



1h 20m  
4  
52  
19

**ASSOCIAÇÃO INFANTE DE SAGRES, AIS**  
**Instituição Privada de Solidariedade Social**

**RELATÓRIO E CONTAS 2022**



*[Handwritten signature]*

Índice

Balanço.....	3-4
Demonstração de Resultados.....	5
Demonstração de fluxos de caixa .....	6
Mapas comparativos .....	7-8-9
Detalhe das valências .....	10

**1. BALANÇO**

RÚBRICAS	2022	2021	Diferença	Diferença %
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	1 212 232,14	1 082 679,10	129 553,04	12,0 %
Investimentos financeiros	250,00	250,00		
Outros créditos e ativos não correntes	23 165,25	18 013,46	5 151,79	28,6 %
	<b>1 235 647,39</b>	<b>1 100 942,56</b>	<b>134 704,83</b>	<b>12,2 %</b>
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários	1 757,19	1 757,19		
Créditos a receber	59 074,92	62 789,41	(3 714,49)	-5,9 %
Estado e outros entes públicos	9 031,04	7 928,98	1 102,06	13,9 %
Diferimentos	3 481,91	4 465,87	(983,96)	-22,0 %
Caixa e depósitos bancários	93 132,41	274 620,40	(181 487,99)	-66,1 %
	<b>166 477,47</b>	<b>351 561,85</b>	<b>(185 084,38)</b>	<b>-52,6 %</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>1 402 124,86</b>	<b>1 452 504,41</b>	<b>(50 379,55)</b>	<b>-3,5 %</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>				
<b>Fundos patrimoniais</b>				
Fundos	10 981,00	10 981,00		
Resultados transitados	738 610,22	707 419,36	31 190,86	4,4 %
Resultado líquido do período	3 837,69	31 190,86	(27 353,17)	-87,7 %
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	<b>753 428,91</b>	<b>749 591,22</b>	<b>3 837,69</b>	<b>0,5 %</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões	14 398,32	14 605,26	(206,94)	-1,4 %
Financiamentos obtidos	41 329,18	57 144,97	(15 815,79)	-27,7 %
	<b>55 727,50</b>	<b>71 750,23</b>	<b>(16 022,73)</b>	<b>-22,3 %</b>
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores	72 334,32	67 283,47	5 050,85	7,5 %
Estado e outros entes públicos	70 532,21	68 374,00	2 158,21	3,2 %
Financiamentos obtidos	71 940,78	49 129,76	22 811,02	46,4 %
Diferimentos	44 628,98	46 928,77	(2 299,79)	-4,9 %
Outros passivos correntes	333 532,16	399 446,96	(65 914,80)	-16,5 %
	<b>592 968,45</b>	<b>631 162,96</b>	<b>(38 194,51)</b>	<b>-6,1 %</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>648 695,95</b>	<b>702 913,19</b>	<b>(54 217,24)</b>	<b>-7,7 %</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>1 402 124,86</b>	<b>1 452 504,41</b>	<b>(50 379,55)</b>	<b>-3,5 %</b>

O valor do ativo não corrente, na sua quase totalidade referente a ativos fixos tangíveis, tem um incremento (em termos líquidos) de 134.704€, referindo-se 129.553€ a investimentos feitos pela Instituição, nas suas instalações, para melhoria dos serviços de apoio às valências. Na rubrica de ativos correntes, O montante de 59.074€ (créditos a receber), refere-se na sua quase totalidade às dividas de utentes de 47.002€, nas quais se inclui um montante de 14.398€, considerado de cobrança duvidosa; o montante de



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*

9.031€ (estado e outros entes públicos) refere-se ao valor de iva a reembolsar pelo Estado, referente quer a investimentos, quer a outros gastos correntes, nomeadamente aquisição de géneros alimentares.

A rubrica de Passivo não Corrente, evidencia uma redução em valor absoluto de 16.022€ por comparação com o ano transato e está relacionada com financiamentos obtidos para investimentos; o montante de 14.398€, refere-se à provisão constituída para o crédito de cobrança duvidosa acima referido.

A rubrica de Passivo Corrente no montante de 592.968€, tem uma redução, comparativamente com o exercício anterior de 38.194€.

A linha de outros passivos correntes, no montante de 333.532€, que tem uma redução de 65.914€ face ao exercício anterior, inclui, como mais significativos, o montante de 138.499€ referente a férias e subsídio de férias de 2022 a pagar no decurso de 2023, e o valor de 191.513€, referente a pagamentos antecipados/adiantamentos de utentes feitos em 2022, sobre serviços a prestar em 2023.





