

ÍNDICE

- 03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE
- 04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- 05 BALANÇO
- 06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
- 07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA
- 08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- 09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Zac Alveide

FR

ALG

JH

40/20

R.

César S.

A

Educação
[Handwritten signatures]

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome CERCIMB – Cooperativa para a Educação, Reabilitação, Capacitação e Inclusão da Moita e Barreiro, CRL
NIPC 501 110 763
Natureza Jurídica Cooperativa
CAE 85593
Data de Constituição

Morada da Sede Rua Grão Vasco, 25 – Quinta dos Loios
 2835-440 LAVRADIO
Telefone 212 048 340
E-mail sede@cercimb.pt
Website https://www.cercimb.pt/

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-CAO/CACI	CAO/CACI	88
2205-Lar	Lar Residencial	11
1201-I.P.	Intervenção Precoce	60
	Educação Especial	45
	Formação Profissional	133

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
NIF 237 089 432
Nº de Membro 94017

ÓRGÃOS SOCIAIS

Assembleia Geral

Presidente	António Manuel Dias Viegas
Vice-Presidente	Hugo Miguel Cartaxo Feliciano

Conselho Fiscal

Presidente	Noémia Maria Gil
Vogal	Maria João Rito Correia
Vogal	Vasco Filipe Carvalho Palma

Direção

Presidente	Maria Clara Feijão dos Santos Viegas
Vice-Presidente	Maria das Mercês Lopes Rodrigues Martins
Tesoureira	Zélia Cristina Duarte Pereira de Almeida
Vogal	César Ricardo Silva de Sá
Vogal	Elisabete Correia Ferreira
Vogal	Joana Margarida Bernarda Minhoto Pereira Henriques
Vogal	Elisa da Conceição da Silva Parrado Algarvio

Zacarias
MS
H
H.S.
A.
César Sá

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2022

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

RÚBRICAS	Notas	31-12-2022	31-12-2021	DIFERENÇA
ATIVO				
Ativo Não Corrente				
Ativos fixos tangíveis	4	1.144.199,18	1.176.774,71	-32.575,53
Bens do património histórico e cultural	5			0,00
Ativos intangíveis	6			0,00
Investimentos financeiros	7	14.637,64	12.790,85	1.846,79
Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
		1.158.836,82	1.189.565,56	-30.728,74
Ativo Corrente				
Inventários	10	4.448,10	3.202,70	1.245,40
Créditos a receber	11	10.625,22	11.234,38	-609,16
Estado e outros entes públicos	12	725,32	1.055,38	-330,06
Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	6.202,51	5.432,03	770,48
Outros ativos correntes	14	9.646,51	81.863,72	-72.217,21
Diferimentos	15	6.170,50	7.495,06	-1.324,56
Caixa e depósitos bancários	16	616.303,34	327.801,38	288.501,96
		654.121,50	438.084,65	216.036,85
TOTAL DO ATIVO		1.812.958,32	1.627.650,21	185.308,11
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos	17	2.500,00	2.500,00	0,00
Excedentes técnicos	18			0,00
Reservas	19	3.734,97	3.734,97	0,00
Resultados transitados	20	530.428,81	446.018,94	84.409,87
Excedentes de revalorização	21			0,00
Outras variações fundos patrimoniais	22	754.684,47	773.359,69	-18.675,22
Resultado líquido do período	23	122.888,98	82.832,76	40.056,22
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL		1.414.237,23	1.308.446,36	105.790,87
PASSIVO				
Passivo Não Corrente				
Provisões	24			0,00
Provisões específicas	25			0,00
Financiamentos obtidos	26		16.000,00	-16.000,00
Outras dívidas a pagar	27			0,00
		0,00	16.000,00	-16.000,00
Passivo Corrente				
Fornecedores	28	18.104,97	12.045,83	6.059,14
Estado e outros entes públicos	29	41.094,38	37.029,18	4.065,20
Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
Financiamentos obtidos	31	16.000,00	16.000,00	0,00
Diferimentos	32	56.083,45	3.143,04	52.940,41
Outros passivos correntes	33	267.438,29	234.985,80	32.452,49
		398.721,09	303.203,85	95.517,24
TOTAL DO PASSIVO		398.721,09	319.203,85	79.517,24
AL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		1.812.958,32	1.627.650,21	185.308,11

