos	25	
	12/24 meses	14/16			
	24/36 meses	16	5 anos	25	
	24/36 meses	18/20			

- Dando sequência à orientação governamental no sentido de alargar a resposta de creche e tendo em conta o volume de solicitações que recebemos para a frequência no ano letivo 2023/2024, a AMAS apresentou candidatura à medida governamental que permitiu o alargamento do número de vagas em algumas salas – 1 ano (14 para 16 crianças nas duas salas) e 2 anos (18 para 20 crianças numa das salas) – num total de 6 novas vagas, aumentando a capacidade de acolhimento para um total de 88 crianças;
- Mesmo com esta medida a frequência da valência de Creche foi plena (88 crianças) e a da valência de Educação Pré-Escolar manteve-se próxima da verificada em anos anteriores (64 crianças), embora distante da capacidade instalada;
- Tendo em conta esta realidade iniciamos um processo para a apresentação de uma candidatura ao PRR para a reconversão de uma das salas de Educação Pré-Escolar, reduzindo a capacidade desta resposta para 50 crianças, e criando duas novas salas de creche com 31 novas vagas e fixando a capacidade desta valência em 119 crianças, num investimento que prevê ainda a implementação de várias soluções de eficiência energética (substituição de janelas e portas exteriores e instalação de equipamentos para aquecimento do ambiente e da água);
- No ano de 2023/2024 a CPCJ – Comissão de Proteção de Crianças e Jovens acompanhou a frequência de uma criança da valência de Creche e a sua família;
- A maioria das crianças que frequentam as duas respostas sociais integram famílias que residem em S. Mamede de Infesta ou nas freguesias adjacentes, registando-se ainda a existência de crianças que integram famílias cujos pais e encarregados de educação trabalham nas mesmas freguesias;
- Os pais e encarregados de educação das crianças que frequentam a instituição estão integrados no mercado do trabalho ou estão em situação de procura ativa de emprego.

## II. Atividades DESENVOLVIDAS

### 1. SERVIÇOS DE APOIO SOCIAL

#### 1.1. CRECHE:

**Destinatários:** Crianças dos 4 meses aos 3 anos:

**Objetivos:**

- Permitir o conhecimento e a pesquisa;
- Estimular o desenvolvimento global da criança respeitando as suas características individuais;
- Desenvolver a expressão e comunicação (expressão motora, plástica e linguagem);
- Promover o desenvolvimento pessoal e social da criança numa perspetiva para a cidadania;
- Fomentar a socialização estimulando a integração da criança com o outro e com o meio;
- Criar condições de integração das crianças no grupo;
- Fomentar atividades de grupo como fator de desenvolvimento da socialização;
- Interiorizar as rotinas;
- Desenvolver capacidades de autonomia;
- Promover hábitos de higiene;
- Utilizar as capacidades sensitivas do corpo para o conhecimento dos objetos;
- Desenvolver a linguagem e fomentar o diálogo;
- Estimular a imaginação e a criatividade;
- Utilizar diferentes técnicas de expressão;
- Desenvolver noções de espaço e de tempo;
- Estimular a coordenação visual – motora;
- Desenvolver capacidades motoras globais e finas;
- Descobrir/conhecer pessoas, animais, objetos e o mundo em geral;
- Desenvolver e estimular a atenção e a concentração;

- Estimular a sensibilidade e o respeito pelo outro;
- Incentivar a participação da família;
- Proceder à despistagem da inadaptação, deficiência ou precocidade e promover a melhor orientação e encaminhamento da criança.

#### **ATIVIDADES REALIZADAS:**

##### **Centradas na criança:**

- Atividades com o intuito de desenvolver a percepção sensorial, a linguagem, a área motora, a socialização e a estimulação cognitiva, em sala e no espaço;
- Celebração dos dias festivos:
  - Aniversários, semana dedicada ao Pai, à Mãe e ao Dia Mundial da Criança;
  - S. Martinho, Dia do Pijama, Natal, Dia de Reis, Carnaval, Pascoa, Dia da Arvore, Dia do Eco-Escolas e Feira do Livro;
  - Passeio de final de ano (a partir dos 2 anos).
- Festa de Final de Ano;
- Época Balnear: primeira quinzena de julho (a partir dos 2 anos).

##### **Centradas na família:**

- Reunião para arranque do ano letivo;
- Reuniões de final de período;
- Atendimentos individuais;
- Ativação da Caderneta Digital para comunicação entre a instituição, a Educadora e as famílias.

