

RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA

Ano de 2022

INTRODUÇÃO

Em 2022, a AMAS deu continuidade à gestão das duas respostas sociais, Creche e Jardim de Infância.

A prioridade da intervenção foi sempre prestar o melhor serviço à comunidade, apoiando as crianças e as famílias.

Foi um ano ainda marcado por algumas medidas governamentais decorrentes da pandemia, mas que foram sendo aliviadas ao longo do ano. O fim da utilização da máscara em abril veio trazer outra energia às equipas de trabalho, onde os sorrisos voltaram a cruzar-se de uma forma mais fácil.

Em setembro, o alargamento da medida da gratuidade das creches veio trazer uma afluência de candidaturas e, conseqüentemente, de inscrições, preenchendo todas as vagas desde o início do ano letivo 2022/2023.

A aposta na formação das equipas de trabalho, em diversas áreas, foi uma mais-valia, no sentido de que irá possibilitar uma resposta mais adequada aos desafios que o futuro nos reserva.

RELATÓRIO

I. POPULAÇÃO ABRANGIDA

- A população abrangida pelas respostas sociais da AMAS integra crianças com idades compreendidas entre os 4 meses e os 3 anos nas creches e entre os 3 e os 6 anos no Jardim-de-Infância, com a seguinte distribuição:

Ano Letivo	Creche		Jardim-de-Infância		TOTAL
	Grupo etário	n.º	Grupo etário	n.º	
2021/2022 Janeiro/agosto 2022	4/12 meses	10	3 anos	25	149 (82 Creche – 100%) + (67 J. Infância – 89,33%)
	4/12 meses	10			
	12/24 meses	14	4 anos	23	
	12/24 meses	14			
	24/36 meses	16	5 anos	19	
	24/36 meses	18			
2022/2023 setembro/desembro 2022	4/12 meses	10	3 anos	25	147 – 93,63% (82 Creche – 100%) + (65 J. Infância – 86,67%)
	4/12 meses	10			
	12/24 meses	14	4 anos	23	
	12/24 meses	14			
	24/36 meses	16	5 anos	17	
	24/36 meses	18			
Capacidade de Acolhimento	4/12 meses	10	3 anos	25	157 (82 Creche) + (75 J. Infância)
	4/12 meses	10			
	12/24 meses	14	4 anos	25	
	12/24 meses	14			
	24/36 meses	16	5 anos	25	
	24/36 meses	18			

- A frequência da resposta de creche está estabilizada há largos anos no número máximo da capacidade de acolhimento da nossa instituição – 82 crianças, registando-se anualmente um número significativo de crianças que se inscrevem, mas que não tem sido possível acolher por falta de capacidade.
- A frequência da resposta de jardim-de-infância tem vindo a apresentar alguma instabilidade traduzida numa redução do número de crianças que renovam a inscrição, ficando a frequência abaixo da capacidade de acolhimento da instituição – 75 crianças.

Tendo em conta esta realidade, perspetivamos a necessidade de fazer uma reorganização da resposta, com uma previsão de redução do número de salas de 3 para 2 na valência de Jardim-de-Infância, com uma composição heterogénea – 3/4 anos e 4/5 anos – o que poderia permitir a adaptação do espaço sobrance para o reforço da resposta da valência de Creche.

- No ano 2021/2022 a Comissão de Proteção de Crianças e Jovens (CPCJ) acompanhou duas crianças da valência de Jardim-de-Infância e as respetivas famílias.
- A maioria das crianças que frequentam as duas respostas sociais integram famílias que residem em S. Mamede de Infesta e 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 de 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 a promover a melhor orientação e encaminhamento da criança.

ATIVIDADES REALIZADAS:

Centradas na criança:

- Atividades com o intuito de desenvolver a perceção sensorial, a linguagem, a área motora, a socialização e a estimulação cognitiva, em sala e no espaço;
- Celebração dos dias festivos:
 - Aniversários, Dia do Pai, Dia da Mãe e 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.
- 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;
- Celebração do Dia do Pai;
- Celebração do Dia da Mãe;
- Festa de finalistas.

