

ASSOCIAÇÃO JARDIM ESCOLA INFANTÁRIO DE TAVIRA " O PIMPÃO "
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 ANO DAS CONTAS - 2023

RUBRICAS	Períodos	
	31-12-2023	31-12-2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos dos utentes	250,820,46	262,680,52
Pagamentos de subsídios	-	-
Pagamento de apoios	-	-
Pagamentos de bolsas	-	-
Pagamentos a fornecedores	(128,799,08)	(166,652,08)
Pagamentos ao pessoal	(327,719,82)	(316,017,42)
Caixa gerada pelas operações	(206,698,44)	(219.988,98)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(27,015,05)	(17,666,65)
Outros recebimentos/pagamentos	280,251,13	225,176,72
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	47,537,64	(12,478,91)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-	-
Ativos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros Ativos	-	-
	-	-
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis	-	-
Ativos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros Ativos	-	-
Subsídios ao investimento	-	-
Juros e rendimentos similares	-	-
	-	-
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	-	-
Realização de fundos	-	-
Doações	-	-
Outras operações de financiamento	-	-
	-	-
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-	-
Juros e gastos similares	-	-
Redução de fundos	-	-
Outras operações de financiamento	-	-
	-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	-	-
Variação de caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	47,537,64	(12,478,91)
Efeito das diferenças de câmbio	-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período	82,795,02	95,273,93
Caixa e seus equivalentes no fim do período	130,332,66	82,795,02

A Direcção



Contabilista Certificado

Handwritten signature of the certified accountant.

cc nº 49744

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

00 – Introdução

As notas que se seguem respeitam à numeração definida no Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social (PCIPSS). As notas não aplicáveis foram omitidas, todos os valores são expressos em euros.

01 -Comparabilidade do balanço e das demonstrações dos resultados

Nos mapas do Balanço e da Demonstração dos Resultados, os valores do exercício são comparáveis com os do exercício anterior.

02 -Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração dos resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações e provisões.

a) Activos Fixos Tangíveis

Os Activos Fixos Tangíveis estão reflectidas no Balanço ao Custo de Aquisição. As correspondentes depreciações são efectuadas pelo método das Quotas Constantes e às taxas legais.

b) Inventários

As mercadorias estão valorizadas ao custo de aquisição, o qual é constituído pelo preço de factura acrescido das despesas de compras.

c) Acréscimos e diferimentos

Os empregados da empresa auferem um mês de férias anual e um subsídio correspondente a um mês de vencimento durante o período de férias, os quais representam um direito adquirido no ano do seu pagamento. A empresa reconhece os encargos com férias e os respectivos subsídios são reconhecidos no período a que se referem independentemente da data em que é efectuado o respectivo pagamento.



04 - Pessoal ao serviço da Instituição

O número médio de pessoas ao serviço da instituição foi de 25 empregados, repartidos da seguinte forma:

CRECHE:	11
JARDIM INFANCIA:	14

05 - Indicação do número médio de utentes por valências, no exercício.

O número médio de utentes da instituição foi de 119, repartidos da seguinte forma:

CRECHE:	47
JARDIM INFANCIA:	72

06 – Activos Fixos Tangíveis

Movimentos ocorridos nas rubricas do Activos Fixos Tangíveis constantes do balanço e nas respectivas depreciações e ajustamentos:

a) Activo Bruto

RÚBRICAS	Saldo Inicial	Reavaliação/Ajustam.	Aumentos O. Financ.	Alienações	Transferên. e abates	Saldo Final
Activos Intangíveis:						
Despesas de Instalação	36,91	0,00	0,00	0,00	0,00	36,91
Desp. Investig. Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	36,91	0,00	0,00	0,00	0,00	36,91
Activos Fixos Tangíveis:						
Edifícios e Outras Construções	501.154,63	0,00	0,00	0,00	0,00	501.154,63
Equipamento Básico	289.603,35	0,00	6.697,38	0,00	0,00	296.300,73
Equipamento Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	790.757,98	0,00	6.697,38	0,00	0,00	797.455,36
Investimentos financeiros						
Partes de capital em emp. Grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos a emp. do grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partes de capital em emp. Associadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partes de capital em outras emp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Inv.Financeiros	501,21	0,00	0,00	0,00	244,53	256,68
Total	501,21	0,00	0,00	0,00	244,53	256,68

a) Depreciações Acumuladas

RÚBRICAS	Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
Activos Intangíveis:				
Despesas de Instalação	36,91	0,00	0,00	36,91
Despesas de Investig. Desenv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	36,91	0,00	0,00	36,91
Activos Fixos Tangíveis:				
Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e Outras Construções	367.009,18	3.871,46	0,00	363.137,72
Equipamento Básico	146.842,50	8.113,84	0,00	138.728,66
Equipamento Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	513.851,68	11.985,30	0,00	501.866,38

08– Dívidas ao Estado e outros entes públicos, em situação de mora

Não há dívidas em mora na rubrica “Estado e outros Entes Públicos”.

10 - Demonstração do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

Movimentos	Mercadorias	Matérias primas, Subs. Consumo
Existências iniciais	0,00	0,00
Compras	0,00	46.259,49
Autoconsumos	0,00	0,00
Regularização de existências	0,00	0,00
Existências finais	0,00	0,00
Custo Mercadorias Vendidas	0,00	46.259,49

OL

12 – Outros Gastos e Perdas

Custos e perdas	Exercício		Proveitos e Ganhos	Exercício	
	2023	2022		2023	2022
680-Ações formação			780-Ações formação		
681-Impostos	0,00	0,00	781-Rendimentos suplementares	29.519,40	26.747,81
682-Descontos p.p concedidos	0,00	0,00	782-Descontos p.p. obtidos		0,00
683-Dívidas Incobráveis	0,00	0,00	783-Recuperação dívidas a receber	0,00	0,00
684-Perdas em inventários		0,00	784-Ganhos em inventários		0,00
685-Gastos perdas em subsidiárias, associadas...		0,00	785-Rend.Ganhos em subsidiárias, associadas....	0,00	0,00
686-Gastos e perdas restantes inv.financeiros		0,00	786-Rendimentos e ganhos restantes inv.financeiros	0,00	0,00
687-Gastos e perdas inv.não financeiros	0,00	0,00	787- Rendimentos e ganhos inv. Não financeiros	,00	0,00
688-Outros	5520,83	164,14	788-Outros	11.358,18	11.972,39
<i>Resultados Extraordinários</i>					
Total	5.520,83	164,14	Total	41.002,77	38.720,20

A Direcção

Eugenio Sousa
Herzfeldt



O Técnico Oficial de Contas

Rodrigues
 nº 49744