

RELATÓRIO E CONTAS

CENTRO INFANTIL SANTA MARIA DE LEUCA

2021

[Handwritten signature]

Índice

Demonstrações Financeiras.....	2
I. Balanço.....	2
II. Demonstração dos resultados por Naturezas.....	Erro! Marcador não definido.
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	3
1. Identificação da Entidade	4
2. Ativos Fixos Tangíveis	5
3. Inventários.....	6
4. Rédito	6
5. Subsídios e Apoios do Governo	7
6. Benefícios dos empregados.....	7
7. Outras informações	8
7.1. Investimentos Financeiros	8
7.2. Diferimentos	8
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

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2021	31 Dez 2020	
<u>ATIVO</u>	-			
<u>Ativo</u>	-			
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		108 273,21	111 799,20	-3,15%
Investimentos financeiros		720,43	400,90	79,70%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		108 993,64	112 200,10	-2,86%
Ativo corrente				
Inventários		133,11	195,96	-32,07%
Clientes		1 931,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		733,61	913,74	-19,71%
Outras contas a receber		3 481,29	3 481,29	0,00%
Diferimentos		384,52	552,56	-30,41%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		6 810,31	7 881,50	-13,59%
		13 473,84	13 025,05	3,45%
Total do Ativo		122 467,48	125 225,15	-2,20%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	-			
<u>Fundos Patrimoniais</u>	-			
Fundos		39 706,70	39 706,70	0,00%
Resultados transitados		-8 174,53	-9 010,37	9,28%
Resultado líquido do período		-12 404,23	835,84	-1 584,04%
Total dos fundos patrimoniais		19 127,94	31 532,17	-39,34%
<u>Passivo</u>	-			
Passivo corrente				
Fornecedores		1 105,10	841,42	31,34%
Estado e outros entes públicos		3 586,77	2 621,46	36,82%
Financiamentos obtidos		38 000,00	52 000,00	-26,92%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		60 647,67	38 230,10	58,64%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		103 339,54	93 692,98	10,30%
Total do Passivo		103 339,54	93 692,98	10,30%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		122 467,48	125 225,15	-2,20%

TM

II. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2021	2020	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>	-			
Recebimentos de clientes e utentes		103 035,10	83 483,50	23,42%
Pagamentos a fornecedores		-23 678,40	-16 018,26	-47,82%
Pagamentos ao pessoal		-91 074,56	-67 317,22	-35,29%
Caixa gerada pelas operações		-11 717,86	148,02	-8 016,40%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		20 215,02	14 645,43	38,03%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		8 497,16	14 793,45	-42,56%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		-9 568,35	-15 047,40	36,41%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-9 568,35	-15 047,40	36,41%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>	-			
Recebimentos provenientes de:				
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-1 071,19	-253,95	-321,81%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		7 881,50	8 135,45	-3,12%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		6 810,31	7 881,50	-13,59%

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 Pessoa Coletiva Religiosa e registada como 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
- Creche
- Pré-Escolar

Em 2021, a Instituição prosseguia com as seguintes repostas sociais:

MESES	MENSALIDADES CRECHE	N.º UTENTES CRECHE	MENSALIDADES PRÉ-ESCOLAR	N.º UTENTES PRÉ-ESCOLAR
JANEIRO	4 870,50	35	3 444,00 €	26
FEVEREIRO	0,00	0	3 431,20 €	0
MARÇO	2 119,50	40	3 651,60 €	16
ABRIL	4 174,00	34	676,30 €	16
MAIO	5 491,00	36	0,00 €	26
JUNHO	4 976,00	36	2 637,40 €	16
JULHO	4 986,00	39	2 409,50 €	15
AGOSTO	3 678,65	33	2 279,75 €	13
SETEMBRO	4 904,00	33	5 196,95 €	21
OUTUBRO	4 864,00	33	4 804,00 €	22
NOVEMBRO	5 124,00	33	4 902,00 €	23
DEZEMBRO	4 950,00	33	4 850,00 €	23
TOTAIS	50 137,65	Média = 35	54 828,45	Média = 20

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2021 estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	151 319,45	6 190,42	0,00	0,00	0,00	157 509,87
Equipamento básico	75 173,28	0,00	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	1 337,84	0,00	0,00	0,00	12 505,49
Outros ativos fixos tangíveis	26.694,67	1 306,50	0,00	0,00	0,00	28 001,17
Total:	281 831,01	8 834,76	0,00	0,00	0,00	290 665,77
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	50 209,28	8 754,76	0,00	0,00	0,00	58 964,04
Equipamento básico	68 018,97	2 315,10	0,00	0,00	0,00	70 334,07
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	10 678,86	748,44	0,00	0,00	0,00	11 427,30
Outros ativos fixos tangíveis	23 648,74	542,45	0,00	0,00	0,00	24 191,19
Total:	170 031,81	12 360,75	0,00	0,00	0,00	182 392,56

