



PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2023

Na preparação do Plano de Ação e Orçamento para o ano de 2023, a Direção do Centro Infantil da Zona de Justino Teixeira irá manter como principais objetivos os que já apresentou para o ano de 2022 e que felizmente conseguiu cumprir apesar de todos os constrangimentos económicos com que se foi deparando, ou seja:

- 1.º Manter os vinte e quatro postos de trabalho, que compõem o quadro de pessoal, e que têm contribuído com um empenho louvável para o bom nome da instituição e essencialmente para o atendimento reconhecido pelas famílias, às crianças que diariamente atendemos;
- 2.º Continuar a lutar para que a qualidade do apoio prestado às crianças, nas três respostas sociais, quer a nível pedagógico quer na componente de apoio à família, não sofra qualquer diminuição.

Porém, e se durante os anos anteriores a crise pandémica, ensombrou a nossa atividade, com o desenvolvimento da guerra na Ucrânia, e as sanções impostas à Rússia, o custo de vida, tem vindo a sofrer cada vez mais agravamentos, e a imprevisibilidade face ao próximo ano agrava mais ainda a possibilidade de previsão dos gastos praticamente a todos os níveis mas em especial com alimentação e combustíveis.

Quando se deu início à preparação do Plano de Ação para 2023, já se tentou acautelar estes agravamentos porém, semana após semana, verificamos oscilações nos preços que já não cabem dentro das margens inicialmente previstas e que originaram os aumentos nas prestações de serviços às famílias contratualizadas através de contratos válidos até ao final do ano letivo 2022-2023 e que não devemos quebrar a não ser que da manutenção dos mesmos resultasse a total inviabilidade económica da instituição.

Assim no intuito de mantermos esses compromissos, durante o ano de 2023 iremos ver-nos forçados a orientar a nossa atividade tendo como metas:

- Aumentar o número de associados;
- Proceder a ajustamentos nas mensalidades das crianças no período previsto para as renovações e novas inscrições;
- Tentar reduzir os custos em artigos de higiene,
- Ir substituindo as lâmpadas de toda a instituição para lâmpadas de menor consumo;
- Realizar atividades que tenham como objetivo angariar fundos extra.

Largo do Godim n.º 7

4300 – 274 Porto Telef: 22 5372732 Fax: 22 5367063

E-mail: centrojteixeira@gmail.com



- Proceder a pequenas obras no edifício, que permitam manter as instalações com alguma qualidade, conscientes de que ano após ano, o mesmo vai mostrando cada vez mais a idade que possui.

Largo do Godim n.º 7
4300 – 274 Porto Telef: 22 5372732 Fax: 22 5367063
E-mail: centrojteixeira@gmail.com

Balancete Comparativo Acumulado em **CENTRO INFANTIL DA ZONA DE**
30/09/2022 **JUSTINO TEIXEIRA**
(montantes em euros)

| Conta SNC | Descrição | Saldo Líquido 30/09/2022 | Saldo Líquido 30/09/2021 | Diferença | Diferença % |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| 1 | MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS | 54,979.58 | 81,364.55 | -26,384.97 | -32.43% |
| 12 | Depósitos à ordem | 42,976.50 | 69,397.92 | -26,421.42 | -38.07% |
| 13 | Outros depósitos bancários | 12,003.08 | 11,966.63 | 36.45 | 0.30% |
| 2 | CONTAS A RECEBER E A PAGAR | -53,809.41 | -50,193.96 | -3,615.45 | 7.20% |
| 21 | Clientes e utentes | 18,365.23 | 16,865.07 | 1,500.16 | 8.90% |
| 212 | Clientes e utentes - c/c | 18,365.23 | 16,865.07 | 1,500.16 | 8.90% |
| 2127 | Utentes | 18,365.23 | 16,865.07 | 1,500.16 | 8.90% |
| 22 | Fornecedores | -6,125.32 | -4,928.14 | -1,197.18 | 24.29% |
| 221 | Fornecedores c/c | -6,125.32 | -4,928.14 | -1,197.18 | 24.29% |
| 2211 | Fornecedores gerais | -6,125.32 | -4,928.14 | -1,197.18 | 24.29% |
| 23 | Pessoal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 231 | Remunerações a pagar | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2312 | Ao pessoal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 24 | Estado e outros entes públicos | -14,200.09 | -11,348.73 | -2,851.36 | 25.12% |
| 242 | Retenção de Impostos sobre rendimentos | -4,184.00 | -2,031.00 | -2,153.00 | 106.01% |
| 245 | Contribuições para a Segurança Social | -10,016.09 | -9,317.73 | -698.36 | 7.49% |
| 25 | Financiamentos obtidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 251 | Instituições de crédito e sociedades financeiras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2511 | Empréstimos bancários | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 2513 | Locações financeiras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 27 | Outras contas a receber e a pagar | -52,760.48 | -51,635.00 | -1,125.48 | 2.18% |
| 272 | Devedores e credores por acréscimos | -52,760.48 | -52,510.30 | -250.18 | 0.48% |
| 2722 | Credores por acréscimos de gastos | -53,385.60 | -53,385.60 | 0.00 | 0.00% |
| 278 | Outros devedores e credores | 625.12 | 875.30 | -250.18 | -28.58% |
| 28 | Diferimentos | 911.25 | 852.84 | 58.41 | 0.00% |
| 281 | Gastos a reconhecer | 911.25 | 852.84 | 58.41 | 0.00% |
| 3 | INVENTÁRIOS E ATIVOS BIOLÓGICOS | | | | |
| 4 | INVESTIMENTOS | 191,966.52 | 191,966.52 | 0.00 | 0.00% |
| 41 | Investimentos financeiros | 33.02 | 33.02 | 0.00 | 0.00% |
| 415 | Outros investimentos financeiros | 33.02 | 33.02 | 0.00 | 0.00% |
| 43 | Ativos fixos tangíveis | 191,933.50 | 191,933.50 | 0.00 | 0.00% |
| 433 | Outros ativos fixos tangíveis | 537,290.65 | 191,933.50 | 345,357.15 | 179.94% |
| 4332 | Edifícios e outras construções | 398,042.26 | 398,042.26 | 0.00 | 0.00% |
| 4333 | Equipamento básico | 35,240.29 | 35,240.29 | 0.00 | 0.00% |
| 4334 | Equipamento de transporte | 67,650.00 | 67,650.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4335 | Equipamento administrativo | 36,358.10 | 36,358.10 | 0.00 | 0.00% |