Zélio Almeida
 [assinatura]
 [assinatura]
 [assinatura]
 [assinatura]
 César Sá

Vitor Morais Cid Ferreira



Zabala

MCG
JH

462

A

César S

A

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2022	Valor do Orçamento	% Desvio	2021	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	200.409,88	140.070,38	43,08%	149.765,29	50.644,59
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	2.061.009,82	1.939.457,32	6,27%	1.869.038,64	191.971,18
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-100.871,34	-76.655,33	31,59%	-71.558,02	-29.313,32
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-234.183,83	-244.976,34	-4,41%	-230.442,58	-3.741,25
-63	Gastos com o pessoal	40	-1.632.453,30	-1.501.190,98	8,74%	-1.476.882,36	-155.570,94
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	48.070,76	25.991,52	84,95%	40.505,54	7.565,22
-68	Outros gastos e perdas	47	-168.634,60	-198.047,05	-14,85%	-144.416,35	-24.218,25
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			173.347,39	84.649,52	104,78%	136.010,16	37.337,23
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-48.914,35	-47.803,79	2,32%	-51.613,37	2.699,02
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			124.433,04	36.845,73	237,71%	84.396,79	40.036,25
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49	2,17		#DIV/0!		2,17
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-1.546,23	-1.426,32	8,41%	-1.564,03	17,80
811	Resultado antes de impostos		122.888,98	35.419,41	246,95%	82.832,76	40.056,22
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	Resultado líquido do período		122.888,98	35.419,41	246,95%	82.832,76	40.056,22

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

DESIGNAÇÃO	2022			2021	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
9101-Educação ou Valência Educativa	537.704,93	582.196,64	44.491,71	-181,03	44.672,74
9111-CAO/CACI	868.877,61	830.801,22	-38.076,39	-12.486,63	-25.589,76
9121-Lar Residencial	177.733,88	200.801,26	23.067,38	15.349,85	7.717,53
9141-Intervenção Precoce	88.680,03	142.866,53	54.186,50	45.095,44	9.091,06
Totais	1.672.996,45	1.756.665,65	83.669,20	47.777,63	35.891,57
FORMAÇÃO E PROJETOS					
Formação Profissional	434.198,89	428.083,32	-6.115,57	-15,31	-6.100,26
Totais	434.198,89	428.083,32	-6.115,57	-15,31	-6.100,26
ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
9221-Lavradio	48.207,61	96.293,81	48.086,20	36.235,83	11.850,37
9222-Moita + Qtª. Pedagógica	31.200,70	28.449,85	-2.750,85	-1.165,39	-1.585,46
Totais	79.408,31	124.743,66	45.335,35	35.070,44	10.264,91
RESULTADOS GERAIS	2.186.603,65	2.309.492,63	122.888,98	82.832,76	40.056,22
VALOR ORÇAMENTO GERAL	2.070.099,80	2.105.519,22			
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	5,63%	9,69%			

