

RELATÓRIO E CONTAS

2019

CENTRO INFANTIL SANTA.MARIA DE LEUCA



Índice

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

Relatório e Contas – 2019
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	
ATIVO		0,00	0,00	0,00%
Ativo		0,00	0,00	0,00%
Ativo não corrente		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		104.954,51	66.121,13	58,73%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		179,38	27,08	562,41%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		105.133,89	66.148,21	58,94%
Ativo corrente		0,00	0,00	0,00%
Inventários		247,90	109,14	127,14%
Clientes		0,00	0,00	0,00%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		435,30	455,66	-4,47%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		8.135,45	6.859,45	18,60%
		8.818,65	7.424,25	18,78%
Total do Ativo		113.952,54	73.572,46	54,88%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		0,00	0,00	0,00%
Fundos Patrimoniais		0,00	0,00	0,00%
Fundos		39.706,70	39.706,70	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		0,00	0,00	0,00%
Resultados transitados		1.159,15	-15.753,71	107,36%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-10.169,52	16.912,86	-160,13%
Total dos fundos patrimoniais		30.696,33	40.865,85	-24,89%
Passivo		0,00	0,00	0,00%
Passivo não corrente		0,00	0,00	0,00%
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente		0,00	0,00	0,00%
Fornecedores		714,41	243,89	192,92%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		3.009,84	484,67	521,01%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		59.000,00	28.000,00	110,71%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		20.531,96	3.978,05	416,13%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		83.256,21	32.706,61	154,55%
Total do Passivo		83.256,21	32.706,61	154,55%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		113.952,54	73.572,46	54,88%

Relatório e Contas – 2019
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA



II. Demonstração dos resultados por Naturezas

		PERÍODOS		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados		88.390,95	81.352,95	8,65%
Subsídios, doações e legados à exploração		42.723,72	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		-19.224,50	-16.899,81	-13,76%
Fornecimentos e serviços externos		-45.579,14	-34.116,75	-33,60%
Gastos com o pessoal		-71.693,97	-8.070,10	-788,39%
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		2.304,77	1.029,66	123,84%
Outros gastos e perdas		-581,97	-812,36	28,36%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-3.660,14	22.483,59	-116,28%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-6.509,38	-5.570,73	-16,85%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-10.169,52	16.912,86	-160,13%
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		-10.169,52	16.912,86	-160,13%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-10.169,52	16.912,86	-160,13%

Relatório e Contas – 2019
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2019	2018	
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos de clientes e utentes		88.390,95	81.352,95	8,65%
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		-22.379,46	-17.643,31	-26,84%
Pagamentos ao pessoal		-35.839,92	-3.622,92	-889,26%
Caixa gerada pelas operações		30.171,57	60.086,72	-49,79%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		15.212,99	-77.669,04	119,59%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		45.384,56	-17.582,32	358,13%
Fluxos de caixa das atividades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		-44.108,56	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos		0,00	0,00	0,00%
Subsídios ao investimento		0,00	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-44.108,56	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Realização de fundos		0,00	0,00	0,00%
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00	0,00%
Doações		0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Juros e gastos similares		0,00	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
Redução de fundos		0,00	0,00	0,00%
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)		1.276,00	-17.582,32	107,26%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		6.859,45	24.441,77	-71,94%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		8.135,45	6.859,45	18,60%

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 s. João Eudes, N. 25, Moita Redonda, 2495-651 Fátima, com o número de identificação fiscal 502749326 e NISS 20018228428

A Instituição tem como atividades principais o apoio à infância e juventude, podendo assim concretizar os seguintes fins estatutários:

- Atividades de cuidados para crianças

Em 31-12-2019, a Instituição prosseguia com as seguintes repostas sociais:

	CRECHE	PRÉ - ESCOLAR
Número médio utentes 2019	33	23
Valor médio mensalidade / 2019	137,79	99,72

Relatório e Contas – 2019
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2019 estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2019
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	94.173,82	42.113,26	0,00	0,00	0,00	136.287,18
Equipamento básico	72.611,05	1.978,35	0,00	0,00	0,00	74.589,40
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	10.457,80	709,85	0,00	0,00	0,00	11.167,65
Outros ativos fixos tangíveis	26.153,47	541,20	0,00	0,00	0,00	26.694,67
Total:	220.872,10	45.342,76	0,00	0,00	0,00	266.214,86
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	41.381,95	3423,40	0,00	0,00	0,00	44.805,35
Equipamento básico	64.024,06	1884,66	0,00	0,00	0,00	65.908,72
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	9.168,78	734,28	0,00	0,00	0,00	9.903,06
Outros ativos fixos tangíveis	22.700,22	467,04	0,00	0,00	0,00	23.167,26
Total:	154.750,97	6.509,350	0,00	0,00	0,00	161.260,35

