
RELATÓRIO E CONTAS

CENTRO INFANTIL SANTA MARIA DE LEUCA

2022

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

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.....	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	11
7.7. Outras contas a pagar	11
7.8. Fornecimentos e serviços externos	12
7.9. Outros rendimentos e ganhos.....	12
7.10. Outros gastos e perdas	13
8. Situação Contributiva.....	13

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2022	31 Dez 2021	
<u>ATIVO</u>	-			
<u>Ativo</u>	-			
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		182 979,36	108 273,21	69,00%
Ativos intangíveis		144,97	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		1 174,52	720,43	63,03%
		184 298,85	108 993,64	69,09%
Ativo corrente				
Inventários		192,47	133,11	44,59%
Clientes		5 833,00	1 931,00	202,07%
Estado e outros entes públicos		9 179,95	733,61	1 151,34%
Outras contas a receber		34 994,28	3 481,29	905,21%
Diferimentos		692,26	384,52	80,03%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		27 655,67	6 810,31	306,09%
		78 547,63	13 473,84	482,96%
Total do Ativo		262 846,48	122 467,48	114,63%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	-			
<u>Fundos Patrimoniais</u>	-			
Fundos		39 706,70	39 706,70	0,00%
Resultados transitados		-20 578,76	-8 174,53	-151,74%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		39 391,24	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		1 365,32	-12 404,23	111,01%
Total dos fundos patrimoniais		59 884,50	19 127,94	213,07%
<u>Passivo</u>	-			
Passivo não corrente				
		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		1 317,30	1 105,10	19,20%
Estado e outros entes públicos		4 605,84	3 586,77	28,41%
Financiamentos obtidos		108 000,00	38 000,00	184,21%
Outras contas a pagar		89 038,84	60 647,67	46,81%
		202 961,98	103 339,54	96,40%
Total do Passivo		202 961,98	103 339,54	96,40%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		262 846,48	122 467,48	114,63%

TM

JP
A
90
2

II. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variância
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	123 572,50	104 966,10	17,73%
Subsídios, doações e legados à exploração	160 286,59	131 068,31	22,29%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-30 838,39	-27 880,68	-10,61%
Fornecimentos e serviços externos	-49 717,39	-50 181,16	0,92%
Gastos com o pessoal	-187 351,24	-157 805,93	-18,72%
Outros rendimentos e ganhos	1 419,52	1 367,39	3,81%
Outros gastos e perdas	-1 874,58	-1 577,51	-18,83%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	15 497,01	-43,48	35 741,70%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-14 131,69	-12 360,75	-14,33%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 365,32	-12 404,23	111,01%
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	1 365,32	-12 404,23	111,01%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	1 365,32	-12 404,23	111,01%

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2022	2021	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>	-			
Recebimentos de clientes e utentes		119 670,50	103 035,10	16,15%
Pagamentos a fornecedores		-23 819,39	-23 678,40	-0,60%
Pagamentos ao pessoal		-105 159,36	-91 074,56	-15,47%
Caixa gerada pelas operações		-9 308,25	-11 717,86	20,56%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		127 330,45	20 215,02	529,88%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		118 022,20	8 497,16	1 288,96%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		-97 176,84	-9 568,35	-915,61%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-97 176,84	-9 568,35	-915,61%
<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)		20 845,36	-1 071,19	2 046,00%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		6 810,31	7 881,50	-13,59%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		27 655,67	6 810,31	306,09%

Anexo às Demonstrações Financeiras

I. 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 2022, a Instituição prosseguia com as seguintes repostas sociais:

	CRECHE
Nº MÉDIO DE COLABORADORES	12
N.º MÉDIO DE UTENTES	41
UTENTES EM ACORDO DE COOPERAÇÃO	32
UTENTES EM GRATUIDADE	11
VALOR DO ACORDO POR UTENTE	304,23 €
MENSALIDADE MÉDIA (POR UTENTE)	75 €
ALARGAMENTO HORÁRIO (VALOR MENSAL)	571,17 €