Us - to Moisés Ciz Fereins

237089432

94017

ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Formação Profissional	Extra Valências	TOTAL 2022	TOTAL 2021
+71+72	Vendas e serviços prestados	170.359,76		30.050,12	200.409,88	149.765,29
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	1.580.483,71	428.083,32	52.442,79	2.061.009,82	1.869.038,64
+73	Variações nos inventários da produção				0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade				0,00	0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. Consumidas	-57.606,90		-43.264,44	-100.871,34	-71.558,02
-62	Fornecimentos e serviços externos	-167.302,74	-50.344,28	-16.536,81	-234.183,83	-230.442,58
-63	Gastos com o pessoal	-1.366.610,65	-265.842,65		-1.632.453,30	-1.476.882,36
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)				0,00	0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)				0,00	0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)				0,00	0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)				0,00	0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor				0,00	0,00
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	3.205,04		26.190,50	29.395,54	21.830,32
-68	Outros gastos e perdas	-49.265,80	-117.844,05	-1.524,75	-168.634,60	-144.416,35
EBITDA 1						
Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos		113.262,42	-5.947,66	47.357,41	154.672,17	117.334,94
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	2.617,14		16.058,08	18.675,22	18.675,22
EBITDA 2 (OFICIAL)		115.879,56	-5.947,66	63.415,49	173.347,39	136.010,16
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-31.665,53	-167,91	-17.080,91	-48.914,35	-51.613,37
RESULTADO OPERACIONAL		84.214,03	-6.115,57	46.334,58	124.433,04	84.396,79
+79	Juros e rendimentos similares obtidos			2,17	2,17	
-69	Juros e gastos similares suportados	-544,83		-1.001,40	-1.546,23	-2.050,43
811	Resultado antes de impostos	83.669,20	-6.115,57	45.335,35	122.888,98	82.346,36
812	Imposto sobre o rendimento do período				0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	83.669,20	-6.115,57	45.335,35	122.888,98	82.346,36
EBITDA 1		7,17%	-1,39%		7,50%	6,28%

EBITDA é sigla de “Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização”.

O EBITDA é um **indicador financeiro** e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na comparticipação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos. A taxa de EBITDA 1 é calculada entre o resultado e os subsídios à exploração recebidos.

Zabala
 CESAR SA
 A

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto				
502	Recebimento de clientes e utentes		202 698,30	147 694,61
520	Pagamentos de subsídios		-21 218,49	-54 179,13
510	Pagamentos de apoios		-766,50	-455,00
511	Pagamentos de bolsas		-117 804,05	-87 187,87
500	Pagamentos a fornecedores		-333 784,35	-293 943,90
501	Pagamentos ao pessoal		-1 058 811,48	-945 133,13
Caixa gerada pelas operações			-1 329 686,57	-1 233 204,42
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-124 909,65	-127 083,52
503	Outros recebimentos/pagamentos		1 767 177,15	1 388 525,54
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			312 580,93	28 237,60
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Ativos fixos tangíveis		-16 338,82	-8 209,77
516	Ativos intangíveis			
512	Investimentos financeiros		-3 145,52	
522	Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Ativos fixos tangíveis			
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros		1 638,31	
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)			-17 846,03	-8 209,77
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos		6 000,00	3 000,00
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		11 313,29	10 099,00
518	Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos		-22 000,00	-19 000,00
508	Juros e gastos similares		-1 546,23	-1 229,80
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			-6 232,94	-7 130,80
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			288 501,96	12 897,03
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			327 801,38	314 904,35
Caixa e seus equivalentes no fim do período			616 303,34	327 801,38

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2021		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2 500,00	0,00	3 734,97	446 018,94	0,00	0,00	773 359,69	82 832,76	1 308 446,36	0,00	1 308 446,36
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					84 409,87			-18 675,22	-82 832,76	-17 098,11		-17 098,11
	(7)	0,00	0,00	0,00	84 409,87	0,00	0,00	-18 675,22	-82 832,76	-17 098,11	0,00	-17 098,11
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								122 888,98	122 888,98		122 888,98
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	84 409,87	0,00	0,00	-18 675,22	40 056,22	105 790,87	0,00	105 790,87
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	2 500,00	0,00	3 734,97	530 428,81	0,00	0,00	754 684,47	122 888,98	1 414 237,23	0,00	1 414 237,23

2021		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2 500,00	0,00	3 734,97	446 464,12	0,00	0,00	792 034,91	21 043,86	1 265 777,86	0,00	1 265 777,86
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					-445,18			-18 675,22	-21 043,86	-40 164,26		-40 164,26
	(7)	0,00	0,00	0,00	-445,18	0,00	0,00	-18 675,22	-21 043,86	-40 164,26	0,00	-40 164,26
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								82 832,76	82 832,76		82 832,76
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	-445,18	0,00	0,00	-18 675,22	61 788,90	42 668,50	0,00	42 668,50
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	2 500,00	0,00	3 734,97	446 018,94	0,00	0,00	773 359,69	82 832,76	1 308 446,36	0,00	1 308 446,36