Balancete Comparativo Acumulado em **CENTRO INFANTIL DA ZONA DE**
30/09/2022 **JUSTINO TEIXEIRA**
(montantes em euros)

| Conta SNC | Descrição | Saldo Líquido 30/09/2022 | Saldo Líquido 30/09/2021 | Diferença | Diferença % |
|------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| 4338 | Depreciações acumuladas | -345,357.15 | -345,357.15 | 0.00 | 0.00% |
| 43382 | Edifícios e outras construções | -237,070.84 | -237,070.84 | 0.00 | 0.00% |
| 43383 | Equipamento básico | -34,679.17 | -34,679.17 | 0.00 | 0.00% |
| 43384 | Equipamento de transporte | -38,641.68 | -38,641.68 | 0.00 | 0.00% |
| 43385 | Equipamento administrativo | -34,965.46 | -34,965.46 | 0.00 | 0.00% |
| 5 | FUNDOS PATRIMONIAIS | -179,471.21 | -179,471.21 | 0.00 | 0.00% |
| 51 | Fundos | -15,908.66 | -15,908.66 | 0.00 | 0.00% |
| 56 | Resultados transitados | -108,151.54 | -108,151.54 | 0.00 | 0.00% |
| 59 | Outras variações nos fundos patrimoniais | -55,411.01 | -55,411.01 | 0.00 | 0.00% |
| 593 | Subsídios | -55,411.01 | -55,411.01 | 0.00 | 0.00% |
| 5931 | Subsídios atribuídos | -55,411.01 | -55,411.01 | 0.00 | 0.00% |
| 6 | GASTOS | -327,488.33 | -332,591.01 | 5,102.68 | -1.53% |
| 61 | Custo das mercadorias vendidas e das matérias c | -24,276.23 | -14,090.85 | -10,185.38 | 72.28% |
| 612 | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | -24,276.23 | -14,090.85 | -10,185.38 | 72.28% |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos | -62,047.20 | -42,311.00 | -19,736.20 | 46.65% |
| 622 | Serviços especializados | -31,189.71 | -25,903.65 | -5,286.06 | 20.41% |
| 6221 | Trabalhos especializados | -8,517.46 | -5,607.07 | -2,910.39 | 51.91% |
| 6223 | Vigilância e Segurança | -2,605.58 | -2,962.13 | 356.55 | -12.04% |
| 6224 | Honorários | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6226 | Conservação e reparação | -19,352.71 | -13,736.43 | -5,616.28 | 40.89% |
| 6228 | Outros Serviços | -713.96 | -3,598.02 | 2,884.06 | 0.00% |
| 623 | Materiais | 0.00 | -36.14 | 36.14 | -100.00% |
| 6231 | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6232 | Livros e documentação técnica | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6233 | Material de escritório | 0.00 | -36.14 | 36.14 | -100.00% |
| 624 | Energia e fluidos | -11,265.13 | -7,139.69 | -4,125.44 | 57.78% |
| 6241 | Eletricidade | -3,963.76 | -3,237.89 | -725.87 | 22.42% |
| 6242 | Combustíveis | -5,218.50 | -2,245.00 | -2,973.50 | 132.45% |
| 6243 | Água | -2,082.87 | -1,656.80 | -426.07 | 25.72% |
| 625 | Deslocações, estadas e transportes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6251 | Deslocações e estadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 626 | Serviços diversos | -19,592.36 | -9,231.52 | -10,360.84 | 112.23% |
| 6262 | Comunicação | -886.85 | -949.23 | 62.38 | -6.57% |
| 6263 | Seguros | -9,596.85 | -1,944.91 | -7,651.94 | 393.43% |
| 6265 | Contencioso e notariado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | -8,599.22 | -6,220.52 | -2,378.70 | 38.24% |
| 6268 | Outros serviços | -509.44 | -116.86 | -392.58 | 335.94% |
| 63 | Gastos com o pessoal | -225,710.16 | -260,962.91 | 35,252.75 | -13.51% |