## **1.2. EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR**

**Destinatários:** crianças dos 3 aos 6 anos

#### **OBJETIVOS:**

- Permitir o conhecimento e a pesquisa;
- Incentivar o desenvolvimento pessoal e social;
- Fomentar a expressão e a comunicação;
- Promover a interdisciplinaridade e a criação de laços de amizade;
- Desenvolver a criatividade e a imaginação;
- Fomentar o intercambio entre a família e a comunidade escolar;
- Estimular a educação artística nas diferentes faixas etárias;
- Ajudar a criança a conhecer o mundo em que vivemos e a enfrentar os desafios da sociedade atual;
- Levar a criança a perceber a importância de ser um verdadeiro cidadão responsável e tolerante;
- Educar para a cidadania;
- Proporcionar uma maior exploração e um maior conhecimento do meio envolvente;
- Estimular a cooperação e integração;
- Promover a autoestima e autoconfiança das crianças;
- Promover o sucesso educativo das crianças de forma a garantir a descoberta e o desenvolvimento dos seus interesses e aptidões, a capacidade de raciocínio, a memória e o espírito crítico, a criatividade, o sentido moral e a sensibilidade estética;
- Fomentar a mudança de atitudes e comportamentos individuais;
- Despertar a criança para a discriminação racial, social e cultural;
- Proporcionar às crianças prazer lúdico e um crescimento feliz, saudável e harmonioso;
- Promover a saúde, desenvolvendo aspetos psicológicos, sociais, emocionais e intelectuais;

- Proporcionar o contacto adulto/criança criança/adulto e criança/criança, transmitindo segurança, e afetividade;
- Estimular a autonomia da criança;
- Introduzir hábitos de higiene e regras de alimentação no dia-a-dia da criança;
- Promover o desenvolvimento e a segurança da criança, através das rotinas;
- Respeitar o desenvolvimento individual de cada criança tendo em conta as necessidades e interesses.

#### **ATIVIDADES REALIZADAS**

##### **Centradas na criança:**

- Atividades de expressão e comunicação motora, plástica, musical e dramática;
- Atividades no domínio da matemática, da linguagem e da abordagem à escrita;
- Atividades de conhecimento do mundo, de formação pessoal e social envolvendo passeios e visitas de estudo;
- Atividades lúdicas e pedagógicas na Quinta de S. Brás e outros;
- Celebração dos dias festivos:
  - Aniversários, Semana do dia do Pai e da Mãe, Dia Mundial da Criança;
  - S. Martinho, Dia do Pijama, Natal, Dia de Reis, Carnaval, Páscoa, Dia da Árvore, Dia do Eco-Escolas e Feira do Livro;
  - Viagem ao Oceanário de Lisboa com o grupo de finalistas “Dormir com os tubarões”;
- Festa de Final de Ano;
- Época Balnear: primeira quinzena de julho.

##### **Centradas na família:**

- Reunião para arranque do ano letivo;
- Atendimento semanal individualizado;
- Utilização e uso de caderneta digital para uma comunicação diária com as famílias;
- Realização de atividades envolvendo as famílias;

##### **Centradas na comunidade:**

- Cantar as janeiras na comunidade;
- Participação em concursos e atividades realizadas e promovidas pelos nossos parceiros: PSP, Proteção Civil, Câmara Municipal de Matosinhos, Agrupamento de Escolas Abel Salazar e Escola Superior de Educação do Porto.

### **1.3. FORMAÇÃO/AÇÃO**

Em 2023, foi possível realizar as seguintes formações, em parceria com a Escola Superior de Educação do Porto, com a Câmara Municipal de Matosinhos, com o Agrupamento de Escolas Abel Salazar e com o Centro de Formação Qualifica:

- Curso Intermediário de inglês;
- Poupanças Conceitos Básicos;
- Função Pessoa! – Legislação Laboral.

### **III. CONCLUSÃO**

Como anteriormente dissemos, no ano de 2023 a implantação da nossa instituição junto da comunidade manteve-se estável, registando-se uma procura que ficou acima da sua capacidade máxima, particularmente na valência de Creche.

Esta realidade foi possível com o empenhamento, dedicação e competência dos nossos profissionais docentes e não docentes. É justo, por isso, aproveitar este contexto para mais uma vez, reconhecer, saudar e agradecer esse contributo, e para incentivar todos eles para um redobrado esforço de afirmação do seu profissionalismo e da qualidade do trabalho técnico-pedagógico da nossa instituição.

Agradecemos o apoio da Câmara Municipal de Matosinhos, traduzido na cedência do edifício sede, nos sucessivos investimentos que têm permitido ao longo dos anos a sua ampliação e qualificação, e na disponibilização de outros meios necessários para a realização de algumas atividades.

De igual modo, é oportuno reconhecer e agradecer neste âmbito, o bom acolhimento que temos tido da parte dos dirigentes e dos técnicos do Centro Distrital de Segurança Social do Porto e da DGEstE – Direção Geral dos Estabelecimento Escolares.

Merece, ainda, destaque o aprofundamento da nossa relação com a comunidade em geral, e em particular com a comunidade escolar, de que tem vindo a resultar uma partilha de projetos e recursos. Salienta-se o Agrupamento de Escolas Abel Salazar de S. Mamede de Infesta, a Escola Superior de Educação e a Escola de Segunda Oportunidade de Matosinhos.

