

RELATÓRIO E CONTAS

CENTRO INFANTIL SANTA.MARIA DE LEUCA

2020

Relatório e Contas – 2020
CENTRO INFANTIL STA.Mª 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	7
4. Rédito	7
5. Subsídios e Apoios do Governo	8
6. Benefícios dos empregados.....	8
7. Outras informações	9
7.1. Investimentos Financeiros	9
7.2. Diferimentos	9
7.3. Caixa e depósitos bancários	9
7.4. Fundos patrimoniais.....	10
7.5. Fornecedores	10
7.6. Estado e outros entes públicos	10
7.7. Outras contas a pagar	11
7.8. Fornecimentos e serviços externos.....	11
7.9. Outros rendimentos e ganhos.....	12
7.10. Outros gastos e perdas	12
8. Situação Contributiva	12

Relatório e Contas – 2020
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2020	31 Dez 2019	
ATIVO		0,00	0,00	0,00%
Ativo		0,00	0,00	0,00%
Ativo não corrente		111 799,20	104 954,51	6,52%
Ativos intangíveis		400,90	179,38	123,49%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		112 200,10	105 133,89	6,72%
		0,00	0,00	0,00%
Ativo corrente		195,96	247,90	-20,95%
Adiantamentos a fornecedores		913,74	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		3 481,29	0,00	0,00%
Outras contas a receber		552,56	435,30	26,94%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos financeiros		7 881,50	8 135,45	-3,12%
Caixa e depósitos bancários		13 025,05	8 818,65	47,70%
		0,00	0,00	0,00%
Total do Ativo		125 225,15	113 952,54	9,89%
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		-9 010,37	1 159,15	-877,33%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		835,84	-10 169,52	108,22%
Total dos fundos patrimoniais		31 532,17	30 696,33	2,72%
Passivo		0,00	0,00	0,00%
Passivo não corrente		0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente		0,00	0,00	0,00%
Fornecedores		841,42	714,41	17,78%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		2 621,46	3 009,84	-12,90%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		52 000,00	59 000,00	-11,86%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		38 230,10	20 531,96	86,20%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		93 692,98	83 256,21	12,54%
Total do Passivo		93 692,98	83 256,21	12,54%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		125 225,15	113 952,54	9,89%

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

II. Demonstração dos Resultados por Naturezas

		PERÍODOS		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2020	2019	Variância
Vendas e serviços prestados		83 483,50	88 390,95	-5,55%
Subsídios, doações e legados à exploração		105 668,83	42 723,72	147,33%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-20 073,42	-19 224,50	-4,42%
Fornecimentos e serviços externos		-41 172,40	-45 579,14	9,67%
Gastos com o pessoal		-123 103,09	-71 693,97	-71,71%
Outros rendimentos e ganhos		5 568,08	2 304,77	141,59%
Outros gastos e perdas		-764,20	-581,97	-31,31%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		9 607,30	-3 660,14	362,48%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-8 771,46	-6 509,38	-34,75%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		835,84	-10 169,52	108,22%
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		835,84	-10 169,52	108,22%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		835,84	-10 169,52	108,22%

III.

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2020	2019	
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos de clientes e utentes		83 483,50	88 390,95	-5,55%
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		-16 018,26	-22 379,46	28,42%
Pagamentos ao pessoal		-67 317,22	-35 839,92	-87,83%
Caixa gerada pelas operações		148,02	30 171,57	-99,51%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		14 645,43	15 212,99	-3,73%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		14 793,45	45 384,56	-67,40%
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		-15 047,40	-44 108,56	65,89%
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%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-15 047,40	-44 108,56	65,89%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:		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%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-253,95	1 276,00	-119,90%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		8 135,45	6 859,45	18,60%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		7 881,50	8 135,45	-3,12%

DA
CPT
OUT
JAN
FEB
MAR
ABR
MAI
JUN
JUL
AGO
SET
OUT
NOV
DEZ

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 2020, a Instituição prosseguia com as seguintes repostas sociais:

MESES	MENSALIDADES	N.º UTENTES	MENSALIDADES	N.º UTENTES
	CRECHE	CRECHE	PRÉ-ESCOLAR	PRÉ-ESCOLAR
JANEIRO	4 508,00 €	35	3 444,00 €	26
FEVEREIRO	4 741,85 €	36	3 431,20 €	26
MARÇO	4 659,25 €	40	3 651,60 €	16
ABRIL	813,50 €	34	676,30 €	16
MAIO	0,00 €	0	0,00 €	0
JUNHO	4 311,20 €	36	2 637,40 €	16
JULHO	4 528,50 €	39	2 409,50 €	15
AGOSTO	3 100,00 €	33	2 279,75 €	13
SETEMBRO	4 646,00 €	33	5 196,95 €	21
OUTUBRO	4 418,00 €	33	4 804,00 €	22
NOVEMBRO	4 573,00 €	33	4 902,00 €	23
DEZEMBRO	4 795,50 €	33	4 850,00 €	23