1.2. JARDIM-DE-INFÂNCIA

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 intercâmbio 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 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;
- Celebração dos dias festivos:
 - Aniversários, Dia do Pai, Dia da Mãe e 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.
- 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;
- Celebração do dia do Pai;

- Celebração do dia da Mãe;
- Festa de Final de Ano.

Centradas na comunidade:

- Cantar as janeiras à 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 2022, 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:

- Primeiros Socorros em crianças e jovens;
- Deontologia e Ética Profissional no Apoio à Comunidade;
- Prestação de Cuidados Humanos Básicos – Alimentação;
- Poupanças Conceitos Básicos;
- Função Pessoal – Legislação Laboral.

III. CONCLUSÃO

- Como anteriormente dissemos, no ano de 2022 a implantação da nossa instituição junto da comunidade manteve-se estável, registando-se uma procura próxima dos limites da sua capacidade máxima nas valências de creche e de Jardim-de-Infância.
- 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 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 Estabelecimentos 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

O resultado líquido do exercício foi negativo no valor de 26.869,97€ (- vinte seis mil, oitocentos e sessenta e nove euros e noventa e sete cêntimos).

Esta situação é justificada com as alterações verificadas no modelo de frequência da valência de Creche com a implementação do regime de gratuidade, que traduziram uma redução da receita significativa (- 14.385,30€ do que em 2021 para um mesmo volume de frequência) e pela redução da frequência da valência de Jardim-de-Infância de que resultou também uma redução na receita (- 5.181,55€ do que em 2021), mantendo-se os custos de funcionamento associados.

Por outro lado, os custos com pessoal aumentaram (24.896,70€) relativamente ao ano anterior como resultado da atualização dos vencimentos dos profissionais de acordo com o contrato celebrado pela CNIS, e os fornecimentos e serviços externos cresceram também, traduzindo-se num aumento da despesa (33.507,96€) como resultado da atualização dos preços das refeições escolares e da energia.

Tendo em conta esta realidade a direção manifestou a intenção de reequacionar as respostas sociais disponibilizadas, reduzindo a valência de Jardim-de-Infância de 3 par 2 salas – uma para crianças de 3-4 anos e outra para crianças de 4-5 anos – e ampliando a valência de Creche em mais duas salas.

S. Mamede de Infesta, 10 de março de 2022

A Direção

RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA – ANO DE 2022

AMAS

Associação Mamedense de Apoio Social

Relatório e Contas

2022

Rua do 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 2022

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2022	31-12-2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	149.166,56	153.582,53
Activos intangíveis	5	173.376,00	173.376,00
Investimentos financeiros	9.3	1.726,15	1.471,55
		324.268,71	328.430,08
Activo corrente			
Inventários	6	5.274,93	2.446,09
Créditos a receber	9.4	1.857,89	6.611,06
Estado e outros entes públicos	9.4	1.694,03	4.865,15
Diferimentos		2.277,13	1.921,76
Outros ativos correntes	9.4	1.571,37	15.970,78
Caixa e depósitos bancários	9.6	51.544,37	122.855,75
		64.219,72	154.670,59
Total do activo		388.488,43	483.100,67
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Resultados transitados		22.552,59	-25.329,07
Outras variações nos fundos patrimoniais	8.2	202.641,18	203.369,93
		225.193,77	178.040,86
Resultado líquido do período		-26.869,97	47.881,66
Total dos fundos patrimoniais	9.2	198.323,80	225.922,52
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores		3.470,52	16.505,43
Estado e outros entes públicos		23.948,87	19.641,12
Financiamentos obtidos		82.403,60	82.403,60
Outros passivos correntes		80.341,64	138.628,00
	9.5, 9.7	190.164,63	257.178,15
Total do passivo		190.164,63	257.178,15
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		388.488,43	483.100,67

