



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

**RELATÓRIO E CONTAS 2023**



1/1

## Índice

Balanço .....	2-3
Demonstração de resultados.....	3-4
Demonstração de fluxos de caixa.....	4
Mapas comparativos.....	5-6-7
Detalhe das valências .....	8

de

1/1  
1/1  
1/1  
1/1

**1. BALANÇO**

RÚBRICAS	2023	2022	Diferença	Diferença %
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	1 208 430,93	1 212 232,14	(3 801,21)	-0,3 %
Investimentos financeiros	250,00	250,00		
Outros créditos e ativos não correntes	20 344,62	23 165,25	(2 820,63)	-12,2 %
	<b>1 229 025,55</b>	<b>1 235 647,39</b>	<b>(6 621,84)</b>	<b>-0,5 %</b>
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários		1 757,19	(1 757,19)	-100,0 %
Créditos a receber	61 445,44	52 503,64	8 941,80	17,0 %
Estado e outros entes públicos	5 136,31	9 031,04	(3 894,73)	-43,1 %
Diferimentos	3 771,39	3 481,91	289,48	8,3 %
Caixa e depósitos bancários	55 626,47	92 519,63	(36 893,16)	-39,9 %
	<b>125 979,61</b>	<b>159 293,41</b>	<b>(33 313,80)</b>	<b>-20,9 %</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>1 355 005,16</b>	<b>1 394 940,80</b>	<b>(39 935,64)</b>	<b>-2,9 %</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>				
<b>Fundos patrimoniais</b>				
Fundos	10 981,00	10 981,00		
Resultados transitados	742 447,91	738 610,22	3 837,69	0,5 %
Resultado líquido do período	11 101,27	3 837,69	7 263,58	189,3 %
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	<b>764 530,18</b>	<b>753 428,91</b>	<b>11 101,27</b>	<b>1,5 %</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões	14 398,32	14 398,32		
Financiamentos obtidos	12 993,39	41 329,18	(28 335,79)	-68,6 %
	<b>27 391,71</b>	<b>55 727,50</b>	<b>(28 335,79)</b>	<b>-50,8 %</b>
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores	77 303,05	69 336,98	7 966,07	11,5 %
Estado e outros entes públicos	72 576,58	70 532,21	2 044,37	2,9 %
Financiamentos obtidos	186 757,71	67 060,84	119 696,87	178,5 %
Diferimentos	36 449,54	44 628,98	(8 179,44)	-18,3 %
Outros passivos correntes	189 996,39	334 225,38	(144 228,99)	-43,2 %
	<b>563 083,27</b>	<b>585 784,39</b>	<b>(22 701,12)</b>	<b>-3,9 %</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>590 474,98</b>	<b>641 511,89</b>	<b>(51 036,91)</b>	<b>-8,0 %</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>1 355 005,16</b>	<b>1 394 940,80</b>	<b>(39 935,64)</b>	<b>-2,9 %</b>

O valor do ativo não corrente, na sua quase totalidade referente a ativos fixos tangíveis (equipamentos e instalações essenciais ao funcionamento da Instituição), tem uma diminuição de 6.622€. A rubrica de ativos correntes, evidencia igualmente uma redução de 33.314€, contribuindo assim as duas rubricas para uma diminuição agregada de 39.935€.

A rubrica de Passivo não Corrente, evidencia uma redução 28.336€; a rubrica de Passivo Corrente, tem uma redução de 22.701€, contribuindo no seu conjunto para uma redução global do passivo de 51.037€.





