

CENTRO INFANTIL SANTA MARIA DE LEUCA

[Handwritten signatures]



2018

RELATÓRIO E CONTAS

NIPC: 502 749 326

Índice

Demonstrações Financeiras	3
I. Balanço	3
II. Demonstração dos resultados por Naturezas	4
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
1. Identificação da Entidade	6
2. Ativos Fixos Tangíveis	6
3. Inventários	8
4. Rédito	8
5. Subsídios e Apoios do Governo	9
6. Benefícios dos empregados	9
7. Outras informações	9
7.1. Investimentos Financeiros	9
7.2. Clientes e Utentes	10
7.3. Diferimentos	10
7.4. Caixa e depósitos bancários	11
7.5. Fundos patrimoniais	11
7.6. Fornecedores	11
7.7. Estado e outros entes públicos	11
7.8. Outras contas a pagar	12
7.9. Fornecimentos e serviços externos	12
7.10. Outros rendimentos e ganhos	13
7.11. Outros gastos e perdas	13
8. Situação Contributiva	14

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	DATAS		
	31 Dez 2018	31 Dez 2017	Variância
<u>ATIVO</u>			
<u>Ativo</u>			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	66 121,13	65 579,53	0,83%
Investimentos financeiros	27,08	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	0,00	0,00	0,00%
	66 148,21	65 579,53	0,87%
Ativo corrente			
Inventários	109,14	55,72	95,87%
Diferimentos	455,66	302,03	50,87%
Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários	6 859,45	24 441,77	-71,94%
	7 424,25	24 799,52	-70,06%
Total do Ativo	73 572,46	90 379,05	-18,60%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>			
<u>Fundos Patrimoniais</u>			
Fundos	39 706,70	39 706,70	0,00%
Resultados transitados	-15 753,71	-27 835,08	43,40%
Resultado Líquido do período	16 912,86	12 081,37	39,99%
Total dos fundos patrimoniais	40 865,85	23 952,99	70,61%
<u>Passivo</u>			
Passivo não corrente			
	0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente			
Fornecedores	243,89	649,29	-62,44%
Estado e outros entes públicos	484,67	14,38	3 270,45%
Financiamentos obtidos	28 000,00	64 500,00	-56,59%
Outras contas a pagar	3 978,05	1 262,39	215,12%
	32 706,61	66 426,06	-50,76%
Total do Passivo	32 706,61	66 426,06	-50,76%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo	73 572,46	90 379,05	-18,60%

II. Demonstração dos resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2018.

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variância
	2018	2017	
Vendas e serviços prestados	81 352,95	62 907,50	29,32%
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00%
Variação nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-16 899,81	-14 060,87	-20,19%
Fornecimentos e serviços externos	-34 116,75	-31 915,73	-6,90%
Gastos com o pessoal	-8 070,10	0,00	0,00%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos	1 029,66	777,05	32,51%
Outros gastos e perdas	-812,36	-456,32	-78,02%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	22 483,59	17 251,63	30,33%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-5 570,73	-5 170,26	-7,75%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	16 912,86	12 081,37	39,99%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos	16 912,86	12 081,37	39,99%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	16 912,86	12 081,37	39,99%

[Handwritten signature]
L.R.
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	2018	2017	Variância
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>			
Recebimentos de clientes e utentes	81 352,95	62 907,50	29,32%
Pagamentos de subsídios	0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de apoios	0,00	0,00	0,00%
Pagamentos de bolsas	0,00	0,00	0,00%
Pagamentos a fornecedores	-17 643,31	-10 973,63	-60,78%
Pagamentos ao pessoal	-3 622,92	0,00	0,00%
Caixa gerada pelas operações	60 086,72	51 933,87	15,70%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos	-77 669,04	-35 570,01	-118,36%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-17 582,32	16 363,86	-207,45%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	0,00	0,00	0,00%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:			
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	0,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-17 582,32	16 363,86	-207,45%
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período	24 441,77	8 077,91	202,58%
Caixa e seus equivalentes no fim de período	6 859,45	24 441,77	-71,94%

Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade

O Centro Infantil Santa Maria de Leuca é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua de São João Eudes n.º 25, Moita Redonda, 2495-651 Fátima, titular do número de identificação fiscal 502 749 326.

