



**Relatório  
de contas**

**2023**

**Conteúdo**

Apresentação da Instituição .....2

Valências.....3

Recursos Humanos.....4

Organograma.....6

Análise das Contas de 2023 .....7

    Introdução .....7

    Custos.....8

    Proveitos..... 10

    Resultado de 2023 ..... 12

Mensagem da Direção..... 13

Agradecimentos..... 13

Balanço 2023 ..... 14

Demonstração de Resultados 2023..... 16

Fluxos de caixa 2023 ..... 18

## Apresentação da Instituição

A Creche Infantil “O Teu Filho” é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, localizada em Rio Tinto, que tem como destinatários todas as crianças que já tenham adquirido a marcha até ao 3º ciclo do ensino básico.

É sua preocupação assegurar a satisfação dos direitos e necessidades básicas das crianças; promover o desenvolvimento integral, fornecendo-lhes estímulos, oportunidades e experiências de aprendizagem significativas; estimular o convívio entre as crianças, bem como a sua relação com o meio; e colaborar com as famílias na educação, saúde e bem-estar das mesmas.

A constituição desta Associação remonta ao ano de 1974, quando o **Movimento Democrático das Mulheres (M.D.M.)** ocupou o edifício que tinha servido de Escola Primária no lugar da Boavista, na freguesia de Rio Tinto, e que se encontrava abandonado, com o objectivo de criar uma Creche Infantil para as crianças da Boavista, sendo posteriormente cedido pela **Câmara Municipal de Gondomar** este mesmo edifício.

Em 1976, a Instituição foi então fundada pelo **M.D.M.** Pouco tempo depois, surgiu um acordo com o **Instituto da Segurança Social** e foi nesta fase que surgiram as grandes obras que contaram com o apoio da **Câmara Municipal de Gondomar**.

Terminadas as obras e conseguidas as condições necessárias, começou então a funcionar o que é hoje a **Creche Infantil “O Teu Filho”**.

No ano letivo de 1998/1999 foram inauguradas as novas instalações da resposta social CATL (Centro de atividades de tempos livres).

Em 2004, foi possível a criação da Sala de Estudo com o apoio da Câmara Municipal de Gondomar que cedeu instalações.

Presentemente, esta Instituição alberga cerca de 175 crianças distribuídas pelas valências de Creche, Jardim-de-infância, C. A.T.L. e Sala de Estudo.

## Valências

### Creche

#### Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, que já tenham adquirido a marcha, até aos 3 anos.

#### Objetivos:

- ❖ Proporcionar o atendimento individualizado num clima de segurança afetiva e física, que contribua para o seu desenvolvimento global.
- ❖ Colaborar estritamente com a família numa partilha de cuidados e responsabilidades em todo o processo evolutivo de cada criança.
- ❖ Cooperar no despiste precoce de qualquer inadaptação ou deficiência, encaminhando adequadamente as situações detetadas.

### Jardim-de-Infância

#### Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, com idades compreendidas entre os 3 anos e a idade de ingresso no ensino básico.

#### Objetivos:

- ❖ Promover o desenvolvimento pessoal e social da criança com base em experiências de vida democrática numa perspetiva de educação para a cidadania.
- ❖ Fomentar a inserção da criança em grupos sociais diversos, no respeito pela personalidade das culturas, favorecendo uma progressiva consciência como membro da sociedade.
- ❖ Contribuir para a igualdade de oportunidade no acesso à escola e para o sucesso da aprendizagem.
- ❖ Despertar a curiosidade e pensamento crítico, proporcionando à criança ocasiões de bem-estar e de segurança no âmbito da saúde individual e coletiva.
- ❖ Proceder à despistagem de deficiências ou precocidades, e promover a melhor orientação e encaminhamento da criança.
- ❖ Incentivar a participação das famílias no processo educativo e estabelecer relações de afetividade e colaboração com a comunidade.

## Atividades de Tempos Livres (A.T.L.)

### Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, que frequentem o ensino básico.