**Por último, salientamos como francamente positivo, o bom relacionamento e a boa articulação com as famílias, indispensável para que o objetivo central da instituição – a formação, o desenvolvimento e o crescimento das crianças – fosse atingido com sucesso.**

## CONTAS

**Neste âmbito e tal como havíamos previsto quando da apresentação da proposta de Programa de Ação e Orçamento para o ano de 2023, o resultado líquido do exercício foi negativo no valor de -33.557,51€ (trinta e três mil quinhentos e cinquenta e sete euros e cinquenta e um cêntimos), correspondentes a um total de Rendimentos de 711.376,37€ (setecentos e onze mil trezentos e setenta e seis euros e trinta e sete cêntimos) e a um total de Custos de 744.929,88€ (setecentos e quarenta e quatro mil, novecentos e vinte e nove euros e oitenta e oito cêntimos).**

**A justificação para esta situação está refletida nas contas e é resultante do aumento significativo dos Custos com Pessoal (+57.323,28€ em relação a 2022) e com os Fornecimentos e Serviços Externos, salientando-se de entre estes últimos o fornecimento das refeições (+18.194,87€ do que em 2022).**

**Apesar do esforço que fizemos no sentido de equilibrar as contas, não foi possível evitar este resultado sem implementar ajustamentos estruturais de redução da oferta de Educação Pré-Escolar, que apresenta um resultado deficitário significativo entre os rendimentos e os custos (-59.156,64€), na ampliação da oferta de creche que, apesar do regime de gratuidade para as famílias, traduz uma situação equilibrada (34.454,34€) e no ajustamento da tabela de participações familiares da Educação Pré-Escolar que apresenta um limite de participação de 320,00€, muito inferior ao custo efetivo/utente – 405,00€.**

S. Mamede de Infesta, 12 de março de 2024

**A Direção**

**Em anexo:** Documento de prestação de contas em 31 de dezembro de 2023

**AMAS**

**Associação Mamedense de Apoio Social**

***Relatório e Contas***

**2023**

---

Rua da Vilar, 395 – 4465-360 S. MAMEDE DE INFESTA – Tel. 229 064 982 – NIPC 506 777 600

ASSOCIAÇÃO – IPSS – INSCRIÇÃO N.º 19/2005  
PESSOA COLECTIVA DE UTILIDADE PÚBLICA

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euro

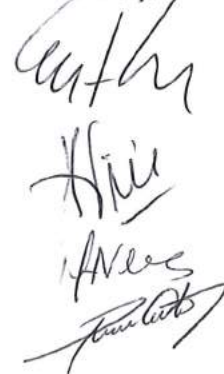
RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2023	31-12-2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis	4	74.386,09	149.166,56
Activos intangíveis	5	0,00	173.376,00
Investimentos financeiros	9.3	1.952,97	1.726,15
		<b>76.339,06</b>	<b>324.268,71</b>
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	6	4.372,72	5.274,93
Créditos a receber	9.4	34,50	1.857,89
Estado e outros entes públicos	9.4	2.115,59	1.694,03
Diferimentos		2.835,05	2.277,13
Outros ativos correntes	9.4	11.873,47	1.571,37
Caixa e depósitos bancários	9.6	28.652,48	51.544,37
		<b>49.883,81</b>	<b>64.219,72</b>
<b>Total do activo</b>		<b>126.222,87</b>	<b>388.488,43</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Resultados transitados		-4.317,38	22.552,59
Outras variações nos fundos patrimoniais	8.2	28.536,43	202.641,18
		<b>24.219,05</b>	<b>225.193,77</b>
Resultado líquido do período		-33.553,51	-26.869,97
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	9.2	<b>-9.334,46</b>	<b>198.323,80</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		18.736,87	3.470,52
Estado e outros entes públicos		23.470,46	23.948,87
Financiamentos obtidos		16.666,11	82.403,60
Outros passivos correntes		76.683,89	80.341,64
	9.5, 9.7	<b>135.557,33</b>	<b>190.164,63</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>135.557,33</b>	<b>190.164,63</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>126.222,87</b>	<b>388.488,43</b>

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Unidade Monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	688.967,75	616.808,83
Subsídios, doações e legados à exploração	8.1, 12.4	512,15	14.452,85
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	6	-8.851,21	-3.356,98
Fornecimentos e serviços externos	12.5	-191.917,05	-165.405,49
Gastos com o pessoal	10.1	-535.555,29	-478.232,01
Imparidade de dívidas a receber	9.4, 12.6	0,00	0,00
Outros rendimentos		21.896,47	1.344,98
Outros gastos		-2.213,95	-6.066,62
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-27.161,13</b>	<b>-20.454,44</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4, 5	-6.392,38	-6.415,53
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-33.553,51</b>	<b>-26.869,97</b>
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-33.553,51</b>	<b>-26.869,97</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-33.553,51</b>	<b>-26.869,97</b>

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção





# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes e utentes	12.3	254.209,41	302.800,58
Recebimentos de subsídios		444.202,16	359.128,82
Recebimentos de donativos		512,15	2.319,89
Pagamentos a fornecedores		-203.717,05	-190.574,08
Pagamentos ao pessoal		-520.213,94	-474.763,42
Caixa gerada pelas operações		-25.007,27	-1.088,21
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		4.617,70	7.138,84
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		<b>-20.389,57</b>	<b>6.050,63</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		-2.275,50	-77.107,41
<i>Investimentos financeiros</i>		-260,59	-711,02
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>		33,77	456,42
<i>Subsídios ao investimento</i>		0,00	0,00
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	<b>-2.502,32</b>	<b>-77.362,01</b>	
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00	0,00
<i>Juros e gastos similares</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		<b>-22.891,89</b>	<b>-71.311,38</b>
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		<b>51.544,37</b>	<b>122.855,75</b>
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9.6	<b>28.652,48</b>	<b>51.544,37</b>