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 2022

Unidade Monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	7	301.396,01	303.557,23
Subsídios, doações e legados à exploração	8.1, 12.4	329.865,67	354.641,33
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	6	-3.356,98	-4.073,89
Fornecimentos e serviços externos	12.5	-165.405,49	-131.897,53
Gastos com o pessoal	10.1	-478.232,01	-453.335,31
Imparidade de dívidas a receber	9.4, 12.6	0,00	0,00
Outros rendimentos		1.344,98	2.243,22
Outros gastos		-6.066,62	-19.476,27
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-20.454,44	51.658,78
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4, 5	-6.415,53	-3.604,54
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-26.869,97	48.054,24
Juros e gastos similares suportados		0,00	-172,58
Resultado antes de impostos		-26.869,97	47.881,66
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-26.869,97	47.881,66

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 2022

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		302.800,58	298.283,49
Recebimentos de subsídios	12.3	359.128,82	351.982,42
Recebimentos de donativos		2.319,89	2.658,91
Pagamentos a fornecedores		-190.574,08	-133.673,98
Pagamentos ao pessoal		-474.763,42	-459.145,60
Caixa gerada pelas operações		-1.088,21	60.105,24
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		7.138,84	8.639,80
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		6.050,63	68.745,04
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		-77.107,41	-26.361,10
<i>Investimentos financeiros</i>		-711,02	-451,00
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>		456,42	0,00
<i>Subsídios ao investimento</i>		0,00	82.403,60
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-77.362,01	55.591,50
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00	-5.871,69
<i>Juros e gastos similares</i>		0,00	-172,58
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		0,00	-6.044,27
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-71.311,38	118.292,27
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		122.855,75	4.563,48
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9.6	51.544,37	122.855,75

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



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 2022 são comparáveis em todos os aspectos significativos com os valores do período de 2021.

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:

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.

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.

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.

c) 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 2022 não ocorreram alterações de políticas ou estimativas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao período de 2021, 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
1 de Janeiro de 2021:						
Valor de aquisição	69.780,90	83.258,48	6.030,71	6.149,36		165.219,45
Depreciação acumulada	9.347,65	81.367,07	5.779,33	6.149,36		102.643,41
Valor líquido	60.433,25	1.891,41	251,38	0,00		62.576,04
31 de Dezembro de 2021:						
Valor líquido em 1/01/2020	60.433,25	1.891,41	251,38	0,00		62.576,04
Aquisições		21.020,75	3.310,90		70.279,78	94.611,43
Alienações						
Abates						
Depreciações do período	1.395,61	1.998,11	210,82	0,00		3.604,54
Reversão depreciações						
Valor líquido em 31/12/2021	59.037,64	20.914,05	3.351,46	0,00	70.279,78	153.582,93
31 de Dezembro de 2022:						
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
Valor líquido	59.037,64	20.914,05	3.351,46	0,00	70.279,78	153.582,93
31 de Dezembro de 2022:						
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
Valor líquido em 31/12/2022	57.642,03	17.201,90	2.588,82	1.282,97	70.450,84	149.166,56
31 de Dezembro de 2022:						
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
Valor líquido	57.642,03	17.201,90	2.588,82	1.282,97	70.450,84	149.166,56

- Os Activos Fixos Tangíveis em curso referem-se à construção da nova creche.

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
1 de Janeiro de 2021:	
Valor de aquisição	173.376,00
Amortização acumulada	0,00
Valor líquido	173.376,00
31 de Dezembro de 2021:	
Valor líquido em 1/01/2021	173.376,00
Aquisições	0,00
Abates	
Amortização do período	0,00
Reversão de amortizações	
Valor líquido em 31/12/2021	173.376,00
31 de Dezembro de 2021:	
Valor de aquisição	173.376,00
Amortização acumulada	0,00
Valor líquido	173.376,00
31 de Dezembro de 2022:	
Valor líquido em 1/01/2022	173.376,00
Aquisições	0,00
Abates	
Amortização do período	0,00
Reversão de amortizações	
Valor líquido em 31/12/2022	173.379,00
31 de Dezembro de 2022:	
Valor de aquisição	173.376,00
Amortização acumulada	0,00
Valor líquido	173.376,00

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.

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.