Balancete Comparativo Acumulado em **CENTRO INFANTIL DA ZONA DE**
30/09/2022 **JUSTINO TEIXEIRA**
(montantes em euros)

| Conta SNC | Descrição | Saldo Líquido 30/09/2022 | Saldo Líquido 30/09/2021 | Diferença | Diferença % |
|------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| 632 | Remunerações do pessoal | -178,910.51 | -217,684.75 | 38,774.24 | -17.81% |
| 635 | Encargos sobre remunerações | -44,071.87 | -39,483.90 | -4,587.97 | 11.62% |
| 636 | Seguros de acidentes no trabalho e doenças profis | -2,727.78 | -2,727.78 | 0.00 | 0.00% |
| 638 | Outros gastos com o pessoal | 0.00 | -1,066.48 | 1,066.48 | -100.00% |
| 64 | Gastos de depreciação e de amortização | -15,173.11 | -15,173.11 | 0.00 | 0.00% |
| 642 | Ativos fixos tangíveis | -15,173.11 | -15,173.11 | 0.00 | 0.00% |
| 6422 | Edifícios e outras construções | -8,980.40 | -8,980.40 | 0.00 | 0.00% |
| 6423 | Equipamento básico | -1,362.50 | -1,362.50 | 0.00 | 0.00% |
| 6424 | Equipamento transporte | -4,830.21 | -4,830.21 | 0.00 | 0.00% |
| 6425 | Equipamento administrativo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 68 | Outros gastos | -281.63 | -53.14 | -228.49 | 429.98% |
| 681 | Impostos | -48.63 | -53.14 | 4.51 | -8.49% |
| 6813 | taxas | -48.63 | -53.14 | 4.51 | -8.49% |
| 688 | Outros | -233.00 | 0.00 | -233.00 | 0.00% |
| 6888 | Outros não especificados | -233.00 | 0.00 | -233.00 | 0.00% |
| 69 | Gastos de financiamento | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 691 | Juros suportados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6911 | Juros de financiamento obtidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 698 | Outros gastos de financiamento | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 6988 | Outros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 7 | RENDIMENTOS | 365,867.45 | 379,631.34 | -13,763.89 | -3.63% |
| 72 | Prestações de serviços | 99,666.42 | 74,287.97 | 25,378.45 | 34.16% |
| 721 | Quotas dos utilizadores | 1,280.00 | 1,394.00 | -114.00 | -8.18% |
| 722 | Quotizações e jóias | 98,386.42 | 72,893.97 | 25,492.45 | 34.97% |
| 75 | Subsídios, doações e legados à exploração | 266,201.03 | 304,498.41 | -38,297.38 | -12.58% |
| 751 | Subsídios do Estado e outros entes públicos | 266,201.03 | 279,264.32 | -13,063.29 | -4.68% |
| 752 | Subsídios de outras entidades | 0.00 | 25,234.09 | -25,234.09 | 0.00% |
| 78 | Outros rendimentos | 0.00 | 844.96 | -844.96 | -100.00% |
| 782 | Descontos de pronto pagamento obtidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 788 | Outros | 0.00 | 844.96 | -844.96 | -100.00% |
| 7872 | Sinistros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 7885 | Restituição de impostos | 0.00 | 844.96 | -844.96 | 0.00% |
| 7988 | Outros | 0.00 | | 0.00 | 0.00% |
| 79 | Juros, dividendos e outros rendimentos similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 791 | Juros obtidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 7911 | De depósitos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 8 | RESULTADOS | | | | |

D.R. Comparativa Acumulado em período de
2022
(montantes em euros)