### Objetivos:

- ❖ Promover o desenvolvimento pessoal e social da criança, em experiências de vida democrática, educando para a cidadania.
- ❖ Sustentar o interesse e incentivar a participação das crianças nos diversos domínios na área da comunicação: expressão dramática, musical, plástica e motora.
- ❖ Contribuir para a inserção da criança em grupos diversos, no respeito pela personalidade das culturas, com o correto domínio da linguagem oral e escrita, participando em projetos de carácter educativo.
- ❖ Proporcionar o desenvolvimento do raciocínio lógico-matemático, dispondo de todos os meios ao seu alcance: informáticos, jogos de memória, lógica e concentração.

## SALA DE ESTUDOS

### Destinatários:

- ❖ Crianças de ambos os sexos, que frequentem o 2º ou o 3º ciclo.

## Recursos Humanos

Como já podemos ver, esta Instituição tem a seu cargo cerca de 170 crianças, o que requer um elevado número de colaboradores (internos e externos) que em conjunto com a administração dão o seu melhor para que a qualidade do serviço prestado seja cada vez mais uma referência.

Na parte de administração da Instituição temos os seguintes órgãos:

### Assembleia-Geral

Constituída por 3 Elementos

- ❖ Rui Ribeiro - Presidente
- ❖ Carla Morais – 1º Secretário
- ❖ Pedro Silva – 2º Secretário

## Conselho Fiscal

Constituído por 3 elementos

- ❖ Miguel Alves - Presidente
- ❖ Hugo Freitas – 1º Vogal
- ❖ Manuel Moutinho – 2º Vogal

## Direção

Constituída por 5 elementos

- ❖ Mónica Raquel Quintas Freitas - Presidente
- ❖ Sérgio Miguel Pereira Machado – Vice-presidente
- ❖ Rui Pedro Magalhães Peneda – Tesoureiro
- ❖ Isabel Cristina Moutinho Botelho – Secretário
- ❖ Eurico Paulo Mendes Mateus de Oliveira - Vogal

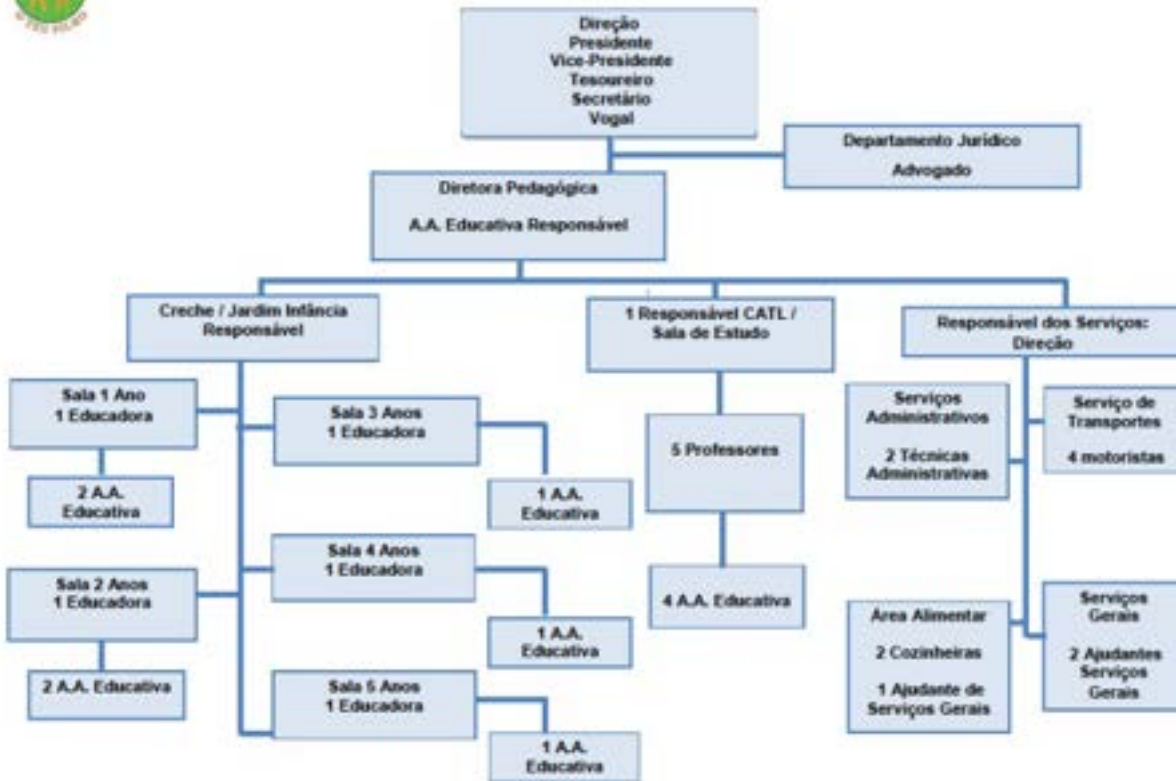
Quanto aos colaboradores internos, esta Instituição conta com 30 colaboradores, distribuídos pelas seguintes funções:

- ❖ 1 Coordenadora pedagógica (exerce também funções de educadora);
- ❖ 4 Educadores de infância;
- ❖ 12 Auxiliares de ação educativa;
- ❖ 2 Auxiliar de serviços gerais;
- ❖ 1 Motorista;
- ❖ 2 Cozinheiras;
- ❖ 1 Ajudante de cozinha;
- ❖ 2 Técnicos administrativos;
- ❖ 5 Professores (1 em full-time e 4 em part-time);

No entanto é ainda necessário recorrer a serviços externos para colmatar algumas necessidades da Instituição, que pela sua especificidade sejam prestados por entidades ou pessoas não afetas aos quadros da Instituição, tais como:

- ❖ Atividades extracurriculares (Inglês, karaté, Dança, Ballet, Música, etc...);
- ❖ Apoio Jurídico;
- ❖ Apoio contabilístico-fiscal.

Organigrama



## Análise das Contas de 2023

### Introdução

O ano de 2023 foi um ano marcado pela instabilidade governativa e económica que em muito influencia o dia da instituição e dos seus utentes.

Instabilidade governativa no sentido em que no mês de novembro após sucessivos casos de demissões de membros do governo, o primeiro-ministro apresentou a demissão, criando assim uma crise política e o agendamento de eleições para 2024. O ano de 2023 foi também um ano marcado pela contestação, nomeadamente e mais importante para a instituição, as dos professores e dos trabalhadores das Instituições Particulares de Solidariedade Social, reivindicando melhores condições de trabalho e melhores renumerações para fazerem face ao aumento do custo de vida por força da inflação e do custo com a habitação que se verifica desde 2022.

No que diz respeito à vida económica, as taxas de juro para os empréstimos para compra de habitação atingiram o seu pico. Por seu turno, o valor das rendas tem estado a bater recordes de subida, mês após mês, tendo mesmo registado um aumento de quase 18% face ao ano de 2022. Este impacto na vida quotidiana dos pais dos nossos utentes tem implicações no dia-a-dia da nossa instituição, uma vez que o gasto com a habitação influencia o valor das mensalidades.