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022

Inventários no Balanço:

Rubricas	2022			2021		
	Quantia bruta	Imparidades /Reversões	Quantia líquida	Quantia bruta	Imparidades/ Reversões	Quantia líquida
Mercadorias	5.274,93		5.274,93	2.446,09		2.446,09

Quantia de inventários reconhecida como gasto durante o período:

Movimentos	2022			2021		
	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total
Inventários iniciais	2.446,09	0,00	2.446,09	1.712,72	0,00	1.712,72
Compras	3.303,54	2.882,28	6.185,82	2.431,66	2.375,60	4.807,26
Regularizações						
Inventários finais	5.274,93	0,00	5.274,93	2.446,09	0,00	2.446,09
Gastos no período	474,70	2.882,28	3.356,98	1.698,29	2.375,60	4.073,89

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.

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

Tipo de rédito	2022	2021	Varição
Vendas de mercadorias	4.025,50	1.825,37	2.200,13
Prestação de serviços:			
Quotas dos utilizadores:			
Creche	142.141,18	156.526,48	-14.385,30
Pré-escolar	138.839,83	144.021,38	-5.181,55
Outras actividades	16.199,50	796,50	15.403,00
Quotizações e jóias	190,00	190,00	0,00
Promoções para captação de recursos	0,00	197,50	-197,50
Total da prestação de serviços	297.370,51	301.731,86	-4.361,35
Total do rédito	301.396,01	303.557,23	-2.161,22

7.2. Outras divulgações:

Procedeu-se no período de 2021 à regularização de contribuições da segurança social relativas a trabalho independente dos anos de 2012 a 2015 no valor de € 17.047,88 e que foram objecto de retenção a quando do pagamento dos subsídios relacionados com os acordos de cooperação.

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	2022	2021
ISS – CDSS – Protocolos de Cooperação		
Creche – 68 utentes	273.357,62	246.746,67
Pré-Escolar – 20 utentes	42.055,20	57.648,48
ISS – Covid 19	2.928,19	12.732,36
IEFP – Programas	7.972,77	28.798,19
C.M.Matosinhos	0,00	5.591,97
IAPMEI	1.232,00	464,75
	327.545,78	351.982,42

Acordos de Cooperação – n.º utentes:

Entidade/Programa	2022	2021
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

Movimentos no período de 2022:

Entidade/ano de atribuição/objecto	Transitado do ano anterior	Atribuído no período	Imputado ao rendimento do período	A transitar ao 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
	203.369,93		728,75	202.641,18

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022

Movimentos no período de 2021:

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	11.506,02		328,75	11.177,27
C. M. M. - 2019 - Remodelação sanitários	19.216,66		400,00	18.816,66
C.M.M. - 2019 - Terreno - Direito de Superfície	173.376,00		0,00	173.376,00
	204.098,68		728,75	203.369,93

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
Período de 2021:					
Saldo inicial		-60.798,99	204.098,68	35.469,92	178.769,61
Aumentos		35.469,92		47.881,66	
Reduções			728,75	35.469,92	
Saldo final		-25.329,07	203.369,93	47.881,66	225.922,52
Período de 2022:					
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		22.552,59	202.641,18	-26.869,97	198.323,80

9.3 Investimentos financeiros:

Descrição	2022	2021
FCT - Fundo Compensação do Trabalho	1.298,85	1.044,25
FRSS - Fundo Reestruturação Sector Solidário	427,30	427,30
Total	1.726,15	1.471,55

9.4 Utentes e outras contas a receber:

Descrição	2022			2021		
	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total
Utentes	1.857,89		1.857,89	6.611,06		6.611,06
Estado e outros entes públicos						
IVA (a)	1.694,03		1.694,03	4.865,15		4.865,15

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022

Outras contas a receber					
Ministério da Educação - CDSS	0,00	0,00	15.593,28		15.593,28
Outros	1.571,37	1.571,37	377,50		377,50
Sub-total:	3.265,40	3.265,40	36.189,15		36.189,15
	5.123,29	5.123,29	55.107,33	11.122,30	43.985,03

(a) Iva a restituir nos termos do Decreto-Lei n.º 20/90, de 13 de Janeiro.