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção





# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

---

## 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:

A AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social, doravante abreviadamente designada por AMAS ou Entidade, constituída em 22 de Janeiro de 2004, com sede na Rua da Vilar, números 345 e 359, freguesia de S. Mamede de Infesta, concelho de Matosinhos, é uma instituição particular de solidariedade social, reconhecida como pessoa colectiva de utilidade pública, e tem como principal objectivo o apoio a crianças, jovens e à família promovendo também a sua integração social e comunitária; a protecção dos cidadãos na velhice, invalidez e na deficiência; a promoção da saúde, educação e formação profissional.

A AMAS encontra-se registada pela inscrição n.º 19/2005, a fls. 143 Verso, do Livro n.º 10 das Associações de Solidariedade Social efectuada em 22-10-2004.

## 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

### 2.1 Referencial contabilístico adoptado

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, vertidas no Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho, que transpõe para a ordem jurídica interna a Directiva n.º 2013/34/UE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de Junho de 2013, relativa às demonstrações financeiras anuais e aos relatórios conexos, que altera a Directiva n.º 2006/43/CE, do Parlamento Europeu e do Conselho, e de acordo com a Estrutura Conceptual (EC), Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), respectivamente, nos Avisos n.ºs 8254/2015 e 8259/2015, de 29 de Julho de 2015.

### 2.2 Derrogações do SNC

No presente período não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC.

### 2.3 Comparabilidade

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2023 são comparáveis em todos os aspectos significativos com os valores do período de 2022.

## 3. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

### 3.1 Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:



# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

---

## *Activos fixos tangíveis*

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

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

As depreciações dos activos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha recta fraccionada em duodécimos.

Os activos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens (em anos):

Edifícios e outras construções:	50
Equipamento básico:	8
Equipamento administrativo:	5 a 8
Outros activos fixos tangíveis:	3 a 8

## *Imparidade de activos*

À data de cada relato, e sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o activo se encontra registado possa não ser recuperado, é efectuada uma avaliação de imparidade dos activos tangíveis e intangíveis.

## *Custos de empréstimos obtidos*

Os custos com empréstimos obtidos são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do período de acordo com o pressuposto do acréscimo.

## *Inventários*

Os inventários de mercadorias são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da actividade deduzido dos respectivos custos de venda. As saídas de armazém (vendas) são valorizadas ao custo médio ponderado.

## *Rédito*

O rédito compreende o justo valor da venda de bens e prestação de serviços, líquido de impostos e descontos, e é reconhecido como segue:

- O rédito das vendas é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse dos activos vendidos são transferidos para o comprador.

- O rédito das prestações de serviços é reconhecido no momento da sua realização.

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

---

## *Provisões*

As provisões são reconhecidas quando, e somente quando, a entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

## *Subsídios do Governo e outros apoios*

Os subsídios são reconhecidos de acordo com o seu justo valor quando existe a certeza de que sejam recebidos.

Os subsídios à exploração são reconhecidos na demonstração de resultados de forma sistemática durante os períodos em que são reconhecidos os gastos que os mesmos visam compensar.

Os subsídios a fundo perdido para financiamento de activos tangíveis e intangíveis são registados no fundo patrimonial quando atribuídos e reconhecidos na demonstração dos resultados proporcionalmente às depreciações respectivas dos activos subsidiados, por contrapartida da rubrica de fundo patrimonial.

## *Imposto sobre o rendimento*

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da Entidade de acordo com as regras fiscais em vigor.

O tratamento contabilístico dos impostos sobre o rendimento é o método do imposto a pagar.

## *Instrumentos financeiros*

Os activos e passivos, nomeadamente, os saldos de clientes, as contas a receber e a pagar e os empréstimos bancários estão registados pelo método do custo.

## *Passivos contingentes*

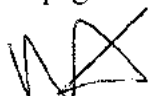
Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, sendo os mesmos objecto de divulgação, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota, caso este em que não são sequer objecto de divulgação.

## **b) Outras políticas contabilísticas:**

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

## *Pressuposto do acréscimo*

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.



# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

---

## *Consistência de apresentação*

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

## *Materialidade e agregação*

Considera-se que as omissões ou declarações incorrectas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou colectivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

## *Compensação*

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados excepto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade.

## *Informação comparativa*

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que a NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

### **e) Principais pressupostos relativos ao futuro:**

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

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

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transacções em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transacções em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

### **3.2. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2023, por força da FAQ 39 aprovada pelo CNCE em 24 de Novembro de 2023, os subsídios recebidos do Estado como participação da mensalidade paga pelo utente em função da frequência e dos acordos de cooperação, foram contabilizados na "Conta

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

72 - Prestação de Serviços” em vez da “Conta 75 - Subsídios, doações e legados à exploração”, com reclassificação do comparativo do ano anterior. Não ocorreram outras alterações de políticas ou estimativas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao período de 2022, apresentada para efeitos comparativos, nem foram registados erros materiais relativos a períodos anteriores.