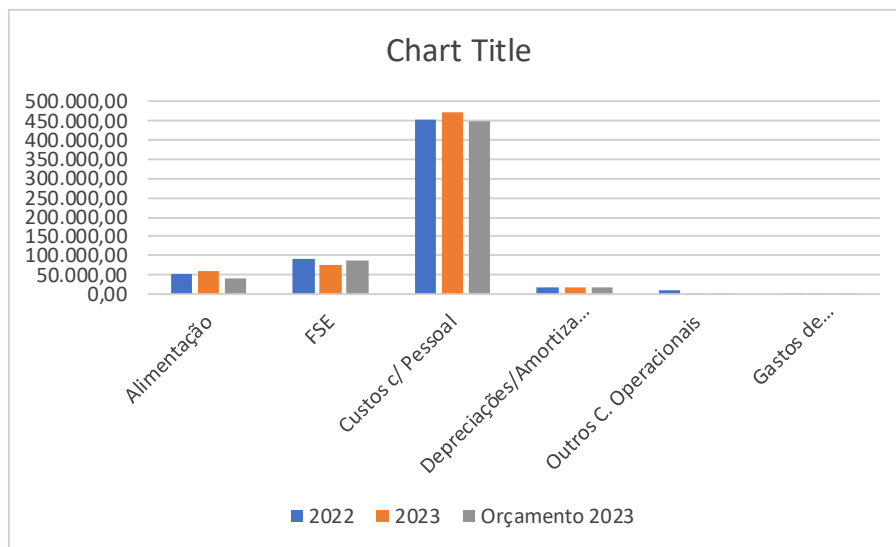
É ainda importante referir que 2023 foi o primeiro ano completo do programa Creche Feliz, em vigor desde setembro de 2022, que consiste no acesso gratuito a creches por todas as crianças nascidas após 1 de setembro de 2021. Neste sentido, a receita obtida para a valência da creche é suportada pela Segurança Social, impactando assim na fonte das receitas próprias e aumentando a dependência das receitas da Segurança Social.

O ano de 2023, apesar de ter um resultado negativo, tendo em conta toda a instabilidade verificada, a boa gestão da direção minimizou o impacto nas contas da instituição.

Vamos então passar para a análise das contas de 2023.



## Custos



	2022	2023	Orçamento 2023
Alimentação	51.424,58	59.190,20	42.000,00
FSE	89.871,95	75.375,96	89.479,69
Custos c/ Pessoal	451.202,99	474.242,77	449.451,62
Depreciações/Amortizações	18.119,80	19.586,12	16.050,00
Outros C. Operacionais	9.928,59	1.211,00	1.500,00
Gastos de financiamento (Juros)	1.490,55	2.764,35	2.500,00
	622.038,46	632.370,40	600.981,31

No ano de 2023, verificamos um enorme aumento de gastos, nomeadamente de alimentação e FSE. Este aumento é motivado por duas razões: por um lado, o aumento de crianças verificado comparativamente ao ano anterior e; por outro lado a inflação que ainda se faz sentir desde do início da guerra da Ucrânia.

Vamos analisar mais detalhadamente cada uma destas rubricas:

### 6I – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

	2022	2023	Orçamento 2023
Alimentação	51.424,58	59.190,20	42.000,00

Aqui estão registados os custos com a alimentação durante o ano de 2023. O efeito da alta inflação sentida em 2022, manteve-se, mantendo-se assim este gasto muito elevado. Por outro lado, o aumento do número de utentes a usufruir deste serviço tem aumentando de ano para ano, o que faz com que este gasto seja superior ao ano passado. É um dos gastos que nos deixa cautelosos para o futuro pois já começa a ter uma expressão significativa.

## 62 – Fornecimento de Serviços Externos

Conta	Designação	Real 2023	Orçamento 2023	Variação	%	Real 2022	Variação	%
6221	Trabalhos especializados	14.186,28	37.844,44	-23.658,16	-63%	28.725,74	-14.539,46	-51%
6226	Cons. E reparação	9.866,76	10.421,20	-554,44	-5%	14.376,93	-4.510,17	-31%
6228	Outros	228,33	0,00	228,33	100%	0,00	228,33	100%
6231	Ferr. E utensilios	364,79	0,00	364,79	100%	408,24	-43,45	-11%
6232	Livro e doc. Técnica	65,19	0,00	65,19	100%	0,00	65,19	100%
6233	Material de escritório	37,49	58,59	-21,10	-36%	194,12	-156,63	-81%
6241	Electricidade	9.230,97	9.047,15	183,82	2%	8.923,45	307,52	3%
6242	Combustíveis	7.366,06	8.077,80	-711,74	-9%	8.170,48	-804,42	-10%
6243	Água	3.768,33	4.739,99	-971,66	-20%	4.365,99	-597,66	-14%
6248	OUTROS	1.662,88	1.898,93	-236,05	-12%	1.772,08	-109,20	-6%
6252	Transportes de pessoal	25,15	0,00	25,15	100%	14,81	10,34	70%
6258	Outros	120,00	0,00	120,00	100%	1,60	118,40	7400%
6262	Comunicações	2.352,69	2.124,80	227,89	11%	2.202,50	150,19	7%
6263	Seguros	6.919,33	4.009,00	2.910,33	73%	5.349,38	1.569,95	29%
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	8.000,25	4.743,07	3.257,18	69%	7.141,65	858,60	12%
6268	OUTROS SERVIÇOS	11.587,81	6.514,73	5.073,08	78%	8.224,98	3.362,83	41%
<b>Total</b>		<b>75.782,31</b>	<b>89.479,70</b>	<b>-13.697,39</b>	<b>-15%</b>	<b>89.871,95</b>	<b>-14.089,64</b>	<b>-16%</b>