## 2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RÚBRICAS	2022	2021	Diferença	Diferença %
Vendas e serviços prestados	1 851 710,38	1 776 589,15	75 121,23	4,2 %
Subsídios, doações e legados à exploração	511 299,99	473 909,79	37 390,20	7,9 %
Custo das matérias consumidas/alimentação	(142 765,53)	(109 159,39)	(33 606,14)	30,8 %
Fornecimentos e serviços externos	(520 184,51)	(431 259,60)	(88 924,91)	20,6 %
Gastos com o pessoal	(1 568 589,27)	(1 523 992,13)	(44 597,14)	2,9 %
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	206,94		206,94	
Outros rendimentos	45 958,75	9 169,19	36 789,56	401,2 %
Outros gastos	(2 407,11)	(4 983,48)	2 576,37	51,7 %
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>175 229,64</b>	<b>190 273,53</b>	<b>(15 043,89)</b>	<b>-7,9 %</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(170 231,67)	(156 899,51)	(13 332,16)	8,5 %
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>4 997,97</b>	<b>33 374,02</b>	<b>(28 376,05)</b>	<b>-85,0 %</b>
Juros e gastos similares suportados	(1 160,28)	(2 183,16)	1 022,88	46,9 %
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>3 837,69</b>	<b>31 190,86</b>	<b>(27 353,17)</b>	<b>-87,7 %</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>3 837,69</b>	<b>31 190,86</b>	<b>(27 353,17)</b>	<b>-87,7 %</b>

As vendas e serviços prestados em 2022, evidenciam um aumento face ao ano anterior de 75.121€ (4%); a rubrica de participações e subsídios, tem também um crescimento de 37.390€ (8%) face a 2021.

O resultado de exploração da Associação Infante de Sagres em 2022 no montante de 3.837€, tem uma variação negativa de 27.353€ ao período anterior.

As rubricas associadas a gastos desembolsáveis, (alimentação, fornecimentos e serviços externos e pessoal) que são detalhadas nos pontos 4.1 e 4.2 adiante, representaram no seu conjunto um gasto de mais de 2,2 milhões de euros em 2022, observando-se um crescimento médio de 8%, face a 2021.

Os gastos não desembolsáveis (amortizações e depreciações de equipamentos) verificam um ligeiro incremento (8,5%), devido à aquisição equipamentos e instalações para uso dos utentes.



Handwritten signatures and initials: "M", "Sij", "P", "ME".

### 3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

RÚBRICAS	2022	2021	Diferença	Diferença %
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Recebimentos de clientes e utentes	1849 059,00	1793 789,86	55 269,14	3,1%
Pagamentos a fornecedores	592 580,04	420 787,38	171 792,66	40,8%
Pagamentos ao pessoal	1552 281,42	1547 638,76	4 642,66	0,3%
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	<b>(295 802,46)</b>	<b>(174 636,28)</b>	<b>(121 166,18)</b>	<b>69,4 %</b>
Outros recebimentos/pagamentos	405 570,57	360 867,96	44 702,61	12,4%
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>	<b>109 768,11</b>	<b>186 231,68</b>	<b>(76 463,57)</b>	<b>-41,1 %</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	291939,26	166 488,58	125 450,68	75,4%
Investimentos financeiros	5 151,79	4 522,43	629,36	13,9%
Recebimentos provenientes de:				
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>	<b>(297 091,05)</b>	<b>(171 011,01)</b>	<b>(126 080,04)</b>	<b>73,7 %</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>				
Recebimentos provenientes de:				
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	(6 995,23)	20 477,44	(27 472,67)	-134,2%
Juros e gastos similares	1 160,28	2 183,16	(1 022,88)	-46,9%
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>	<b>5 834,95</b>	<b>(22 660,60)</b>	<b>28 495,55</b>	<b>-125,7 %</b>
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	(181487,99)	(7 439,93)	(174 048,06)	2339,4%
Caixa e seus equivalentes no início do período	274 620,40	282 060,33	(7 439,93)	-2,6%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	93 132,41	274 620,40	(181487,99)	-66,1%

As diferentes rúbricas da Demonstração de Fluxos de Caixa, refletem a atividade da empresa quanto aos fluxos financeiros, nas receitas, nos gastos correntes, no investimento e no financiamento, tendo em conta as circunstâncias e as condições anteriormente referidas.