9.5 Fornecedores e outras contas a pagar:

Descrição	2022	2021
Fornecedores	3.470,52	16.505,43
Estado e outros entes públicos	23.948,87	19.641,12
CMM – Subsídios para investimento	82.403,60	82.403,60
Outras contas a pagar		
Fornecedores de investimentos	0,00	74.919,30
Remunerações a liquidar (a)	59.993,65	60.377,06
Diferimentos	15.903,84	
Outras	4.444,15	3.331,64
	190.164,63	257.178,15

(a) Remunerações de férias e subsídio de férias a liquidar ao pessoal.

9.6 Caixa e depósitos bancários

Decomposição dos saldos de caixa e depósitos bancários:

Descrição	2022	2021
Caixa	600,00	600,00
Depósitos à ordem	50.944,37	122.255,75
Total	51.544,37	122.855,75

9.7 Financiamentos obtidos – Empréstimos bancários:

Movimentos no período	2022	2021
Saldo de empréstimos no início do período	0,00	5.871,69
Novos empréstimos obtidos no período	0,00	0,00
Amortização/liquidação de empréstimos no período	0,00	5.871,69
Saldo de empréstimos no final do período	0,00	0,00

10. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS:

10.1 Gastos com o pessoal:

Gastos do período	2022	2021
Remunerações	391.671,08	376.378,13
Encargos sobre remunerações	79.465,99	69.669,29
Seguros de acidentes no trabalho	4.806,97	4.552,30
Outros gastos com o pessoal	2.287,97	2.735,59
	478.232,01	453.335,31

10.2 Número médio de empregados:

	2022	2021
Número de empregados no início do período	27	28
Número de empregados no final do período	29	26
Número médio de empregados no período	28	27

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	2022	2021
Creche	79	76
Pré-Escolar	62	68
	141	144

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	2022	2021
ISS – CDSS – Protocolos Cooperação:		
Creche	289.261,46	246.746,67
Pré-Escolar	57.686,16	57.648,48
Apoio à Família - Covid 19	7.128,14	12.732,36
	349.875,81	317.127,51

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022

IEFP – Programas	8.021,01	28.798,19
C.M.Matosinhos	0,00	5.591,97
IAPMEI	1.232,32	464,75
	359.128,82	351.982,42

12.4 Doações e legados à exploração:

Natureza	2022	2021
Donativos em espécie	0,00	0,00
Consignação IRS	2.319,89	2.658,91
	2.319,89	2.658,91

12.5 Fornecimentos e serviços externos:

Gastos no período	2022	2021
Subcontratos:		
Fornecimentos de refeições	71.950,75	54.041,66
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	15.520,16	10.928,64
Vigilância e segurança	1.663,88	2.597,32
Honorários	11.965,30	7.047,00
Conservação	7.742,10	11.612,79
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	1.994,17	2.070,58
Material de escritório	3.498,81	2.187,12
Artigos para oferta	408,69	1.433,56
Artigos de limpeza	9.087,81	9.153,33
Material didáctico	6.545,98	5.174,19
Outros	854,15	2.270,01
Energia e fluidos		
Electricidade	7.309,25	7.663,68
Água	2.252,48	2.114,08
Gás	7.036,76	4.737,72
Deslocações, estadas e transportes	10.511,86	538,32
Serviços diversos		
Alugar fotocopiadora	614,44	869,70
Comunicação	3.818,09	2.828,66
Seguros	1.349,05	2.034,13
Contencioso e notariado	0,00	170,00
Outros	1.281,76	2.225,04
	165.405,49	131.897,53

12.6 Reconhecimento das perdas por imparidade das dívidas a receber

Movimento das perdas por imparidade de dívidas a receber	Utentes
Saldo em 1 de Janeiro de 2021	11.122,30
Movimentos no período de 2021:	
Utilização	
Reversão/Reposição	11.122,30
Constituição	0,00
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	11.122,30
Movimentos no período de 2022:	
Utilização	
Reversão/Reposição	
Constituição	
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	0,00

