

RELATÓRIO E CONTAS

CENTRO INFANTIL SANTA MARIA DE LEUCA

2023

A vertical column of five handwritten signatures in black ink, located in the top right corner of the page.

[Handwritten signatures and initials]

Índice

Demonstrações Financeiras.....	2
I. Balanço	2
II. Demonstração dos resultados por Naturezas	
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.....	7
6. Benefícios dos empregados	8
7. Outras informações.....	8
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	12
8. Situação Contributiva.....	13

Relatório e Contas – 2023
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

TM

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2023	31 Dez 2023	Variância
<u>ATIVO</u>	-			
<u>Ativo</u>	-			
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		391 641,67	182 979,36	114,04%
Ativos intangíveis		90,61	144,97	-37,50%
Investimentos financeiros		1 164,24	1 174,52	-0,88%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		392 896,52	184 298,85	113,18%
Ativo corrente				
Inventários		138,99	192,47	-27,79%
Clientes		6 068,25	5 833,00	4,03%
Estado e outros entes públicos		0,00	9 179,95	-100,00%
Outras contas a receber		34 994,28	34 994,28	0,00%
Diferimentos		566,46	692,26	-18,17%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		21 279,35	27 655,67	-23,06%
		63 047,33	78 547,63	-19,73%
Total do Ativo		455 943,85	262 846,48	73,46%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	-			
<u>Fundos Patrimoniais</u>	-			
Fundos		39 706,70	39 706,70	0,00%
Resultados transitados		-19 213,44	-20 578,76	6,63%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		35 452,12	39 391,24	-10,00%
Resultado líquido do período		-48 745,04	1 365,32	-3 670,23%
Total dos fundos patrimoniais		7 200,34	59 884,50	-87,98%
<u>Passivo</u>	-			
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos		108 000,00	0,00	0,00%
		108 000,00	0,00	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		887,31	1 317,30	-32,64%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		6 889,44	4 605,84	49,58%
Outras contas a pagar		332 966,76	89 038,84	273,96%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		340 743,51	94 961,98	258,82%
Total do Passivo		448 743,51	94 961,98	372,55%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		455 943,85	154 846,48	194,45%

[Handwritten signatures and initials]
LPT

II. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2023	2023	
Vendas e serviços prestados		110 595,85	123 572,50	-10,50%
Subsídios, doações e legados à exploração		213 207,88	160 286,59	33,02%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-43 170,71	-30 838,39	-39,99%
Fornecimentos e serviços externos		-65 547,86	-49 717,39	-31,84%
Gastos com o pessoal		-249 947,33	-187 351,24	-33,41%
Outros rendimentos e ganhos		5 910,21	1 419,52	316,35%
Outros gastos e perdas		-2 742,21	-1 874,58	-46,28%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-31 694,17	15 497,01	-304,52%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-17 050,87	-14 131,69	-20,66%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-48 745,04	1 365,32	-3 670,23%
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		-48 745,04	1 365,32	-3 670,23%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-48 745,04	1 365,32	-3 670,23%

~~TH~~
~~24~~
~~2000~~
~~2000~~
~~2~~
~~2000~~

~~TH~~
~~24~~
~~2000~~
~~2000~~
~~2~~
~~2000~~

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 2023, 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 – 2023
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA







2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2023 estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	161 133,07	289 925,53	0,00	0,00	0,00	451 058,60
Equipamento básico	77 700,75	14 249,60	0,00	0,00	0,00	91 950,35
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	14 543,23	0,00	0,00	0,00	0,00	14 543,23
Outros ativos fixos tangíveis	29 427,67	685,00	0,00	0,00	0,00	30 112,67
Total:	300 280,68	304 860,13	0,00	0,00	0,00	605 140,81
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	68 595,72	12 259,84	0,00	0,00	0,00	80 855,56
Equipamento básico	72 856,24	2 405,18	0,00	0,00	0,00	75 261,42
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	12 623,88	1 190,47	0,00	0,00	0,00	13 810,85
Outros ativos fixos tangíveis	24 954,33	1 141,02	0,00	0,00	0,00	26 095,35
Total:	196 506,13	17 050,87	0,00	0,00	0,00	213 499,14