## 2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RÚBRICAS	2023	2022	Diferença	Diferença %
Vendas e serviços prestados	1829 198,62	18517 10,38	(22 511,76)	-1,2 %
Subsídios, doações e legados à exploração	570 372,31	511299,99	59 072,32	11,6 %
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(163 750,67)	(142 765,53)	(20 985,14)	14,7 %
Fornecimentos e serviços externos	(547 853,15)	(520 184,51)	(27 668,64)	5,3 %
Gastos com o pessoal	(1553 938,28)	(1568 589,27)	14 650,99	-0,9 %
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		206,94	(206,94)	-100,0 %
Outros rendimentos	45 557,72	45 958,75	(401,03)	-0,9 %
Outros gastos	(8 879,84)	(2 407,11)	(6 472,73)	268,9 %
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>170 706,71</b>	<b>175 229,64</b>	<b>(4 522,93)</b>	<b>-2,6 %</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(155 772,59)	(170 231,67)	14 459,08	-8,5 %
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>14 934,12</b>	<b>4 997,97</b>	<b>9 936,15</b>	<b>198,8 %</b>
Juros e gastos similares suportados	(3 832,85)	(1 160,28)	(2 672,57)	230,3 %
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>11 101,27</b>	<b>3 837,69</b>	<b>7 263,58</b>	<b>189,3 %</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>11 101,27</b>	<b>3 837,69</b>	<b>7 263,58</b>	<b>189,3 %</b>

As vendas e serviços prestados em 2023, evidenciam uma ligeira redução face ao ano anterior de 22.512€ (-1,2%); a rubrica de participações e subsídios, tem um crescimento de 59.072€ (+11,6%) face a 2022.

As rubricas associadas a gastos desembolsáveis, (Custo das mercadorias vendidas/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 2023, mantendo-se em linha com os valores do ano de 2022.

Os gastos não desembolsáveis (amortizações e depreciações de equipamentos) verificam um decréscimo de 14.459€ (-8,5%), pelo facto de determinado tipo de equipamentos ter cessado o seu ciclo de depreciação física, ie., estão totalmente reintegrados.

O resultado de exploração da Associação Infante de Sagres em 2023 no montante de 11.101€, tem uma variação positiva de 7.264€ (+189%) face ao período anterior.

*Handwritten signatures and initials:*  
 A large blue signature at the top right.  
 A cluster of smaller blue initials and signatures below it, including 'M1', 'M2', and 'M3'.



### 3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

RÚBRICAS	2023	2022	Diferença	Diferença %
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Recebimentos de clientes e utentes	1 747 711,47	1 849 059,00	(101 347,53)	-5,5 %
Pagamentos a fornecedores	608 676,38	592 580,04	16 096,34	2,7 %
Pagamentos ao pessoal	1 551 022,19	1 552 281,42	(1 259,23)	0,1 %
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	<b>(411 987,10)</b>	<b>(295 802,46)</b>	<b>(116 184,64)</b>	<b>39,3 %</b>
Outros recebimentos/pagamentos	436 716,46	405 570,57	31 145,89	7,7 %
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>	<b>24 729,36</b>	<b>109 768,11</b>	<b>(85 038,75)</b>	<b>-77,5 %</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	151 971,38	291 939,26	(139 967,88)	-47,9 %
Investimentos financeiros	(2 820,63)	5 151,79	(7 972,42)	-154,8 %
Recebimentos provenientes de:				
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>	<b>(149 150,75)</b>	<b>(297 091,05)</b>	<b>147 940,30</b>	<b>-49,8 %</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>				
Recebimentos provenientes de:				
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	(91 361,08)	(6 995,23)	(84 365,85)	1206,0 %
Juros e gastos similares	3 832,85	1 160,28	2 672,57	230,3 %
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>	<b>87 528,23</b>	<b>5 834,95</b>	<b>81 693,28</b>	<b>1400,1 %</b>
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	<b>(36 893,16)</b>	<b>(181 487,99)</b>	<b>144 594,83</b>	<b>-79,7 %</b>
Caixa e seus equivalentes no início do período	92 519,63	274 620,40	(182 100,77)	66,3 %
Caixa e seus equivalentes no fim do período	55 626,47	92 519,63	(36 893,16)	-39,9 %