Relatório e Contas – 2020
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA


 JH
 CRT
 JH
 JH
 JH

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2020 estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2020	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2020
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	136.287,18	15.032,27	0,00	0,00	0,00	151 319,45
Equipamento básico	74.589,40	583,88	0,00	0,00	0,00	75 173,28
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	11.167,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11 167,65
Outros ativos fixos tangíveis	26.694,67	0,00	0,00	0,00	0,00	26 694,67
Total:	266.214,86	15.616,15	0,00	0,00	0,00	281 831,01
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	44.805,35	5.403,93	0,00	0,00	0,00	50.209,28
Equipamento básico	65.908,72	2.110,25	0,00	0,00	0,00	68.018,97
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	9.903,06	775,80	0,00	0,00	0,00	10.678,86
Outros ativos fixos tangíveis	23.167,26	481,48	0,00	0,00	0,00	23.648,74
Total:	161.260,35	8.771,46	0,00	0,00	0,00	170.031,81

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

Aquisição de AFT			
DATA	DESCRIÇÃO AFT	VALOR	FORNECEDOR
13/03/2020	Computador Digital House WORKV1	524,40 €	Digital House, Lda.
01/06/2020	Trabalhos de construção civil (rampa)	4 692,45 €	Tecnorém, S.A.
28/08/2020	Máquina de Lavar Roupa	280,00 €	Electrificadora Fatimense, Lda.
12/11/2020	Trabalhos de construção civil (Hall Entrada, Corredor, Hall Piso -1, Proteção em chapa)	9 493,05 €	Tecnorém, S.A.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2019		2020	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	109,14	0,00	247,90
Compras	0,00	19 363,26	0,00	19 157,28
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	247,90	0,00	195,96
Custo do Exercício	0,00	19 224,50	0,00	19 209,22

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 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2020			2019		
	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	83 483,50	100,00%	-5,55%	88 390,95	100,00%	8,65%
Quotas de Utilizadores	83 483,50	100,00%	-5,55%	88 390,95	100,00%	8,65%
Quotas e Jóias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

[Handwritten signature]
LPT
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2020	2019
Subsídios do Governo	0,00	0,00
ISS -	105.668,83	42.723,72
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total:	105.668,83	42.723,72

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2020 os “Gastos com o pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2020			2019		
	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	98 346,51	79,89%	72,09%	57 149,15	79,71%	804,16%
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	21 205,58	17,23%	66,23%	12 756,61	17,79%	803,64%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	856,94	0,70%	44,01%	595,07	0,83%	879,70%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	2 694,06	2,19%	125,80%	1 193,14	1,66%	330,74%
Total:	123 103,09	100,00%	71,71%	71 693,97	100,00%	788,39%

Relatório e Contas – 2020
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

Handwritten signatures and initials on the right margin, including "LPT" and "US".

A rubrica de “Outros gastos com o pessoal” engloba a formação, medicina no trabalho e outros

7. Outras informações

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

7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2020 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável.:

	2020	2019
Investimento em Subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros métodos	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	400,90	179,38
Perdas por imparidade Acumulada	0,00	0,00
Total:	400,90	179,38

7.2. Diferimentos

A rubrica de “Diferimentos” engloba os rendimentos a reconhecer no exercício económico de 2021, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2020.

Descrição	2020	2019
Gastos a reconhecer	552,56	435,30
Outras despesas com gastos diferidos	552,56	435,30
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Total:	552,56	435,30

7.3. Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2020	2019
Caixa	7 393,93	6 963,09
Depósitos à Ordem	487,57	1 172,36
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total:	7 881,50	8 135,45

Relatório e Contas – 2020
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA


 LPT
 OUT
 2

7.4. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 01-Jan-2020
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	1 159,15	-10.169,52	835,84	-9 010,37
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	-10 169,52	835,84	-10.169,52	835,84
Total:	30 696,33	0,00	0,00	31 532,17

7.5. Fornecedores

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

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	841,42	714,41
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedoras faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total:	841,42	714,41

7.6. Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2020	2019
Ativo	913.74	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	913.74	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Passivo	2 621,46	3009.84
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)	245,18	363,18
Segurança Social	2 356,32	2.626,70
Outros Impostos e Taxas	19.96	19.96

Relatório e Contas – 2020
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

Os montantes em dívida em 31 de Dezembro de 2020 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2021, referentes ao processamento de ordenados do mês de Dezembro.

7.7. Outras contas a pagar

Descrição	2020		2019	
	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	38 230,10	0,00	20 531,96
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	38 230,10	0,00	20 531,96

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

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 2020 e 2019 foi a seguinte:

Descrição	2020	2019
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	15 791,98	19 955,67
Materiais	6 102,37	7 344,53
Energia e fluidos	12 071,59	13 185,21
Deslocações, estadas e transportes	452,55	293,90
Serviços diversos	6 753,91	4 799,83
Total:	41 172,40	45 579,14

Relatório e Contas – 2020
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

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	2020	2019
Rendimentos Suplementares	864,20	281,13
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,09	3,78
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	4 703,79	2 019,86
Total:	5 568,08	2 304,77

7.10. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2020	2019
Impostos	659,17	491,76
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	105,03	90,21
Total:	764,20	581,97

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 2021

A Direção:

- x *Lidia Pereira*
- x *Liny Joseph Pattathil*
- x *Maria Milyn Orquejo*
- x *Vilagor Lino Hernandez*
- x *Princy Thykkottathil*

O Contabilista Certificado
Manoel Rodolfo
CC 10173