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

[Handwritten signatures and initials]
LPS

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2022		2023	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	133,11	0,00	192,47
Compras	0,00	26 061,74	0,00	34 869,81
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	4 836,01	0,00	8 247,42
Existências Finais	0,00	192,47	0,00	138,99
Custo do Exercício	0,00	30 838,39	0,00	43 170,71

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 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2023			2022		
	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	110 595,85	100,00%	-10,50%	123 572,50	100,00%	17,73%
Quotas de Utilizadores	110 595,85	100,00%	-10,50%	123 572,50	100,00%	17,73%
Quotas e Jóias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

5. Subsídios e Apoios do Governo

Relatório e Contas – 2023
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

A 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2023	2022
Subsídios do Governo	0,00	0,00
ISS -	185 545,30	138 128,55
Outros-Adaptar Social+	0,00	0,00
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	18 473,29	14 565,36
Doações e Legados à Exploração	9 189,29	5 327,45
Total:	213 207,88	160 286,59

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2023 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	2023			2022		
	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	197 515,33	79,02%	32,31%	149 280,80	79,68%	18,67%
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	43 843,45	17,54%	38,42%	31 674,66	16,91%	20,38%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2 450,68	0,98%	60,00%	1 531,72	0,82%	-27,55%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	6 137,87	2,46%	26,19%	4 864,06	2,60%	35,65%
	249 947,33	100,00%	33,41%	187 351,24	100,00%	18,72%

7. Outras informações

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

Relatório e Contas – 2023
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA


 J. J. J.
 J. J. J.
 J. J. J.
 J. J. J.

7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2023 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável.:

	2023	2022
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 2023, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2023.

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer	566,46	692,26
Outras despesas com gastos diferidos	566,46	692,26
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
	566,46	692,26

7.3. Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2023	2022
Caixa	14 143,35	1 079,01
Depósitos à Ordem	7 136,00	26 576,66
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
	21 279,35	27 655,67

Relatório e Contas – 2023
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

7.4. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2023	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2023
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	-20 578,76	0,00	0,00	-19 213,44
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	39 391,24	0,00	0,00	35 452,12
Resultado líquido do período	1 365,32	0,00	0,00	-48 745,04

7.5. Fornecedores

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

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	887,31	1 317,30
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedoras faturas em receção e conferência	0,00	0,00
	887,31	1 317,30

Relatório e Contas – 2023
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

7.6. Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2023	2022
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 2023 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2023, 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	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	84 560,33	0,00	61 137,55
Remunerações a pagar	0,00	84 560,33	0,00	61 137,55
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	202 318,76	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	46 087,67	0,00	27 901,29
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	332 966,76	0,00	89 038,84

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 – 2023
CENTRO INFANTIL STA.Mª LEUCA

7.8. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e Serviços Externos” no período de 2023 e 2022 foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	3 421,89	1 220,00
Serviços especializados	28 516,21	22 180,78
Materiais	8 942,41	5 293,18
Energia e fluidos	14 223,11	12 100,74
Deslocações, estadas e transportes	258,39	198,30
Serviços diversos	10 185,85	8 724,39
	65 547,86	49 717,39

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	2023	2022
Rendimentos Suplementares	140,28	286,68
Descontos de pronto pagamento obtidos	8,13	16,44
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	5 761,80	1 116,40
	5 910,21	1 419,52

7.10. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2023	2022
Impostos	2 589,12	1 769,54
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	3,03	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	150,06	105,04
	2 742,21	1 874,58

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 2024

A Direção

Editha Garcia
Paula Aguiar Ana Hemanda
Princy Thykkoottathil
Maria Guilhym Oleguer
Lizzy Parthathi Joseph

O Contabilista Certificado

Yvonne Padoai
CC 10173