Em 2023, verificamos uma redução dos gastos com FSE, mais concretamente uma redução de 16% relativamente a 2022 e comparando com o valor estimado em orçamento a redução foi de 15%.

A rubrica de trabalhos especializados e de outros serviços devem ser analisados em conjunto, uma vez que correspondem a serviços de atividades extracurriculares usufruídas pelos nossos utentes. Estas atividades são posteriormente faturadas, observando uma redução face a 2022 de 30%.

No que diz respeito aos restantes custos houve uma compensação entre rubricas, estando em linha de conta quer com os valores orçamentados para 2023 quer com os valores de 2022.

## 63 – Custos com Pessoal

	2022	2023	Orçamento 2023
Custos c/ Pessoal	451.202,99	474.242,77	449.451,62

Nesta rubrica, o valor despendido foi superior ao ano de 2022 (5%), ficando também acima quando comparado com o previsto no orçamento de 2023 (6%), tendo sido um ano em que os aumentos foram bastante superiores aos valores dos anos anteriores, uma vez que houve a preocupação de ajudar a classe trabalhadora face à inflação de 2022.

## 64 – Amortizações

Aqui encontram-se registadas as amortizações do imobilizado da Instituição do exercício de 2023. Face ao ano de 2022, verificou-se uma diminuição devido ao facto de a instituição estar a terminar depreciações. Os investimentos em 2023 foram residuais.

## 68 – Outros gastos e perdas

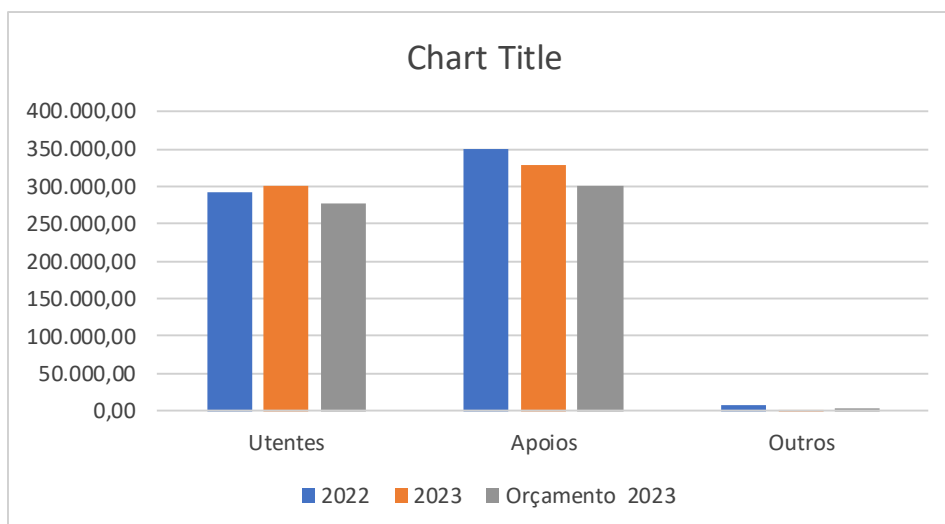
Nesta rubrica estão registados outros custos operacionais, tais como os encargos de impostos, nomeadamente o imposto do selo e as comissões e outras operações bancárias.

