

BALANÇO

dezembro 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5.1.3	439 414,20	512 912,24
Investimentos financeiros.....	17.1	10 545,25	9 965,65
		449 959,45	522 877,89
Activo corrente:			
Inventários.....	9	8 745,71	8 006,61
Créditos a receber.....	17.3	2 954,59	19 467,49
Estado e outros entes públicos.....	17.9	6 958,29	13 999,52
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....	17.2	20 899,30	30 517,80
Diferimentos.....	17.5	13 310,11	12 018,82
Outros activos correntes.....	17.4	73 910,79	135 425,46
Caixa e depósitos bancários.....	17.6	4 464,91	11 040,76
		131 243,70	230 476,46
Total do activo		581 203,15	753 354,35
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:			
Fundos.....		55 879,85	55 879,85
Reservas.....		15 000,00	15 000,00
Resultados transitados.....		-693 449,61	-814 768,91
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais.....		279 992,06	319 335,64
Subsídios ao investimento		279 992,06	319 335,64
Doações			
Outras variações			
		-342 577,70	-424 553,42
Resultado líquido do período.....		-82 166,48	13 381,14
Total dos fundos patrimoniais	17.7	-424 744,18	-411 172,28
PASSIVO			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....	7	240 549,63	295 997,88
		240 549,63	295 997,88
Passivo corrente			
Fornecedores.....	17.8	164 138,86	147 242,10
Estado e outros entes públicos.....	17.9	70 798,50	67 890,01
Financiamentos obtidos.....	7	206 501,38	153 227,64
Diferimentos.....	17.5	12 396,98	52 010,26
Outros passivos correntes.....	17.10	311 561,98	448 158,74
		765 397,70	868 528,75
Total do passivo		1 005 947,33	1 164 526,63
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		581 203,15	753 354,35

O Contabilista Certificado 12501

Ana Castelo

A Direcção

José Manuel H. Cens Casarém
 José Manuel H. Cens Casarém
 2023
 11/12/2023



ASSOCIAÇÃO POPULAR DE APOIO À CRIANÇA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