*Handwritten signature and initials:*  
 1/11/22  
 MGC

#### 4. MAPAS COMPARATIVOS

##### 4.1 Custo mercadorias vendidas e consumidas e Fornecimentos e serviços externos

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido	Saldo Líquido	Diferença	Diferença %
		31-12-2022	31-12-2021		
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>662 950,04</b>	<b>540 418,99</b>	<b>122 531,05</b>	<b>22,7 %</b>
<b>61</b>	<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>	<b>142 765,53</b>	<b>109 159,39</b>	<b>33 606,14</b>	<b>30,8 %</b>
612	Matérias-primas/alimentação	142 765,53	109 159,39	33 606,14	30,8 %
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>520 184,51</b>	<b>431 259,60</b>	<b>88 924,91</b>	<b>20,6 %</b>
622	<b>Serviços especializados</b>	<b>274 914,80</b>	<b>217 572,45</b>	<b>57 342,35</b>	<b>26,4 %</b>
6221	Trabalhos especializados	37 158,93	37 649,70	(490,77)	-1,3 %
6223	Vigilância e segurança	1 506,85	1 180,83	326,02	27,6 %
6224	Honorários	147 679,96	109 730,84	37 949,12	34,6 %
6226	Conservação e reparação	14 284,92	11 787,29	2 497,63	21,2 %
6228	Outros	74 284,14	57 223,79	17 060,35	29,8 %
623	<b>Materiais</b>	<b>22 186,75</b>	<b>19 976,57</b>	<b>2 210,18</b>	<b>11,1 %</b>
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	9 258,68	7 112,98	2 145,70	30,2 %
6233	Material de escritório	10 879,98	12 863,59	(1 983,61)	-15,4 %
6234	Artigos para oferta	990,72		990,72	
6238	Outros	1 057,37		1 057,37	
624	<b>Energia e fluidos</b>	<b>47 858,88</b>	<b>35 209,22</b>	<b>12 649,66</b>	<b>35,9 %</b>
6241	Eleticidade	28 408,60	26 447,54	1 961,06	7,4 %
6242	Combustíveis	2 510,66	1 521,41	989,25	65,0 %
6243	Água	10 083,58	1 806,58	8 277,00	458,2 %
6248	Outros	6 856,04	5 433,69	1 422,35	26,2 %
625	<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>86 303,97</b>	<b>72 420,95</b>	<b>13 883,02</b>	<b>19,2 %</b>
6251	Deslocações e estadas	83 335,64	71 238,19	12 097,45	17,0 %
6252	Transportes de pessoal	126,55		126,55	
6258	Outros	2 841,78	1 182,76	1 659,02	140,3 %
626	<b>Serviços diversos</b>	<b>88 920,11</b>	<b>86 080,41</b>	<b>2 839,70</b>	<b>3,3 %</b>
6261	Rendas e alugueres	9 628,34	5 744,77	3 883,57	67,6 %
6262	Comunicação	10 223,40	14 054,40	(3 831,00)	-27,3 %
6263	Seguros	5 317,82	4 179,15	1 138,67	27,2 %
6265	Contencioso e notariado	152,07	208,42	(56,35)	-27,0 %
6267	Limpeza, higiene e conforto	62 398,09	60 427,76	1 970,33	3,3 %
6268	Outros serviços	1 200,39	1 465,91	(265,52)	-18,1 %

Os valores das contas acima, já referidas na análise à conta de resultados (ponto 2) detalham, por natureza de gasto, e numa forma desagregada, cada uma das rubricas. Assim, realçando algumas delas: i) o aumento de 30% na conta #612, (gastos com alimentação); ii) o aumento de 34% na rubrica #6224 (honorários); iii) o aumento de 29% na conta #6228 outros, que inclui as atividades curriculares e extracurriculares, que, contudo, têm contrapartida em termos de receita.



*Handwritten signatures and initials.*

A rubrica #6251 – Deslocações e estadas, com um crescimento de 17% face ao período homólogo, inclui os gastos com meios de transporte na deslocação dos utentes a passeios (praia, espetáculos, jardim zoológico, etc.), num complemento, lógico e necessário, das atividades letivas.

#### 4.2 Pessoal

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido	Saldo Líquido	Diferença	Diferença %
		31-12-2022	31-12-2021		
<b>6</b>	<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>1 568 589,27</b>	<b>1 523 992,13</b>	<b>44 597,14</b>	<b>2,9 %</b>
<b>63</b>	<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>1 568 589,27</b>	<b>1 523 992,13</b>	<b>44 597,14</b>	<b>2,9 %</b>
631	Remunerações dos órgãos sociais	56 214,00	60 025,00	(3 811,60)	-6,3 %
632	Remunerações do pessoal	1 197 206,10	1 159 197,07	38 009,03	3,3 %
634	Indemnizações	6 678,02		6 678,02	
635	Encargos sobre remunerações	271 472,90	276 052,64	(4 579,74)	-1,7 %
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	17 502,46	14 904,57	2 597,89	17,4 %
638	Outros gastos com o pessoal	19 515,79	13 812,25	5 703,54	41,3 %

O aumento de aproximadamente 3% nesta rubrica, por comparação com o ano transato, está relacionado com ajustamentos nos vencimentos do pessoal afeto ao quadro.





*Handwritten signatures and initials:*  
 I.M.  
 M.  
 H.  
 M.E.