## 4 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

### 4.1. Políticas contabilísticas adoptadas:

a) Os activos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

b) As depreciações foram efectuadas pelo método da linha recta, em sistema de duodécimos.

c) A vida útil foi determinada de acordo com a expectativa da afectação do desempenho, de acordo com a sua natureza

Edifícios e outras construções:	50
Equipamento básico:	8
Equipamento administrativo:	5 a 8
Outros activos fixos tangíveis:	3 a 8

d) A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os abates, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, estão desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

Quantias escrituradas e movimentos do período	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. administrat.	Outros AFT	AFT em curso	Total
<b>1 de Janeiro de 2022:</b>						
Valor de aquisição	69.780,90	104.279,23	9.341,61	6.149,36	70.279,78	259.830,88
Depreciação acumulada	10.743,26	83.365,18	5.990,15	6.149,36		106.247,95
<b>Valor líquido</b>	<b>59.037,64</b>	<b>20.914,05</b>	<b>3.351,46</b>	<b>0,00</b>	<b>70.279,78</b>	<b>153.582,93</b>
<b>31 de Dezembro de 2022:</b>						
Valor líquido em 1/01/2022	59.037,64	20.914,05	3.351,46	0,00	70.279,78	153.582,93
Aquisições		407,02		1.421,08	171,46	1.999,56
Alienações						
Abates		8.874,91	4.117,55	813,09		13.805,55
Depreciações do período	1.395,61	4.119,17	762,64	138,11		6.415,53
Reversão depreciações		-8.874,91	-4.117,55	-813,09		-13.805,55
<b>Valor líquido em 31/12/2022</b>	<b>57.642,03</b>	<b>17.201,90</b>	<b>2.588,82</b>	<b>1.282,97</b>	<b>70.450,84</b>	<b>149.166,56</b>
<b>31 de Dezembro de 2022:</b>						
Valor de aquisição	69.780,90	95.811,34	5.224,06	6.757,36	70.450,84	248.024,50
Depreciação acumulada	12.138,87	78.609,44	2.635,24	5.474,39		98.857,94
<b>Valor líquido</b>	<b>57.642,03</b>	<b>17.201,90</b>	<b>2.588,82</b>	<b>1.282,97</b>	<b>70.450,84</b>	<b>149.166,56</b>
<b>31 de Dezembro de 2023:</b>						
Valor líquido em 1/01/2023	57.642,03	17.201,90	2.588,82	1.282,97	70.450,84	149.166,56
Aquisições		2.062,75				2.062,75
Alienações						
Abates						
Transferências					- 70.450,84	-70.450,84

## AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Depreciações do período	1.395,61	4.709,56	50,46	236,75		6.392,38
Reversão depreciações						
<b>Valor líquido em 31/12/2023</b>	<b>56.246,42</b>	<b>14.555,09</b>	<b>2.538,36</b>	<b>1.046,22</b>	<b>0,00</b>	<b>74.386,09</b>
<b>31 de Dezembro de 2023:</b>						
Valor de aquisição	69.780,90	97.874,09	5.224,06	6.757,35	0,00	179.636,40
Depreciação acumulada	13.534,48	83.319,00	2.685,70	5.711,13		105.250,31
<b>Valor líquido</b>	<b>56.246,42</b>	<b>14.555,09</b>	<b>2.538,36</b>	<b>1.046,22</b>	<b>0,00</b>	<b>74.386,09</b>

- Os Activos Fixos Tangíveis em curso referem-se à construção da nova creche – valor desreconhecido por abandono do projeto por falta de financiamento.

### 5. ACTIVOS INTANGÍVEIS

a) Os activos intangíveis são constituídos por direitos de superfície e as vidas úteis aplicadas de 50 anos, correspondem ao período de duração do direito.

b) A quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os abates, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, estão desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Quantias escrituradas e movimentos do período	Direitos de superfície terrenos
<b>1 de Janeiro de 2022:</b>	
Valor de aquisição	173.376,00
Amortização acumulada	
<b>Valor líquido</b>	<b>173.376,00</b>
<b>31 de Dezembro de 2022:</b>	
Valor líquido em 1/01/2022	173.376,00
Aquisições	
Abates	
Amortização do período	
Reversão de amortizações	
<b>Valor líquido em 31/12/2022</b>	<b>173.376,00</b>
<b>31 de Dezembro de 2022:</b>	
Valor de aquisição	173.376,00
Amortização acumulada	
<b>Valor líquido</b>	<b>173.376,00</b>
<b>31 de Dezembro de 2023:</b>	
Valor líquido em 1/01/2023	173.376,00
Aquisições	
Abates	
Amortização do período	
Decreconhecimento	173.379,00
<b>Valor líquido em 31/12/2023</b>	<b>0,00</b>
<b>31 de Dezembro de 2023:</b>	
Valor de aquisição	0,00
Amortização acumulada	
<b>Valor líquido</b>	<b>0,00</b>

i) Em 15 de Novembro de 2019 foi cedido pela Câmara Municipal de Matosinhos o direito de superfície de 1.720 m2 de terreno para construção de creche, pelo período de 50 anos, ao qual foi atribuído o valor de € 173.376,00. Em 2023 valor foi desreconhecido por abandono do projeto por falta de financiamento e reversão do direito de superfície.