A Instituição tem como atividades principais à infância e juventude, podendo assim concretizar os seus fins estatutários.

Em 31-12-2018, a Instituição prosseguia com as seguintes repostas sociais:

- Atividades de Cuidados para Crianças (Creche)
- Educação pré-escolar

	Nº de utentes da resposta	
	N.º Médio de Utentes	Valor Médio de Mensalidades
Cresce	33	136,07
Jardim Infantil	18	127,00

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2018 e 2017 (comparativo) estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2017
∴ Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	94 173,82	0,00	0,00	0,00	0,00	94 173,82
Equipamento básico	69 859,03	0,00	0,00	0,00	0,00	69 859,03
Equipamento de transporte	17 475,96	0,00	0,00	0,00	0,00	17 475,96
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	8 556,75	1 436,05	0,00	0,00	0,00	9 992,80
Outros ativos fixos tangíveis	22 993,26	264,90	0,00	0,00	0,00	23 258,16
Total:	213 058,82	1 700,95	0,00	0,00	0,00	214 759,77
∴ Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	35 450,07	2 965,94	0,00	0,00	0,00	38 416,01
Equipamento básico	60 897,86	1 554,81	0,00	0,00	0,00	62 452,67
Equipamento de transporte	17 475,96	0,00	0,00	0,00	0,00	17 475,96

Relatório e Contas - 2018
Centro Infantil Santa Maria de Leuca

Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	8 150,14	268,88	0,00	0,00	0,00	8 419,02
Outros ativos fixos tangíveis	22 035,95	380,63	0,00	0,00	0,00	22 416,58
Total:	144 009,98	5 170,26	0,00	0,00	0,00	149 180,24

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
∴ Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	94 173,82	0,00	0,00	0,00	0,00	94 173,82
Equipamento básico	69 859,03	2 752,02	0,00	0,00	0,00	72 611,05
Equipamento de transporte	17 475,96	0,00	0,00	0,00	0,00	17 475,96
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	9 992,80	465,00	0,00	0,00	0,00	10 457,80
Outros ativos fixos tangíveis	23 258,16	2 895,31	0,00	0,00	0,00	26 153,47
Total:	214 759,77	6 112,33	0,00	0,00	0,00	220 872,10
∴ Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	38 416,01	2 965,94	0,00	0,00	0,00	41 381,95
Equipamento básico	62 452,67	1 571,39	0,00	0,00	0,00	64 024,06
Equipamento de transporte	17 475,96	0,00	0,00	0,00	0,00	17 475,96
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	8 419,02	749,76	0,00	0,00	0,00	9 168,78
Outros ativos fixos tangíveis	22 416,58	283,64	0,00	0,00	0,00	22 700,22
Total:	149 180,24	5 570,73	0,00	0,00	0,00	154 750,97

Durante o ano foram realizadas as seguintes aquisições:

- Armário de congelação - 2.214,00€
- Frigorífico – 155,00€
- Sistema de vídeo/som – 2.116,83€
- Televisão – 199,00€
- LCD - 578,58
- Computador – 465,00€

Não se registaram perdas por imparidade em ativos fixos tangíveis em ambos os períodos.

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2017		2018	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	93,44	0,00	55,72
Compras	0,00	14 023,15	0,00	16 953,23
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	0,00	55,72	0,00	109,14
Custo do Exercício	0,00	14 060,87	0,00	16 899,81

De referir que os montantes apresentados na linha de “Existências finais” refletem os montantes em inventário no final de cada ano, conforme representado no balanço, bem como os valores presentes na linha de “Custo do Exercício” que correspondem ao Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas enunciado na Demonstração de Resultados.

4. Rédito

Nos períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018			2017		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Investimento em subsidiárias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Prestação de Serviços	81 352,95	100,00%	29,32%	62 907,50	100,00%	29,04%
Quotas de Utilizadores	81 352,95	100,00%	29,32%	62 907,50	100,00%	29,04%
Quotas e Jóias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Juros	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Royalties	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Dividendos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de "Subsídios, Doações e Legados à Exploração":

	2018	2017
Subsídios do Governo	0,00	0,00
ISS -	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2018 os "Gastos com o pessoal" apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2018			2017		
	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Remunerações ao Pessoal	6 320,67	78,32%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Indemnizações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	1 411,69	17,49%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	60,74	0,75%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	277,00	3,43%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Total:	8 070,10	100,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

A rubrica de "Outros gastos com o pessoal" engloba a formação, medicina no trabalho entre outros.