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

*[Handwritten signatures and initials]*





#### 4. MAPAS COMPARATIVOS

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

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31-12-2023	Saldo Líquido 31-12-2022	Diferença	Diferença %
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>711 603,82</b>	<b>662 950,04</b>	<b>48 653,78</b>	<b>7,3 %</b>
<b>61</b>	<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>	<b>163 750,67</b>	<b>142 765,53</b>	<b>20 985,14</b>	<b>14,7 %</b>
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	163 526,85	142 765,53	20 761,32	14,5 %
614	<b>Materiais de consumo</b>	<b>223,82</b>		<b>223,82</b>	
6142	Medicamentos e artigos de saúde	223,82		223,82	
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>547 853,15</b>	<b>520 184,51</b>	<b>27 668,64</b>	<b>5,3 %</b>
<b>622</b>	<b>Serviços especializados</b>	<b>300 447,23</b>	<b>274 914,80</b>	<b>25 532,43</b>	<b>9,3 %</b>
6221	Trabalhos especializados	36 475,19	37 158,93	(683,74)	-1,8 %
6223	Vigilância e segurança	1 330,23	1 506,85	(176,62)	-11,7 %
6224	Honorários	153 678,80	147 679,96	5 998,84	4,1 %
6226	Conservação e reparação	29 481,13	14 284,92	15 196,21	106,4 %
6228	Outros	79 481,88	74 284,14	5 197,74	7,0 %
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>14 508,80</b>	<b>22 186,75</b>	<b>(7 677,95)</b>	<b>-34,6 %</b>
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	8 098,89	9 258,68	(1 159,79)	-12,5 %
6233	Material de escritório	4 915,98	10 879,98	(5 964,00)	-54,8 %
6234	Artigos para oferta	9,70	990,72	(981,02)	-99,0 %
6238	Outros	1 484,23	1 057,37	426,86	40,4 %
<b>624</b>	<b>Energia e fluidos</b>	<b>44 477,30</b>	<b>47 858,88</b>	<b>(3 381,58)</b>	<b>-7,1 %</b>
6241	Electricidade	25 731,40	28 408,60	(2 677,20)	-9,4 %
6242	Combustíveis	2 438,25	2 510,66	(72,41)	-2,9 %
6243	Água	9 802,05	10 083,58	(281,53)	-2,8 %
6248	Outros	6 505,60	6 856,04	(350,44)	-5,1 %
<b>625</b>	<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>114 308,59</b>	<b>86 303,97</b>	<b>28 004,62</b>	<b>32,4 %</b>
6251	Deslocações e estadas	113 523,44	83 335,64	30 187,80	36,2 %
6252	Transportes de pessoal	274,05	126,55	147,50	116,6 %
6258	Outros	511,10	2 841,78	(2 330,68)	-82,0 %
<b>626</b>	<b>Serviços diversos</b>	<b>74 111,23</b>	<b>88 920,11</b>	<b>(14 808,88)</b>	<b>-16,7 %</b>
6261	Rendas e alugueres	3 967,97	9 628,34	(5 660,37)	-58,8 %
6262	Comunicação	11 006,19	10 223,40	782,79	7,7 %
6263	Seguros	3 813,83	5 317,82	(1 503,99)	-28,3 %
6265	Contencioso e notariado	204,00	152,07	51,93	34,1 %
6267	Limpeza, higiene e conforto	54 556,62	62 398,09	(7 841,47)	-12,6 %
6268	Outros serviços	562,62	1 200,39	(637,77)	-53,1 %

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 14,5% na conta #612, (gastos com alimentação); ii) o aumento de 9,3% na rubrica #622 (serviços especializados); iii) nas rubricas com materialidade mais significativa o aumento de 32% na conta #625 (deslocações e estadas) que 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 %
		31-12-2023	31-12-2022		
6	Gastos com o pessoal	1 553 938,28	1 568 589,27	(14 650,99)	-0,9 %
63	Gastos com o pessoal	1 553 938,28	1 568 589,27	(14 650,99)	-0,9 %
631	Remunerações dos órgãos sociais	57 524,43	56 214,00	1 310,43	2,3 %
632	Remunerações do pessoal	1 176 642,91	1 197 206,10	(20 563,19)	-1,7 %
634	Indemnizações		6 678,02	(6 678,02)	-100,0 %
635	Encargos sobre remunerações	275 107,57	271 472,90	3 634,67	1,3 %
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	16 471,78	17 502,46	(1 030,68)	-5,9 %
638	Outros gastos com o pessoal	28 191,59	19 515,79	8 675,80	44,5 %

Na sua globalidade, a carga da massa salarial, por comparação com o exercício de 2022, manteve-se praticamente estável, com uma redução de 0,9%.