S. Mamede de Infesta, 16 de Março de 2023

O Contabilista Certificado

CC n.º 18.251

A Direcção



CONTAS	RUBRICAS	TOTAL	CRECHE	PRÉ-ESCOLAR
71	Vendas	4.025,50	1.408,93	2.616,58
711	Mercedarias	4.025,50	1.408,93	2.616,58
72	Prestações de serviços	297.370,51	142.247,63	155.122,88
721	Quotas dos utilizadores	297.180,51	142.141,18	155.039,33
722	Quotações e jóns	190,00	106,45	83,55
75	Subsídios, doações e legades	329.865,67	282.342,89	47.522,78
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	327.545,78	281.443,09	46.102,69
7511	Centro Distrital de Segurança Social	318.341,01	276.285,81	42.055,20
7513	IEFP	7.972,77	4.467,01	3.505,76
7515	IAPMEI	1.232,00	690,27	541,73
753	Doações e heranças	2.319,89	1.299,80	1.020,09
78	Outros rendimentos e ganhos	1.344,98	353,57	991,41
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	368,49	206,46	162,03
7883	Em subsídios para investimentos	728,75	408,31	320,44
78832	Outros	728,75	408,31	320,44
788321	COM	728,75	408,31	320,44
7888	Outros não especificados	247,74	138,80	108,94
	TOTAL RENDIMENTOS	632.606,66	427.153,02	205.453,64
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	3.356,98	1.319,06	2.037,92
611	Mercedarias	474,70	166,15	308,56
612	Matérias-primas	2.882,28	1.152,91	1.729,37
61211	Generos alimentares	2.882,28	1.152,91	1.729,37
62	Fornecimentos e serviços externos	165.405,49	78.082,51	87.322,98
621	Substratos - refeições	71.950,75	37.473,25	34.477,50
622	Serviços especializados	36.891,44	14.669,20	22.222,24
6221	Trabalhos especializados	13.520,16	3.934,44	9.585,72
6223	Vigilância e segurança	1.663,88	932,24	731,64
6224	Honorários	11.965,30	3.464,75	8.500,55
6226	Conservação e reparação	7.742,10	4.337,77	3.404,33
623	Materiais	22.389,61	12.544,53	9.845,08
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.994,17	1.117,30	876,87
6233	Material de escritório	3.498,81	1.960,33	1.538,48
6234	Artigos para ofertas	408,69	228,98	179,71
6235	Produtos limpeza	9.087,81	5.091,75	3.996,06
6236	Material didático	6.545,98	3.667,61	2.878,37
6238	Outros materiais	854,15	478,57	375,58
624	Energia e fluidos	16.598,49	9.299,86	7.298,63
6241	Electricidade	7.309,25	4.095,25	3.214,00
6243	Água	2.252,48	1.262,63	990,45
6244	Gas	7.036,76	3.942,38	3.094,18
625	Deslocações, estadas e transportes	10.511,86	138,18	10.373,68
6251	Deslocações e estadas	10.511,86	138,18	10.373,68
626	Serviços diversos	7.063,34	3.957,47	3.105,87
6261	Rendas e Alugueres	614,44	344,26	270,18
6262	Comunicação	3.818,09	2.139,21	1.678,88
6263	Seguros	1.349,05	755,85	593,20
6267	Limpeza, higiene e conforto	608,89	341,15	267,74
6268	Outros serviços	672,87	377,80	295,07
63	Gastos com o pessoal	478.232,61	304.303,34	173.928,67
633	Remunerações do pessoal	391.671,08	249.419,36	142.251,53
635	Encargos sobre remunerações	79.465,99	50.365,66	29.100,33
636	Seguros de acidentes no trabalho	4.806,97	3.861,12	1.745,85
638	Outros gastos com o pessoal	2.287,97	1.457,80	830,97
64	Gastos de depreciação e de amortização	6.415,53	3.394,52	2.821,01
642	Activos fixos tangíveis	6.415,53	3.394,52	2.821,01
6422	Edifícios e outras construções	1.395,61	781,94	613,67
6423	Equipamento básico	4.118,17	2.307,90	1.811,27
6425	Equipamento administrativo	762,64	427,29	335,35
6427	Outros activos fixos tangíveis	138,11	77,38	60,73
68	Outros gastos e perdas	6.066,62	3.399,03	2.667,59
681	Impostos	820,67	459,81	360,86
683	Dívidas incobráveis	4.677,25	2.620,39	2.056,66
688	Outros	568,70	318,63	250,07
6881	Correcções relativas períodos anteriores	221,63	124,18	97,45
6883	Quotações	309,00	168,09	141,91
6888	Outros não especificados	47,07	26,37	20,76
	TOTAL DE GASTOS	659.476,63	390.698,44	268.778,19
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-26.869,97	36.454,57	-63.324,54