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

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2018		2019	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	55,72	0,00	109,14
Compras	0,00	16.953,23	0,00	19.363,26
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	109,14	0,00	247,90
Custo do Exercício	0,00	16.899,81	0,00	19.224,50

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 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2019			2018		
	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	88.390,95	100,00%	8,65%	81.352,95	100,00%	29,32%
Quotas de Utilizadores	88.390,95	100,00%	8,65%	81.352,95	100,00%	29,32%
Quotas e Jóias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2019	2018
Subsídios do Governo	0,00	0,00
ISS -	42.723,72	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:	42.723,72	0,00

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2019 os “Gastos com o pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2019			2018		
	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	57.149,15	79,71%	804,16%	6.320,67	78,32%	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	12.756,61	17,79%	803,64%	1.411,69	17,49%	0,00%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	595,07	0,83%	879,70%	60,74	0,75%	0,00%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	1.193,14	1,66%	330,74%	277,00	3,43%	0,00%
Total:	71.693,97	100,00%	788,39%	8.070,10	100,00%	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 2019 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável.:

	2019	2018
Investimento em Subsidiárias	0,00	0,00
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
Outros Investimentos – Fundos de Compensação	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	179,38	27,08
Perdas por imparidade Acumulada	0,00	0,00



Total:	179,38	27,08
--------	--------	-------

7.2. Diferimentos

A rubrica de “Diferimentos” engloba os rendimentos a reconhecer no exercício económico de 2019, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2019.

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer	435,30	455,66
Outras despesas com gastos diferidos	435,30	455,66
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Total:	435,30	455,66

7.3. Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2019	2018
Caixa	6.963,09	5.004,52
Depósitos à Ordem	1.172,36	1.854,93
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total:	8.135,45	6.859,45

7.4. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Diminuições	Saldo em 01-Jan-2019
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	-15.753,71	0,00	0,00	1.159,15
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	16.912,86	0,00	0,00	-10.169,52
Total:	40.865,85	0,00	0,00	30.696,33

7.5. Fornecedores

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

Relatório e Contas – 2019
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA



Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	714,41	243,89
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedoras faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total:	714,41	243,89

7.6. Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2019	2018
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	2.989,88	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)	363,18	152,34
Segurança Social	2.626,70	332,33
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de Dezembro de 2019 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2020, referentes ao processamento de ordenados do mês de Dezembro.

7.7. Outras contas a pagar

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

Descrição	2019		2018	
	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	20.531,96	0,00	3.978,05
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	20.531,96	0,00	3.978,05

Os “Credores por acréscimo de gastos” agregam os custos de férias e subsídio de férias com o pessoal que são gastos do período em análise, mas apenas serão pagos no ano seguinte (2020) estando, desta forma, a seguir-se o princípio do acréscimo. Assim, estes montantes além de aqui



refletidos, registam-se também na rubrica de “Gastos com o pessoal” da Demonstração de Resultados.

Além dos gastos com o pessoal, esta rubrica inclui também outros custos que se referem ao presente ano, mas que apenas serão liquidados no ano seguinte, são o caso da eletricidade, água e seguros, entre outros, que estão também contabilizados como gasto do período na rubrica da demonstração de Resultados “Fornecimentos e Serviços Externos”.

7.8. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e Serviços Externos” no período de 2019 e 2018 foi a seguinte:

Descrição	2019	2018
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	19.955,67	11.942,29
Materiais	7.344,53	5.776,83
Energia e fluidos	13.185,21	11.142,73
Deslocações, estadas e transportes	293,90	95,15
Serviços diversos	4.799,83	5.159,75
Total:	45.579,14	34.116,75

7.9. 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	2019	2018
Rendimentos Suplementares	281,13	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	3,78	26,79
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	2.019,86	1.002,87
Total:	2.304,77	1.029,66

Relatório e Contas – 2019
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

7.10. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2019	2018
Impostos	491,76	747,36
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dividas 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	90,21	65,00
Total:	581,97	812,36

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, 30 de Junho de 2020

A Direção

Editha Pereira
Alma Memorial Fallets
Isilagum Ana Henrique
Maria Evelyn Oropu
Lissy Joseph Patta

O Contabilista Certificado

Manoel Rodolfo