dezembro 2023

Montantes expressos em EURO; expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		CRECHE SEDE	Creche FAMILIAR	PRE ESCOLAR SEDE	CATL c/ extensão e alm	CATL Clássico c/ almoço	OUT ACTIVIDADES	PRÉ-ESCOLAR CÂNICOS	CRECHE NOVO	CAFI/AF AGRUP/4/BRA	ACTIVIDADES SECUNDÁRIAS
		2023	2022										
RENDIMENTOS E GASTOS													
Vendas e serviços prestados.....	10	1 400 139,48	1 289 189,46	54 083,65	2 183,32	352 502,60	204 089,42	45 688,27	64,60	89 050,70	74 218,22	152 807,89	425 450,81
Subsídios, doações e legados à exploração.....	12	1 505 462,91	1 641 969,20	364 998,97	76 223,09	324 452,28	105 805,76	54 550,25	14 451,00	115 456,03	339 306,53	31 163,00	79 056,00
ISS, IP - Centros Distritais		1 355 187,29	1 227 441,22	359 955,83	74 288,34	311 950,52	98 897,19	51 650,27	14 451,00	112 211,42	333 782,72		
ISS, IP - Medidas excecionais e extraordinárias		89 663,39	259 075,00	1 335,48	512,34	3 310,56	2 359,07	767,97		859,21	1 462,76	31 163,00	79 056,00
Outras entidades públicas		31 163,00	34 840,00								4 061,05		
Subsídios outras entidades		29 449,23	33 085,62	3 707,66	1 422,41	9 191,20	6 549,50	2 132,01		2 385,40			
Doações e heranças													
Varição nos inventários da produção.....													
Trabalhos para a própria entidade.....													
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	(505 400,66)	(433 298,02)	(30 823,19)	(7 502,96)	(67 170,28)	(42 485,17)	(9 994,12)	(6 802,01)	(18 325,27)	(32 658,46)		(289 639,20)
Fornecimentos e serviços externos.....	17-11	(416 578,48)	(407 273,02)	(26 862,60)	(51 417,55)	(80 445,84)	(66 816,96)	(14 963,02)	(3 288,32)	(19 508,59)	(35 625,91)	(48 151,17)	(69 498,52)
Gastos com o pessoal.....	15	(2 008 445,84)	(1 932 809,71)	(307 518,02)	(44 912,37)	(596 203,27)	(273 546,86)	(81 118,35)	(11 192,92)	(155 381,80)	(362 719,64)	(22 415,32)	(153 437,29)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões).....			(111 997,77)										
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....													
Provisões específicas (aumentos/reduções).....													
Outras imparidades (perdas/reversões).....													
Aumentos/reduções de justo valor.....													
Outros rendimentos.....	17-12	47 924,48	(14,65)	5 279,93	2 025,56	13 088,79	9 326,91	3 090,63	5 932,50	3 396,96	5 783,20	192,79	
Correções relativas a anos anteriores		7 330,55	46 851,80	176,01	67,53	436,33	310,93	101,22	5 932,50	113,24	192,79		
Correções positivas de participações do ISS, IP		5 932,50	12 726,84	176,01	67,53	436,33	310,93	101,22		113,24	192,79		
Outras correções de anos anteriores		1 398,05	34 124,96	4 953,36	1 900,29	12 279,15	8 750,00	2 848,48		3 186,83	5 425,47		
Imputação de subsídios ao investimento		39 343,58	39 243,58	4 953,36	57,74	373,31	265,98	140,93		96,89	164,94		
Outros rendimentos		1 250,35	6 145,93	150,56	57,74	373,31	265,98	140,93		96,89	164,94		
Outros gastos.....	17-13	(3 341,66)	(28 928,61)	(374,54)	(143,70)	(928,48)	(661,61)	(215,36)		(240,97)	(410,24)		(366,76)
Correções relativas a anos anteriores		(772,00)	(26 586,42)	(97,20)	(37,29)	(240,94)	(171,69)	(55,89)		(62,53)	(106,46)		(366,76)
Correções negativas de participações do ISS, IP		(772,00)	(26 586,42)	(97,20)	(37,29)	(240,94)	(171,69)	(55,89)		(62,53)	(106,46)		(366,76)
Outras correções de anos anteriores		(2 569,66)	(2 242,19)	(277,34)	(106,41)	(667,54)	(489,92)	(159,47)		(178,44)	(303,78)		
Outros gastos													
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		19 760,23	109 158,19	58 784,20	(23 544,61)	(54 704,20)	(64 288,51)	(2 961,70)	(835,15)	14 447,06	(12 106,30)	113 404,40	(8 434,96)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(76 785,62)	(79 745,04)	(9 667,31)	(3 708,75)	(23 964,80)	(17 077,13)	(5 559,27)		(6 219,63)	(10 588,73)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(57 025,39)	29 413,15	49 116,89	(27 253,36)	(78 669,00)	(81 365,64)	(8 520,97)	(835,15)	8 227,43	(22 695,03)	113 404,40	(8 434,96)
Juros e rendimentos similares obtidos.....	17-14		5,07										
Juros e gastos similares suportados.....	17-14	(25 141,09)	(16 037,08)	(3 165,24)	(1 214,32)	(7 846,61)	(5 591,37)	(1 820,17)		(2 036,43)	(3 466,95)		
Resultado antes de impostos		(82 166,48)	13 381,14	45 951,65	(28 467,68)	(86 515,61)	(86 957,01)	(10 341,14)	(835,15)	6 191,00	(26 161,98)	113 404,40	(8 434,96)
Imposto sobre o rendimento do período.....													
Resultado líquido do período		(82 166,48)	13 381,14	45 951,65	(28 467,68)	(86 515,61)	(86 957,01)	(10 341,14)	(835,15)	6 191,00	(26 161,98)	113 404,40	(8 434,96)

O Contabilista Certificado 12501



Jose Antonio de Jesus
Jose Antonio de Jesus
Jose Antonio de Jesus

ASSOCIAÇÃO POPULAR DE APOIA A CRIANÇA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

dezembro de 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		1 469 966,87	1 331 710,42
Pagamentos a fornecedores		-944 999,70	-828 727,57
Pagamentos ao pessoal		-1 342 825,46	-1 234 582,69
Caixa gerada pelas operações		-817 858,29	-731 599,84
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		822 555,61	878 239,05
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		4 697,32	146 639,21
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-3 287,58	-31 306,28
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros		0,00	194,12
Outros activos		0,00	0,00
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-3 287,58	-31 112,16
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		19 329,01	35 680,39
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		19 329,01	20 118,15
		0,00	15 562,24
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-27 314,60	-145 689,66
Juros e gastos similares		-2 174,51	-129 656,00
		-25 140,09	-16 033,66
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-7 985,59	-110 009,27
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3) (A)		-6 575,85	5 517,78
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período (B)		11 040,76	5 522,98
Caixa e seus equivalentes no fim do período (C)		4 464,91	11 040,76

O Contabilista Certificado 12501



A Direcção