Nº MÉDIO DE UTENTES
CUSTO MÉDIO MENSAL POR UTENTE
Nº MÉDIO DE TRABALHADORES

79
412,13
17

62
361,26
11

Balancete Razão (Período [Apuramento - Apuramento] e Acumulado) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Data Contab. : 31-12-2022

Conta	Descrição	Apuramento - Apuramento			Acumulado		
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	2.040,35	1.440,35	600,00 D
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	804.295,87	753.351,50	50.944,37 D
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	806.336,22	754.791,85	51.544,37 D
21	Clientes e utentes	0,00	0,00	0,00	322.800,64	324.046,04	1.245,40 C
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	175.237,18	177.148,93	1.911,75 C
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	314.865,56	314.852,96	12,60 D
24	Estado e outros entes públi	0,00	0,00	0,00	171.664,29	193.919,13	22.254,84 C
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	363.340,39	445.743,99	82.403,60 C
27	Outras contas a receber e i	0,00	0,00	0,00	153.737,95	215.072,46	61.334,51 C
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	4.198,89	17.825,60	13.626,71 C
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	1.505.844,90	1.688.609,11	182.764,21 C
31	Compras	0,00	0,00	0,00	6.293,62	6.293,62	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	7.721,02	2.446,09	5.274,93 D
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	14.014,64	8.739,71	5.274,93 D
41	Investimentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	2.182,57	456,42	1.726,15 D
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	205.184,75	126.469,03	78.715,72 D
1	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	173.376,00	0,00	173.376,00 D
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	70.450,84	0,00	70.450,84 D
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	451.194,16	126.925,45	324.268,71 D
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	25.329,07	47.881,66	22.552,59 C
59	Outras variações nos fundi	0,00	0,00	0,00	728,75	203.369,93	202.641,18 C
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	26.057,82	251.251,59	225.193,77 C
61	Custo Mercadorias Vendid	0,00	3.356,98	3.356,98 C	8.631,91	8.631,91	0,00
62	Fornecimentos e Serviços I	0,00	165.405,49	165.405,49 C	167.880,84	167.880,84	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	478.232,01	478.232,01 C	539.395,06	539.395,06	0,00
64	Gastos de depreciação e ai	0,00	6.415,53	6.415,53 C	6.415,53	6.415,53	0,00
68	Outros gastos	0,00	6.066,62	6.066,62 C	19.889,25	19.889,25	0,00
	Soma Líquida	0,00	659.476,63	659.476,63 C	742.212,59	742.212,59	0,00
71	Vendas	4.025,50	0,00	4.025,50 D	4.049,50	4.049,50	0,00
72	Prestações de Serviços	297.370,51	0,00	297.370,51 D	349.101,84	349.101,84	0,00
75	Subsídios, doações e legad	329.865,67	0,00	329.865,67 D	330.487,48	330.487,48	0,00
78	Outros rendimentos	1.344,98	0,00	1.344,98 D	1.347,54	1.347,54	0,00
	Soma Líquida	632.606,66	0,00	632.606,66 D	684.986,36	684.986,36	0,00
81	Resultado líquido do perío	686.346,60	659.476,63	26.869,97 D	734.228,26	707.358,29	26.869,97 D
	Soma Líquida	686.346,60	659.476,63	26.869,97 D	734.228,26	707.358,29	26.869,97 D
	Soma Líquida	1.318.953,26	1.318.953,26	0,00	4.964.874,95	4.964.874,95	0,00