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

AQUISIÇÃO DE AFT - 2021			
DATA	DESCRIÇÃO AFT	VALOR	FORNECEDOR
16/01/2021	Computador Digital House WORK V8	522,05 €	Digital House, Lda.
11/02/2021	Portátil Dell Latitude 5400 14" 15-8265U 8GB	815,77 €	Digital House, Lda.
01/06/2021	eClube - Energy Saver 5YW - Serviços de Instalação e Montagem	1 306,50 €	Negócios Doc - Prod. E Serviços de Gestão Integrada, Lda.
24/07/2021	Betonagem de pavimento em betão, aplicação de endurecedor e afagamento do mesmo	1 722,00 €	Pavireis - Rodrigo António Faria Reis
29/07/2021	1 Porta 0.71x2.00 + 1 Porta 0.80x2.00	679,88 €	Aluminios Lata - Luciano Jesus Eusébio
07/08/2021	Relva Artificial Lubeck 7mm 2x25m + Impactodan 5 (Rolo 50x2 mt)	448,85 €	Isoplak - Materiais de Construção, Lda.
24/08/2021	Fornecimento e aplicação de 12.8 ml de gaurdas metálicas para zona de piscina	1 031,37 €	Joaquim da Silva Gil
24/09/2021	Preparação de parque para colocação de piscina	2 308,32 €	José Vicente dos Reis Marques

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2020		2021	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	247,90	0,00	195,96
Compras	0,00	19 157,28	0,00	22 039,15
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	864,20	0,00	5 778,68
Existências Finais	0,00	195,96	0,00	133,11
Custo do Exercício	0,00	20 073,42	0,00	27 880,68

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 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2021			2020		
	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	104 966,10	100,00%	-5,55%	83 483,50	100,00%	8,65%
Quotas de Utilizadores	104 966,10	100,00%	-5,55%	83 483,50	100,00%	8,65%
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 2021 e de 2020 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2021	2020
Subsídios do Governo	0,00	0,00
ISS -	104 088,54	88 439,52
Outros-Adaptar Social+	0,00	6 962,58
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	11 493,88	3 089,23
Outros-Autarquias+Apoios Covid+IAPMEI	9 557,21	7 177,50
Doações e Legados à Exploração	5 928,68	
Total:	131 068,31	105 668,83

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2021 os “Gastos com o pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

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

Descrição	2021			2020		
	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	125 793,21	79,71%	27,91%	98 346,51	79,89%	72,09%
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	26 312,93	16,67%	24,08%	21 205,58	17,23%	66,23%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2 114,10	1,34%	146,70%	856,94	0,70%	44,01%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	3 585,69	2,27%	33,10%	2 694,06	2,19%	125,80%
	157 805,93	100,00%	28,19%	123 103,09	100,00%	71,71%

7. Outras informações

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

7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2021 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável.:

	2021	2020
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	720,43	400,90
Perdas por imparidade Acumulada	0,00	0,00
Total:	720,43	400,90

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 2022.

Descrição	2021	2020
Gastos a reconhecer	384,52	552,56
Outras despesas com gastos diferidos	384,52	552,56
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
	384,52	552,56

7.3. Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2021	2020
Caixa	2 608,86	7 393,93
Depósitos à Ordem	4 201,45	487,57
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
	6 810,31	7 881,50

7.4. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2021	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2021
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	-9 010,37	835,84	0,00	-8 174,53
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	835,84	-12 404,23	835,84	-12 404,23
	31 532,17	-11 568,39	835,84	19 127,94

7.5. Fornecedores

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

Descrição	2021	2020
Fornecedores c/c	1 105,10	841,42
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedoras faturas em receção e conferência	0,00	0,00
	1 105,10	841,42

7.6. Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2021	2020
Ativo	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Passivo	3 551,56	2 601,50
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	327,61	245,18
Segurança Social	3 223,95	2 356,32
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de Dezembro de 2021 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2022, 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	2021		2020	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	37 000,62	0,00	0,00
Remunerações a pagar	0,00	37 000,62	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	23 647,05	0,00	38 230,10
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	60 647,67	0,00	38 230,10

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 (2021) 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 2021 e 2020 foi a seguinte:

Descrição	2021	2020
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	24 088,38	15 791,98
Materiais	7 418,31	6 102,37
Energia e fluidos	12 034,75	12 071,59
Deslocações, estadas e transportes	175,90	452,55
Serviços diversos	6 463,82	6 753,91
	50 181,16	41 172,40

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	2021	2020
Rendimentos Suplementares	90,47	864,20
Descontos de pronto pagamento obtidos	6,14	0,09
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	1 270,78	4 703,79
	1 367,39	5 568,08

7.10. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2021	2020
Impostos	1 469,92	659,17
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	107,59	105,03
	1 577,51	764,20

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 Março de 2022

A Direção

Irma Editha Garcia
Irmã Maria Euclides Azeiteiro
Irmã Guilhermina Almeida
Princely Thykkootathil
Irmã Lissy Joseph Pettez Thil

O Contabilista Certificado

Mamã Rodri
cc 10173