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

## 6. INVENTÁRIOS:

### Mercadorias e matérias-primas

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como fórmula de custeio.

#### *Inventários no Balanço:*

Rubricas	2023			2022		
	Quantia bruta	Imparidades /Reversões	Quantia líquida	Quantia bruta	Imparidades/ Reversões	Quantia líquida
Mercadorias	4.372,72		4.372,72	5.274,93		5.274,93

#### *Quantia de inventários reconhecida como gasto durante o período:*

Movimentos	2023			2022		
	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total
Inventários iniciais	5.274,93	0,00	5.274,93	2.446,09	0,00	2.446,09
Compras	5.147,44	2.801,56	7.949,00	3.303,54	2.882,28	6.185,82
Regularizações						
Inventários finais	4.372,72	0,00	4.372,72	5.274,93	0,00	5.274,93
Gastos no período	6.049,65	2.801,56	8.851,21	474,70	2.882,28	3.356,98

## 7. RENDIMENTOS E GASTOS:

### 7.1. Rédito:

O rédito compreende o justo valor da venda de bens e prestação de serviços, líquido de impostos e descontos, e é reconhecido como segue:

- O rédito das vendas é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse dos activos vendidos são transferidos para o comprador.
- O rédito das prestações de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento dos serviços prestados.
- O rédito decorrente das vendas e prestação de serviços não é reconhecido se existirem dúvidas quanto à aceitação da venda ou prestação do serviço ou quanto à cobrança do produto da venda ou da prestação de serviços.





## AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

No final de cada período foram reconhecidos, por natureza, as seguintes quantias de rédito:

Tipo de rédito	2023	2022	Variação
Vendas de mercadorias	4.272,50	4.025,50	+ 247,00
Prestação de serviços:			
Quotas dos utilizadores:			
Creche	74.834,92	142.141,18	- 67.306,26
Pré-escolar	146.565,99	138.839,83	+ 7.726,16
Outras actividades	24.134,55	16.199,50	+ 7.935,05
Subsídios à exploração			
Creche	386.434,25	273.357,62	+ 113.076,63
Pré-Escolar	52.575,72	42.055,20	+ 10.520,52
Quotizações e jóias	149,82	190,00	- 40,18
Total da prestação de serviços	684.695,25	612.783,33	+ 71.911,92
<b>Total do rédito</b>	<b>688.967,75</b>	<b>616.808,83</b>	<b>+ 72.158,92</b>

### 7.2. Outras divulgações:

Durante o período a que se referem as demonstrações financeiras não se registaram outros rendimentos ou gastos cuja dimensão ou incidência sejam excepcionais.

## 8. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E OUTROS APOIOS:

### 8.1 Subsídios à exploração reconhecidos como rendimentos:

Entidade/Programa	2023	2022
ISS – Covid 19		2.928,19
IEFP – Programas		7.972,77
C.M.Matosinhos		0,00
IAPMEI		1.232,00
	<b>0,00</b>	<b>12.132,96</b>

### Acordos de Cooperação – n.º utentes:

Entidade/Programa	2023	2022
ISS – CDSS - Acordos de Cooperação		
Creche	68	68
Pré-Escolar	20	20

### 8.2 Subsídios ao investimento:

Objecto	Ano de realização	Valor do investimento	Valor do subsídio	% subsídio/investimento	Entidade financiadora
Obras Adaptação Edifício	2006	21.188,19	16.437,27	77,58%	C. M. Matosinhos
Remodelação Sanitários	2019	28.164,90	20.000,00	71,01%	C. M. Matosinhos
Terreno – Direito de Superfície	2019		173.376,00		C. M. Matosinhos

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Movimentos no período de 2023:

Entidade/ano de atribuição/objecto	Transitado do ano anterior	Atribuído no período	Imputado ao rendimento do período	A transitar ano seguinte
C. M. M. - 2006 – Obras de adaptação no edifício	10.848,52		328,75	10.519,77
C. M. M. – 2019 – Remodelação sanitários	18.416,66		400,00	18.016,66
	<b>29.265,18</b>		<b>728,75</b>	<b>28.536,43</b>

Movimentos no período de 2022:

Entidade/ano de atribuição/objecto	Transitado do ano anterior	Atribuído no período	Imputado ao rendimento do período	A transitar ano seguinte
C. M. M. - 2006 – Obras de adaptação no edifício	11.177,27		328,75	10.848,52
C. M. M. – 2019 – Remodelação sanitários	18.816,66		400,00	18.416,66
C.M.M. – 2019 - Terreno – Direito de Superfície	173.376,00		0,00	173.376,00
	<b>203.369,93</b>		<b>728,75</b>	<b>202.641,18</b>

## 9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

### 9.1. Políticas contabilísticas adoptadas:

Os instrumentos financeiros estão mensurados ao custo menos perdas por imparidade, estando as políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras descritas na nota 3.1.