## 69 – Custos Financeiros

Nesta rubrica, encontram-se registados os encargos relacionados com os juros suportados nas operações de empréstimo para aquisição do edifício sede e de uma viatura de transporte de crianças, que totalizou em 2023 um encargo de 2 764,35 euros. Comparativamente com o ano anterior, podemos referir que o

aumento destes encargos estão relacionados com o aumento da Euribor, taxa de referencia nos financiamentos bancários.

### Proveitos



	2022	2023	Orçamento 2023
Utentes	293.308,23	300.680,14	276.908,60
Apoios	349.345,41	327.738,58	299.930,20
Outros	8.562,52	1.490,90	2.700,00
	651.216,16	629.909,62	579.538,80

### 72 – Prestação de Serviços

Aqui está registada toda a facturação relacionada com a actividade exercida pela Instituição durante o ano de 2023. Comparativamente com o exercício do ano anterior podemos verificar um aumento de receita em cerca de 3%, representando um aumento de 7.372 euros face ao ano transacto. Este facto deveu-se essencialmente ao aumento do número de utentes e de atividades extracurriculares frequentadas.

Podemos ver no gráfico seguinte o peso de cada valencia na faturação da instituição.

### 75 – Subsídios, Doações e legados à exploração

Nesta rubrica, podemos verificar vários apoios recebidos pela Instituição, sendo que o mais significativo foi a comparticipação da Segurança Social. Verificamos uma diminuição face ao valor recebido no ano passado motivado pelos apoios extraordinários recebidos durante o ano de 2022 para fazer face ao aumento da inflação.

## 78 – Outros rendimentos e ganhos

Nesta rubrica estão contabilizados os proveitos operacionais que não se encaixam nas rubricas anteriores. Por esse motivo, esta rubrica tem por norma um valor pouco significativo, mas muito importante para a Instituição.

## Resultado de 2023

O resultado das contas para o presente exercício foi negativo de 2.470,78€ euros.

O verificamos um aumento ligeiro do volume de faturação face a 2022 de cerca 3%, contrastando com a diminuição dos apoios recebidos da segurança social para o mesmo período de 6%. Esta diminuição deveu-se ao fato de no final de 2022 a instituição ter recebido verbas de apoio ao combate da inflação e que em 2023 essas mesmas verbas não foram recebidas.

Em compensação, os custos suportados no presente ano são, superiores aos de 2022, em quase todas as rubricas motivadas pela maior atividade da instituição e pelo aumento salarial imposto quer pela subida do ordenado mínimo nacional quer pelas novas convenções de coletivas de trabalho. Verificamos assim o aumento nos gastos com a alimentação (15%) e gastos com pessoal (2%) e uma ligeira diminuição nos FSE (16%). Verificamos ainda, como expetável o aumento dos gastos de financiamento, em cerca de 85%, fruto da subida das taxas Euribor que servem de base à maioria dos financiamentos bancários.

Com estes resultados, a Instituição e a sua Direção conseguem manter equilibradas as contas da instituição, garantido assim a continuidade, sendo importante manter o rigor e critério que têm marcado a sua gestão ao longo destes últimos anos, sem nunca colocar em causa a qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes.

No entanto, é necessário manter a gestão apoiada na contenção de custos e ao mesmo tempo com visão para saneamento das contas, sem comprometer a qualidade dos serviços prestados e assim permitir o crescimento da Instituição, pelo qual é necessário o envolvimento de todos neste objetivo.

## Mensagem da Direção

A colocar pela Direção

## Agradecimentos

A Direção aproveita a oportunidade para agradecer a colaboração prestada por todos os Colaboradores, Utentes, Associados, Fornecedores, Instituição Bancárias, e demais entidades que com ela se relacionaram.

Como é hábito desta Instituição, a Direção agradece também a participação de todos os associados dando sugestões, fazendo críticas e opiniões, pois só assim podemos evoluir e melhorar a qualidade e funcionamento desta grande Instituição.