#### 4.3 Prestação de serviços e subsídios à exploração

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido	Saldo Líquido	Diferença	Diferença %
		31-12-2022	31-12-2021		
<b>7</b>	<b>Prestações de serviços</b>	<b>(2 409 176,06)</b>	<b>(2 259 668,13)</b>	<b>(149 507,93)</b>	<b>6,6 %</b>
<b>72</b>	<b>Prestações de serviços</b>	<b>(1 851 710,38)</b>	<b>(1 776 589,15)</b>	<b>(75 121,23)</b>	<b>4,2 %</b>
721	Quotas dos utilizadores	(1 424 737,92)	(1 388 657,23)	(36 080,69)	2,6 %
725	Serviços secundários	(426 972,46)	(387 931,92)	(39 040,54)	10,1 %
<b>75</b>	<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>	<b>(511 299,99)</b>	<b>(473 909,79)</b>	<b>(37 390,20)</b>	<b>7,9 %</b>
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	(504 064,09)	(465 225,76)	(38 838,33)	8,3 %
752	Subsídios de outras entidades	(3 405,85)	(6 384,03)	2 978,18	-46,7 %
753	Doações e heranças	(3 830,05)	(2 300,00)	(1 530,05)	66,5 %
<b>76</b>	<b>Reversões</b>	<b>(206,94)</b>	<b>(206,94)</b>	<b>(206,94)</b>	
<b>762</b>	<b>De perdas por imparidade</b>	<b>(206,94)</b>	<b>(206,94)</b>	<b>(206,94)</b>	
7621	Em dívidas a receber	(206,94)	(206,94)	(206,94)	
76211	Clientes	(206,94)	(206,94)	(206,94)	
<b>78</b>	<b>Outros rendimentos</b>	<b>(45 958,75)</b>	<b>(9 169,19)</b>	<b>(36 789,56)</b>	<b>401,2 %</b>
788	Outros	(45 958,75)	(9 169,19)	(36 789,56)	401,2 %
7881	Correções relativas a períodos anteriores	(44 068,75)		(44 068,75)	
7887	Diferenças de cambio favoráveis		(1 028,36)	1 028,36	-100,0 %
7888	Outros não especificados	(1 890,00)	(8 140,83)	6 250,83	-76,8 %

A rubrica #72 Prestações de serviços, tem um crescimento de 4% face ao ano anterior, enquanto a rubrica #75, subsídios à exploração evidencia um crescimento de quase 8% face ao mesmo período; ou seja, numa logica agregada destas duas componentes de receita, o crescimento é de 12%. Na rubrica #7881 correções de exercícios anteriores, inclui-se o montante de 30.447€ referente a ajustamentos no cálculo da estimativa de férias e subsídio de férias.



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

### 5. DETALHE DAS VALÊNCIAS

	Total	Valências		
		Creche	Pré-escolar	1.º Ciclo (i)
Vendas e serviços prestados	1 851 710,38	522 343,54	712 445,39	616 921,45
Subsídios, doações e legados à exploração	511 299,99	292 588,07	210 494,80	8 216,52
Custos com alimentação	-142 765,53	-59 380,36	-59 387,80	-24 002,37
Fornecimentos e serviços externos	-520 184,51	-192 466,10	-203 641,52	-124 076,88
Gastos com o pessoal	-1 568 589,27	-525 377,05	-627 160,17	-416 052,05
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	206,94	63,37	86,67	56,91
Outros rendimentos	45 958,75	15 322,67	15 315,75	15 320,33
Outros gastos	-2 407,11	-790,88	-1 009,01	607,73
Res. antes de dep., gastos de financiamento e impostos	175 229,64	52 303,86	47 149,11	75 776,68
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-170 231,67	-49 450,97	-45 878,77	-74 901,93
Res. Operac. (antes de gastos financiamento e impostos)	4 997,97	2 852,89	1 270,33	874,75
Juros e gastos similares suportados	1 160,28	-378,95	-487,74	-293,55
<b>Resultado líquido</b>	<b>3 837,69</b>	<b>2 473,94</b>	<b>782,55</b>	<b>581,19</b>

(i) Valência não subsidiada

Duma forma geral, todas as rubricas contribuíram com resultado de exploração positivo, para o lucro global apurado no ano de 2022, no montante de 3.837,69 € (três mil oitocentos e trinta e sete euros e sessenta e nove cêntimos), da AIS (Associação Infante de Sagres), IPSS.

**Aprovado em Assembleia Geral Ordinária**

Lisboa, 24 de maio de 2023

Mesa da Assembleia Geral  
(Presidente)

*[Handwritten signature]*  
 \_\_\_\_\_

Conselho Fiscal  
(Presidente)

*[Handwritten signature]*  
 \_\_\_\_\_