### 9.2 Fundos patrimoniais:

Descrição	Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos	Resultado líquido do período	Total fundos patrimoniais
<b>Período de 2022:</b>					
Saldo inicial		-25.329,07	203.369,93	47.881,66	225.922,52
Aumentos		47.881,66		-26.869,97	
Reduções			728,75	47.881,66	
Saldo final		<b>22.552,59</b>	<b>202.641,18</b>	<b>-26.869,97</b>	<b>198.323,80</b>
<b>Período de 2023:</b>					
Saldo inicial		<b>22.552,59</b>	<b>202.641,18</b>	<b>-26.869,97</b>	<b>198.323,80</b>
Aumentos		-26.869,97		-33.553,51	
Reduções			728,75	-26.869,97	
Redução – Desreconhecimento (a)			173.376,00		
Saldo final		<b>-4.317,38</b>	<b>28.536,43</b>	<b>-33.553,51</b>	<b>-9.334,46</b>

(a) Em 2019 a Câmara Municipal de Matosinhos atribuiu um adiantamento do subsídio para construção de uma nova creche a ser financiado no âmbito do Programa Norte 2020. O desreconhecimento em 2023 foi efectuado em virtude do abandono do projecto por falta de aprovação da candidatura.

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

## 9.3 Investimentos financeiros:

Descrição	2023	2022
FCT - Fundo Compensação do Trabalho	1.525,67	1.298,85
FRSS - Fundo Reestruturação Sector Solidário	427,30	427,30
<b>Total</b>	<b>1.952,97</b>	<b>1.726,15</b>

## 9.4 Utentes e outras contas a receber:

Descrição	2023			2022		
	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total
Utentes	34,50		34,50	1.857,89		1.857,89
Estado e outros entes públicos						
IVA - pedidos de restituição	2.115,59		2.115,59	1.694,03		1.694,03
Outras contas a receber						
Ministério da Educação - CDSS	9.846,00		9.846,00	0,00		0,00
Outros	2.027,47		2.027,47	1.571,37		1.571,37
Sub-total:	<b>13.989,06</b>		<b>13.989,06</b>	<b>3.265,40</b>		<b>3.265,40</b>
	<b>14.023,56</b>		<b>14.023,56</b>	<b>5.123,29</b>		<b>5.123,29</b>

## 9.5 Fornecedores e outras contas a pagar:

Descrição	2023	2022
Fornecedores	18.736,87	3.470,52
Estado e outros entes públicos	23.470,46	23.948,87
CMM - Subsídios para investimento	16.666,11	82.403,60
Outras contas a pagar		
Fornecedores de investimentos	0,00	0,00
Remunerações a liquidar - férias e subsídios de férias	71.864,09	59.993,65
Diferimentos	0,00	15.903,84
Outras	4.819,80	4.444,15
	<b>135.557,33</b>	<b>190.164,63</b>

## 9.6 Caixa e depósitos bancários

Decomposição dos saldos de caixa e depósitos bancários:

Descrição	2023	2022
Caixa	514,03	600,00
Depósitos à ordem	28.138,45	50.944,37
<b>Total</b>	<b>28.652,48</b>	<b>51.544,37</b>

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

## 10. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS:

### 10.1 Gastos com o pessoal:

Gastos do período	2023	2022
Remunerações	435.897,98	391.671,08
Indemnizações	250,33	0,00
Encargos sobre remunerações	90.925,29	79.465,99
Seguros de acidentes no trabalho	4.880,14	4.806,97
Outros gastos com o pessoal	3.601,55	2.287,97
	<b>535.555,29</b>	<b>478.232,01</b>

### 10.2 Número médio de empregados:

	2023	2022
Número de empregados no início do período	29	27
Número de empregados no final do período	27	29
Número médio de empregados no período	<b>28</b>	<b>28</b>

## 11. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO:

Após a data do balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afectem o valor dos activos e passivos das demonstrações financeiras do período.

## 12. OUTRAS DIVULGAÇÕES

### 12.1 Número médio de utentes:

Valência/Resposta Social	2023	2022
Creche	83	79
Pré-Escolar	64	62
	<b>147</b>	<b>141</b>

### 12.2 Número de membros dos órgãos directivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro:

A AMAS dispõe de 11 membros efectivos nos seus órgãos sociais, 5 na Direcção, 3 na Mesa da Assembleia Geral e 3 no Conselho Fiscal, eleitos na assembleia geral de 27 de Maio de 2021, para o mandato correspondente ao quadriénio 2021/2024.