Rio Tinto, 20 de março de 2024

A Direção

---

---

---

---

---

# Balanço 2023



Creche Infantil "O Teu Filho"  
NIF 501376240

Balanço do exercício em 31 de Dezembro de 2022

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/dez/2023	31/dez/2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo nao corrente</b>			
Activos fixos tangíveis		176.826,50	205.093,98
Propriedades de Investimento			
Activos intangíveis			
Activos biológicos			
Investimentos financeiros			
Accionistas/socios			
Outros activos financeiros		2.528,16	2.528,16
		179.354,66	207.622,14
<b>Activo corrente</b>			
Inventarios			
Activos biológicos			
Clientes		19.357,51	13.897,90
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes publicos			
Accionistas/socios			
Outras contas a receber		3.605,22	3.230,22
Diferimentos			
Outros activos financeiros			
Caixa e depositos bancarios		89.615,37	89.055,84
<b>Total do activo</b>		<b>291.932,76</b>	<b>313.806,10</b>
<b>CAPITAL PROPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital proprio</b>			
Capital realizado		13.661,74	13.661,74
Acoes (quotas) proprias			
Prestacoes suplementares e outros instrumentos de capital proprio			
Premios de emissao			
Reservas legais			
Outras reservas			
Excedentes de reavaliacao		77.000,00	88.000,00
Outras variacoes no capital proprio			
Resultados transbados		45.327,59	46.149,89
Resultado liquido do periodo		-2.460,78	-822,30
<b>Total do capital proprio</b>		<b>133.528,55</b>	<b>146.989,33</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo nao corrente</b>			
Provisoes			
Financiamentos obtidos		32.838,24	58.752,98
Outras contas a pagar			
		32.838,24	58.752,98
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		13.509,79	12.603,51
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes publicos		22.675,01	18.661,65
Accionistas/socios			
Financiamentos obtidos		12.582,54	
Outras contas a pagar		76.798,63	76.798,63
Outros passivos financeiros			
Diferimentos			
<b>Total do passivo</b>		<b>158.404,21</b>	<b>166.816,77</b>
<b>Total do capital proprio e do passivo</b>		<b>291.932,76</b>	<b>313.806,10</b>



# Demonstração de Resultados 2023



Creche Infantil "O Teu Filho"  
NIF 501376240

Demonstração de Resultados do exercício em 31 de Dezembro de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTA S	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		300.680,14	293.308,23
Subsídios a exploração		327.738,58	349.345,41
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		59.190,20	51.424,58
Fornecimentos e serviços externos		75.375,96	89.871,95
Gastos com o pessoal		474.242,77	466.202,99
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		1.490,90	8.562,52
Outros gastos e perdas		1.211,00	13.928,59
<b>Resultado antes de depreciações, financiamento e impostos</b>		<b>19.889,69</b>	<b>29.788,05</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		19.586,12	29.119,80
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
<b>Resultado operacional (antes de financiamento e impostos)</b>		<b>303,57</b>	<b>668,25</b>
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		2.764,35	1.490,55
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-2.460,78</b>	<b>-822,30</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-2.460,78</b>	<b>-822,30</b>

# Fluxos de caixa 2023



Creche Infantilário "O Teu Filho"  
NIF 501376240

Demonstração de Fluxos de Caixa do exercício em 31 de Dezembro de 2023

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		295.220,53	293.517,62
Recebimento/Pagamentos de subsídios		327.738,58	349.345,41
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-133.689,88	-138.411,37
Pagamentos ao pessoal		-474.242,77	-466.202,99
Caixa gerada pelas operações		15.066,46	38.248,67
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		3.918,26	18.454,47
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		18.974,72	56.703,14
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Activos fixos tangíveis		-2.318,64	-25.350,88
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Activos fixos tangíveis		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-2.318,64	-25.350,88
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		-13.332,20	-16.797,26
Juros e gastos similares		-2.764,35	-1.490,55
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-16.096,55	-18.287,81
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		599,53	12.666,31
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		89.055,84	76.389,53
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		89.615,37	89.055,84