7. Outras informações

Para melhor compreensão das Demonstrações Financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2018 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável:

	2018	2017
Investimento em Subsidiárias	0,00	0,00

Relatório e Contas - 2018
Centro Infantil Santa Maria de Leuca

Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	27,08	0,00
Perdas por imparidade Acumulada	0,00	0,00
Total:	27,08	0,00

7.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Clientes e Utentes c/c	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes título a receber	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00
Perdas por Imparidade do período	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00
TOTAL DE CLIENTES E UTENTES:	0,00	0,00

7.3. Diferimentos

A rubrica de “*Diferimentos*” diz respeito aos seguros a considerar como gasto no exercício económico de 2018.

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer	455,66	302,03
Outras despesas com gastos diferidos	455,66	302,03
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Total:	455,66	302,03

7.4. Caixa e depósitos bancários

O saldo de caixa e depósitos bancários encontra-se decomposto da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Caixa	5 004,52	21 834,55
Depósitos à Ordem	1 854,93	2 607,22
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total:	6 859,45	24 441,77

7.5. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	39 706,70	0,00	0,00	39 706,70
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	-30 377,09	2 542,01	0,00	-27 835,08
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	2 542,01	12 081,37	-2 542,01	12 081,37
Total:	11 871,62	14 623,38	-2 542,01	23 952,99

7.6. Fornecedores

O saldo da rubrica “Fornecedores” contempla as seguintes divisões:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	243,89	649,29
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total:	243,89	649,29

7.7. Estado e outros entes públicos

“Estado e outros entes públicos” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Ativo	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Passivo	484,67	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	152,34	14,38
Segurança Social	332,33	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00

[Handwritten signature]
LP
[Handwritten signature]
and
[Handwritten signature]

Os montantes em dívida em 31 de Dezembro de 2018 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2019, referentes a retenções na fonte de prestações de serviços.

7.8. Outras contas a pagar

Esta rubrica de “*Outras contas a pagar*” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por Imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	3 978,05	0,00	1 262,39
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	3 978,05	0,00	1 262,39

Os “*Credores por acréscimo de gastos*” agregam os custos que se referem ao presente ano, mas que apenas serão liquidados no ano seguinte, como são o caso da eletricidade e água, entre outros, que estão também contabilizados como gasto do período na rubrica da demonstração de Resultados “*Fornecimentos e Serviços Externos*”.

7.9. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “*Fornecimentos e Serviços Externos*” no período de 2018 e 2017 foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	11 942,29	9 971,84
Materiais	5 776,83	6 180,28
Energia e fluidos	11 142,73	10 734,56
Deslocações, estadas e transportes	95,15	92,20
Serviços diversos	5 159,75	4 936,85
Total:	34 116,75	31 915,73

7.10. Outros rendimentos e ganhos

“Outros rendimentos e ganhos” é uma rubrica que contempla diversos rendimentos que não estão associados à atividade principal da Entidade, como sendo:

Descrição	2018	2017
Rendimentos Suplementares	0,00	264,63
Descontos de pronto pagamento obtidos	26,79	12,65
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	1 002,87	499,77
Total:	1 029,66	777,05

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” diz respeito à restituição de impostos.

7.11. Outros gastos e perdas

Esta rubrica da Demonstração de Resultados encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Impostos	747,36	401,32
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	65,00	55,00
Total:	812,36	456,32

A rubrica de “Outros gastos e perdas” é referente a quotizações.

8. Situação Contributiva

A Entidade não apresenta dívida ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Relativamente ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, a situação contributiva encontra-se regularizada perante a Segurança Social.

Fátima, 28 de Março de 2019

A Direcção

Editha Garcia
Lissa Joseph partitid
Guilherme da Costa
Alma Memorial Robles
Naia Enilgn Orzgi

O Contabilista Certificado

Manuel Rodolfo
cc 10173