### 12.3 Subsídios à exploração recebidos no período:

Entidade/Programa	2023	2022
ISS - CDSS - Protocolos Cooperação:		
Creche	387.196,52	289.261,46
Pré-Escolar	57.005,64	57.686,16
Apoio à Família - Covid 19	0,00	7.128,14
	<b>444.202,16</b>	<b>349.875,81</b>
IEFP - Programas	0,00	8.021,01
IAPMEI	0,00	1.232,32
	<b>444.202,16</b>	<b>359.128,82</b>

# AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

## 12.4 Doações e legados à exploração:


Natureza	2023	2022
Consignação IRS	512,15	2.319,89
	<b>2.319,89</b>	<b>2.319,89</b>

## 12.5 Fornecimentos e serviços externos:

Gastos no período	2023	2022
<b>Subcontratos:</b>		
Fornecimentos de refeições	90.145,62	71.950,75
<b>Serviços especializados:</b>		
Trabalhos especializados	16.490,22	15.520,16
Vigilância e segurança	2.664,28	1.663,88
Honorários	13.619,69	11.965,30
Conservação	15.619,29	7.742,10
<b>Materiais:</b>		
Ferramentas e utensílios	1.892,21	1.994,17
Material de escritório	3.569,45	3.498,81
Artigos para oferta	69,50	408,69
Artigos de limpeza	6.579,58	9.087,81
Material didáctico	6.978,29	6.545,98
Outros	401,39	854,15
<b>Energia e fluídos</b>		
Electricidade	5.959,19	7.309,25
Água	1.635,63	2.252,48
Gás	4.946,80	7.036,76
Deslocações, estadas e transportes	12.113,99	10.511,86
<b>Serviços diversos</b>		
Aluguer fotocopiadora	614,44	614,44
Comunicação	4.022,21	3.818,09
Seguros	1.828,59	1.349,05
Contencioso e notariado	155,90	0,00
Outros	2.610,78	1.281,76
	<b>191.917,05</b>	<b>165.405,49</b>

S. Mamede de Infesta, de Março de 2024

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



AMAS						
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS						
GASTOS				RENDIMENTOS		
		2023	2022		2023	2022
CEVC-VESTUÁRIO E LIVROS		6,050	475	VENDAS-VESTUÁRIO E LIVROS	4.273	4.026
CEVC-GÊNEROS ALIMENTARES		2.802	2.882			
FORNEC SERV EXTERNOS				PRESTAÇÃO SERVIÇOS		
Subcontratos - refeições	1	90.146	71.951	Mensalidades-Creche	74.835	142.141
Trabalhos especializados		16.490	15.520	Mensalidades-Pré-Escolar	146.566	138.840
Vigilância e segurança		2.684	1.664	Outras actividades	24.135	16.200
Honorários		13.620	11.965	Quotizações associados	150	190
Conservação e reparação	2	15.819	7.742	Promoções para captação de recursos	0	0
Ferramentas e utensílios		1.892	1.994		245.685	297.371
Artigos higiene		6.580	9.088	Subsídios - ISS - Creche	386.434	273.358
Material didáctico		6.978	6.546	Subsídios - ISS - Pré-Escolar	52.576	42.055
Outros materiais		401	854		684.695	612.784
Electricidade		5.959	7.309			
Água		1.636	2.252			
Gás		4.947	7.037	SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS		
Deslocações e estadas	3	12.114	10.512	Segurança Social - Lay-off	0	2.928
Seguros		1.829	1.349	IEFP - Programa MARESS	0	7.973
Serviços limpeza, higiene e conforto		1.793	609	IAPMEI - RMMG	0	1.232
		191.917	165.405	Consignação IRS	512	2.320
GASTOS C/ PESSOAL					512	14.453
Vencimentos		435.898	391.671			
Encargos seg social		90.925	79.466			
Seg. Acid. Trabalho		4.880	4.807			
Alimentação e outros		3.852	2.288			
		535.555	478.232			
GASTOS DE DEPRECIACÃO		6.392	6.416	REVERSÕES DE IMPARIDADES	0	0
PERDAS POR IMPARIDADE		0	0	OUTROS RENDIMENTOS		
OUTROS GASTOS				Correcções exercícos anteriores	21.077	368
Dívidas Incobráveis		936	4.877			
Correcções relativas a períodos anteriores		305	222	Subsídios para investimento	729	729
Quotizações		300	300	Outros	90	248
Outros		672	5.545		21.896	1.345
		2.214	6.067			
GASTOS FINANC		0	0	JUROS E OUT REND FINANC	0	0
		744.930	659.477			
RESULTADO ANTES IMPOSTOS		-33.554	-26.870		711.376	632.607

DADOS BALANÇO						
ACTIVO			PASSIVO			
	dez/23	dez/22		dez/23	dez/22	
Caixa + Dep. à Ordem	28.652	51.544				
Inv. Financeiros	1.953	1.726	Empréstimos bancários	0	0	
	30.605	53.271	Utentes	3.710	3.103	
Utentes	35	1.858	Fornecedores	16.881	1.912	
Estado	2.116	1.694	Estado	23.470	23.943	
GDSS+IEFP	0	0	CMM - subsídios investimento	0	82.404	
Outros devedores	9.887	0	Fornecedores investimento + outros	3.710	3.103	
Obras em curso - nova creche	0	70.451	Romunerações a liquidar	71.864	59.994	
Ativos Fixos Tangíveis (VA)	179.636	177.574	Diferimentos	0	15.904	
	222.279	304.847		119.636	190.363	

NOTAS:

- 1 - Aumento do preço e do nº de refeições.
- 2 - Faturas do Cerejo Silva referentes a reparações diversas, incluindo estores.
- 3 - Regresso das vistas de estudo e praia..