Relatório e Contas – 2022
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

JH
A
06
R
L.P.J

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2022 estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-202	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-202
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	157 509,87	3 623,20	0,00	0,00	0,00	161 133,07
Equipamento básico	75 173,28	2 527,47	0,00	0,00	0,00	77 700,75
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	12 505,49	2 037,74	0,00	0,00	0,00	14 543,23
Outros ativos fixos tangíveis	28 001,17	1 426,50	0,00	0,00	0,00	29 427,67
Total:	290 665,77	9 614,91	0,00	0,00	0,00	300 280,68
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	58 964,04	9 631,68	0,00	0,00	0,00	68 595,72
Equipamento básico	70 334,07	2 522,17	0,00	0,00	0,00	72 856,24
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	11 427,30	1 196,58	0,00	0,00	0,00	12 623,88
Outros ativos fixos tangíveis	24 191,19	763,14	0,00	0,00	0,00	24 954,33
Total:	182 392,56	14 113,57	0,00	0,00	0,00	196 506,13

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

[Handwritten signature]

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2021		2022	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	195,96	0,00	133,11
Compras	0,00	22 039,15	0,00	26 061,74
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	133,11	0,00	192,47
Custo do Exercício	0,00	22 102,00	0,00	26 002,38

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 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022			2021		
	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	123 572,50	100,00%	17,73%	104 966,10	100,00%	25,73%
Quotas de Utilizadores	123 572,50	100,00%	17,73%	104 966,10	100,00%	25,73%
Quotas e Jóias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

[Handwritten signature]
L.P.S

5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2022	2021
Subsídios do Governo	0,00	0,00
ISS -	138 128,55	104 088,54
Outros-Adaptar Social+	0,00	0,00
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	14 565,358	11 493,88
Doações e Legados à Exploração	5 327,45	5 928,68
Total:	160 286,591	131 068,31

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2022 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	2022			2021		
	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	149 280,80	79,68%	18,67%	125 793,21	79,71%	27,91%
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	31 674,66	16,91%	20,38%	26 312,93	16,67%	24,08%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1 531,72	0,82%	-27,55%	2 114,10	1,34%	146,70%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	4 864,06	2,60%	35,65%	3 585,69	2,27%	33,10%
	187 351,24	100,00%	18,72%	157 805,93	100,00%	28,19%

[Handwritten signature]

7. Outras informações

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

7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2022 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável.:

	2022	2021
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 2022, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2022.

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer	692,26	384,52
Outras despesas com gastos diferidos	692,26	384,52
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
	692,26	384,52

7.3. Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2022	2021
Caixa	1 079,01	2 608,86
Depósitos à Ordem	26 576,66	4 201,45
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
	27 655,67	6 810,31

Relatório e Contas – 2022
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

JP
A
OX
E
LRT

7.4. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022
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	-8 174,53	-12 404,23	0,00	-20 578,76
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	39 391,24
Resultado líquido do período	-12 404,23	1 365,32	-12404,23	1 365,32

7.5. Fornecedores

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

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	1 317,30	1 105,10
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedoras faturas em receção e conferência	0,00	0,00
	1 317,30	1 105,10

7.6. Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2022	2021
Ativo	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	9 179,95	733,61
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Passivo		
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)	565,76	327,61
Segurança Social	3 996,69	3 223,95
Outros Impostos e Taxas	43,39	35,21

Os montantes em dívida em 31 de Dezembro de 2022 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	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	61 137,55	0,00	37 000,62
Remunerações a pagar	0,00	61 137,55	0,00	37 000,62
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	27 901,29	0,00	23 647,05
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	89 038,84	0,00	60 647,67

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 (2023) 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”.

Relatório e Contas – 2022
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

7.8. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e Serviços Externos” no período de 2022 e 2021 foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	1 220,00	0,00
Serviços especializados	22 180,78	24 088,38
Materiais	5 293,18	7 418,31
Energia e fluidos	12 100,74	12 034,75
Deslocações, estadas e transportes	198,30	175,90
Serviços diversos	8 724,39	6 463,82
	49 717,39	50 181,16

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	2022	2021
Rendimentos Suplementares	286,68	90,47
Descontos de pronto pagamento obtidos	16,44	6,14
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	1 116,40	1 270,78
	1 419,52	1 367,39

Relatório e Contas – 2022
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

7.10. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2022	2021
Impostos	1 769,54	1 469,92
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	105,04	107,59
	1 874,58	1 577,51

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 2023

A Direção

Edith Garcia
Maria Evelyn Orrego
Princy Thykkoottathil
Lissy Paltathil Joseph

O Contabilista Certificado

Umar Rodriguez
cc 10173