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

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido	Saldo Líquido	Diferença	Diferença %
		31-12-2023	31-12-2022		
7	RENDIMENTOS	(2 445 128,65)	(2 409 176,06)	(35 952,59)	1,5 %
72	Prestações de serviços	(1 829 198,62)	(1 851 710,38)	22 511,76	-1,2 %
721	Quotas dos utilizadores	(1 442 229,01)	(1 424 737,92)	(17 491,09)	1,2 %
725	Serviços secundários	(386 969,61)	(426 972,46)	40 002,85	-9,4 %
75	Subsídios, doações e legados à exploração	(570 372,31)	(511 299,99)	(59 072,32)	11,6 %
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	(570 372,31)	(504 064,09)	(66 308,22)	13,2 %
752	Subsídios de outras entidades		(3 405,85)	3 405,85	-100,0 %
753	Doações e heranças		(3 830,05)	3 830,05	-100,0 %
76	Reversões		(206,94)	206,94	-100,0 %
762	De perdas por imparidade		(206,94)	206,94	-100,0 %
7621	Em dívidas a receber		(206,94)	206,94	-100,0 %
78	Outros rendimentos	(45 557,72)	(45 958,75)	401,03	-0,9 %
781	Rendimentos suplementares	(19,58)	(19,58)		
7814	Royalties	(19,58)	(19,58)		
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	(6 771,31)		(6 771,31)	
7878	Outros rendimentos	(6 771,31)		(6 771,31)	
788	Outros	(38 766,83)	(45 958,75)	7 191,92	-15,6 %
7881	Correções relativas a períodos anteriores	(30 385,97)	(44 068,75)	5 682,78	-12,9 %
7884	Ganhos em outros instrumentos financeiros	(133,85)		(133,85)	
7888	Outros não especificados	(247,01)	(1 890,00)	1 642,99	-86,9 %

A rubrica #72 Prestações de serviços, mantém-se praticamente em linha com o ano anterior, enquanto a rubrica #75, subsídios à exploração, evidencia um crescimento de 11,6% face ao mesmo período; no valor agregado destas duas componentes de receita, o crescimento é de 10%. A rubrica #7881 correções de exercícios anteriores, não tem praticamente variação face ao exercício anterior.

*J.*  
*M.*  
*M.R.*  
*I.M.*  
*M.S.*





## 5. DETALHE DAS VALÊNCIAS

	Total	Creche	Valências Pré-escolar	1.º Ciclo (I)
Vendas e serviços prestados	1 829 198,82	420 025,99	778 571,55	630 601,08
Subsídios, doações e legados à exploração	570 372,31	395 517,31	174 855,00	0,00
Custos com alimentação	-163 750,67	-62 903,84	-76 111,49	24 735,34
Fornecimentos e serviços externos	-547 853,15	-185 237,14	-245 616,90	-116 999,11
Gastos com o pessoal	-1 559 938,28	-528 060,22	-601 354,90	-424 523,15
Inparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos	45 557,72	10 191,34	20 184,42	15 181,96
Outros gastos	-8 879,84	-2 907,15	-3 733,09	-2 239,60
Res. antes de dep., gastos de financiamento e impostos	170 706,71	46 626,28	46 794,59	77 285,84
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-155 772,59	-44 269,97	-42 962,68	-68 539,94
Res. Operac. (antes de gastos financiamento e impostos)	14 934,12	2 356,31	3 831,91	8 745,90
Juros e gastos similares suportados	-832,85	-1 251,81	-1 611,33	-969,71
<b>Resultado líquido</b>	<b>11 101,27</b>	<b>1 104,50</b>	<b>2 220,58</b>	<b>7 776,19</b>

Duma forma geral, todas as rubricas contribuíram com resultado de exploração positivo, para o lucro global apurado no ano de 2023, no montante de 11.101,27€ (onze mil cento e um euros e vinte e sete cêntimos), da AIS (Associação Infante de Sagres), IPSS.

Aprovado em Assembleia Geral Ordinária

Lisboa, 10 de maio de 2024

Mesa da Assembleia Geral  
(Presidente)

Conselho Fiscal  
Presidente)