CENTRO INFANTIL DA ZONA DE
JUSTINO TEIXEIRA

| RÚBRICAS | Sep-22 | Sep-21 | Diferença | Diferença % |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Vendas e serviços prestados | 99,666.42 | 74,287.97 | 25,378.45 | 34.16% |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 266,201.03 | 304,498.41 | -38,297.38 | -12.58% |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -24,276.23 | -14,090.85 | -10,185.38 | 72.28% |
| Fornecimentos e serviços externos | -62,047.20 | -42,311.00 | -19,736.20 | 46.65% |
| Gastos com o pessoal | -225,710.16 | -260,962.91 | 35,252.75 | -13.51% |
| Outros rendimentos e ganhos | 0.00 | 844.96 | -844.96 | -100.00% |
| Outros gastos e perdas | -281.63 | -53.14 | -228.49 | 429.98% |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 53,552.23 | 62,213.44 | -8,661.21 | -13.92% |
| Gastos de depreciação e de amortização | -15,173.16 | -15,173.16 | 0.00 | 0.00% |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 38,379.07 | 47,040.28 | -8,661.21 | -18.41% |
| Juros e gastos similares suportados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| Resultados antes de impostos | 38,379.07 | 47,040.28 | -8,661.21 | -18.41% |
| Resultado líquido do período | 38,379.07 | 47,040.28 | -8,661.21 | -18.41% |

D.R. Comparativa Acumulado
2022
(montantes em euros)

CENTRO INFANTIL DA ZONA DE
JUSTINO TEIXEIRA

| RÚBRICAS | PERÍODOS | | | | | | | | | | | | TOTAL |
|---|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------|------|------|-------------|
| | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | |
| Vendas e serviços prestados | 11,933.35 | 10,234.48 | 11,545.40 | 11,711.35 | 11,758.61 | 14,302.88 | 12,697.21 | 0.00 | 15,483.14 | | | | 99,666.42 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 24,243.36 | 28,401.58 | 28,401.58 | 26,332.47 | 26,322.47 | 26,322.47 | 53,077.91 | 27,252.23 | 25,846.96 | | | | 266,201.03 |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | -2,177.46 | -2,759.78 | -2,733.11 | -3,494.85 | -3,739.62 | -2,141.58 | -3,094.63 | -494.87 | -3,640.33 | | | | -24,276.23 |
| Fornecimentos e serviços externos | -8,307.95 | -4,637.25 | -13,787.29 | -15,275.52 | -5,377.93 | -4,941.29 | -3,632.68 | -3,526.53 | -2,560.76 | | | | -62,047.20 |
| Gastos com o pessoal | -30,064.12 | -30,905.66 | -30,669.32 | -30,993.54 | 31,358.69 | -32,260.62 | -34,469.83 | -31,512.91 | -36,192.85 | | | | -225,710.16 |
| Outros rendimentos e ganhos | 244.01 | 1,235.69 | 1,157.14 | 142.41 | 169.48 | 105.11 | 80.26 | 40.55 | 330.52 | | | | 3,505.17 |
| Outros gastos e perdas | -5.00 | | | -5.00 | -6.67 | -7.99 | -7.99 | -7.99 | -240.99 | | | | -281.63 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | -4,133.81 | 1,569.06 | -5,702.87 | -11,582.68 | 60,485.03 | 1,378.98 | 59,106.05 | -8,249.52 | -974.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 57,057.40 |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização | -1,264.43 | -1,264.43 | -1,264.43 | -1,264.43 | -1,264.43 | -1,264.43 | -1,264.43 | -1,264.43 | -1,264.43 | | | | -11,379.87 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -5,398.24 | 304.63 | -5,702.87 | 6,007.50 | 59,220.60 | 114.55 | 59,106.05 | -58,991.50 | -2,238.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 45,677.53 |
| Juros e gastos similares suportados | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Resultados antes de impostos | -5,398.24 | 304.63 | -5,702.87 | 6,007.50 | 59,220.60 | 114.55 | 59,106.05 | -58,991.50 | -2,238.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 45,677.53 |
| Resultado líquido do período | -5,398.24 | 304.63 | -5,702.87 | 6,007.50 | 59,220.60 | 114.55 | 59,106.05 | -58,991.50 | -2,238.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 45,677.53 |

CENTRO INFANTIL DA ZONA DE JUSTINO TEIXEIRA

D.R.
(montantes em euros)

| RÚBRICAS | PREVISÃO |
|--|------------------|
| | 2023 |
| Vendas e serviços prestados | 156,974.61 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 343,741.91 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -40,476.80 |
| Fornecimentos e serviços externos | -6,894.13 |
| Gastos com o pessoal | -399,719.33 |
| Outros rendimentos e ganhos | 3,115.71 |
| Outros gastos e perdas | -1,625.51 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 55,116.46 |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização | -15,173.16 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 39,943.30 |
| Juros e gastos similares suportados | |
| Resultados antes de impostos | 39,943.30 |
| Resultado líquido do período | 39,943.30 |