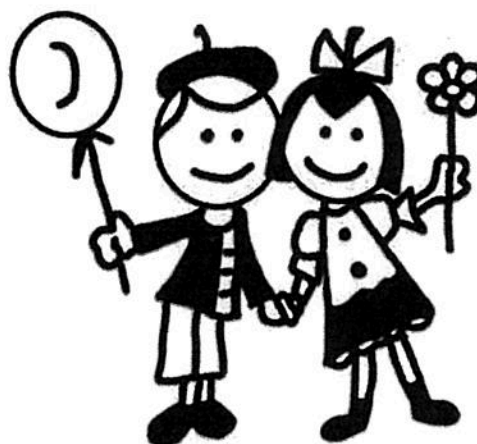


# CRECHE E JARDIM INFANTIL DE SANTO AMARO

RELATÓRIO E CONTAS 2020



*Lato  
Vulso*

## ÍNDICE

- Relatório de Gestão.....	3
- Balanço.....	4
- Demonstração dos Resultados por Natureza.....	5
- Demonstração de Fluxos de Caixa.....	6
- Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais.....	7
- Anexo.....	8

## RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2020

(nos termos do art.º 263 do CSC)

Para dar cumprimento aos preceitos legais e à prestação de contas da Instituição, apresentamos o relatório de gestão referente à atividade e evolução da Instituição, assim como proposta de aplicação dos resultados do exercício findo.

### INTRODUÇÃO

No exercício em análise a Creche Jardim Infantil de Santo Amaro obteve um resultado líquido positivo no montante de euros: 20.455,60€ (Vinte mil, quatrocentos e cinquenta e cinco euros e sessenta cêntimos).

### SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A Associação obteve um total de 379.610,20€ de rendimentos em 2020 repartidos da seguinte forma:

- Prestação de Serviços.....	122.328,62€
- Subsídios à exploração .....	242.539,37€
- Outros Rendimentos e Ganhos.....	14.742,21€

Na estrutura de custos é de salientar:

- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	15.287,02€
- Fornecimentos e Serviços Externos .....	43.133,08€
- Gastos com pessoal.....	264.916,90€
- Gastos de Depreciação e de Amortização.....	21.912,48€
- Outros Gastos e Perdas .....	2.410,11€

### FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

No período decorrido até à presente data e após o termo do exercício não ocorreu qualquer facto que seja merecedor de relevância, mantendo-se a situação pandémica com todas as suas consequências.

### PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Creche Jardim Infantil de Santo Amaro propõe que o resultado líquido do exercício, um lucro no montante de 20.455,60€ (Vinte mil, quatrocentos e cinquenta e cinco euros e sessenta cêntimos) seja transferido para a conta de resultados transitados.

Dando cumprimento ao prescrito na Lei, informamos que a Associação, em 31 de Dezembro de 2020, não apresentava quaisquer tipos de dívidas para com a Administração Pública.

Lisboa, 31 de Maio de 2020

A Direção

*António Manuel da Silva*  
*Jorge António*

Rua Jau, 42 RC, 1300-314 Lisboa | 501 118 764

CRECHE E JARDIM INFANTIL  
DE STO. AMARO  
Cont. 501 118 764  
Tel. 364 46 74  
Rua Jau, nº 42 - 1300 LISBOA

Moeda:

Unidade:

EUR

Euros

Contribuinte:

501118764

Balço

Rubricas	Notas	2020	2019
		Dezembro	Dezembro
<b>ACTIVO</b>			
<b>Ativo Não Corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	6	67 538,95	89 451,43
Outros créditos e ativos não correntes	8	140,39	12 614,51
Subtotal		67 679,34	102 065,94
<b>Ativo corrente</b>			
Créditos a receber	9	898,42	1 509,16
Estado e outros entes públicos	10	420,96	306,00
Diferimentos	11	374,19	1 831,12
Caixa e depósitos bancários	4	64 177,49	9 061,47
Subtotal		65 871,06	12 707,75
Total do Ativo		133 550,40	114 773,69
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS</b>			
Fundos	13	8 448,49	8 448,49
Reservas	13	6 001,61	6 001,61
Resultados transitados	13	7 993,24	45 303,75
Subtotal		22 443,34	59 753,85
Resultado líquido do exercício	13	20 455,60	(37 310,51)
Total dos Fundos Patrimoniais		42 898,94	22 443,34
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Subtotal		0,00	0,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	14	4 662,77	5 998,37
Estado e outros entes públicos	10	29 991,38	29 665,72
Diferimentos	11	5 884,17	13 060,79
Outros Passivos correntes	12	50 113,14	43 605,47
Subtotal		90 651,46	92 330,35
Total do Passivo		90 651,46	92 330,35
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		133 550,40	114 773,69

A Direção

*António Manuel Nogueira de Leão*

O Contabilista Certificado

Assinado por: ANA CRISTINA OLIVEIRA PATRÍCIO

Num. de identificação: 100945422

Data: 2021.06.24 12:17:56+01'00'

Certificado por: Ordem dos Contabilistas Certificados.

Atributos certificados: Membro da OCC nº 44388.

CRECHE E JARDIM INFANTIL

DE STO. AMA

Cont. 501 118 764

Tel. 364 46 74

Rua Jau, nº 42 - 1300 LISBOA



Moeda: EUR  
 Unidade: Euros  
 Contribuinte: 501118764

Demonstração de Resultados por Naturezas

Pos	Conta	Neg	Rendimentos e Gastos	Notas	2020		2019	
					Dezembro		Dezembro	
71/72			Vendas e serviços prestados	15	122 328,62	97 277,87		
75			Subsídios, doações e legados à exploração	15	242 539,37	207 393,89		
		61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	16	(15 287,02)	(9 609,77)		
		62	Fornecimentos e serviços externos	17	(43 133,08)	(40 728,76)		
		63	Gastos com pessoal	18	(264 916,90)	(261 278,67)		
7621		651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	8	(11 495,01)	0,00		
781/4; 786/8			Outros rendimentos e ganhos	15	14 742,21	18,15		
		681/4; 686/8	Outros gastos e perdas	19	(2 410,11)	(8 469,67)		
			Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		42 368,08	(15 396,96)		
761		64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	6	(21 912,48)	(21 913,55)		
			Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		20 455,60	(37 310,51)		
			Impostos sobre o rendimento do período		20 455,60	(37 310,51)		
		812	Resultado líquido do período		0,00	0,00		
			Resultado líquido do período		20 455,60	(37 310,51)		

A Direção Anabela Manuel Vira da Silva 20/12/2021 ANABELA MANUELA VIRADA SILVA  
 DE STO. AMARO  
 Cont: 501 118 764  
 Tel: 354 46 74  
 Rua Jau, nº 42 - 1300 LISBOA

Assinado por: ANA CRISTINA OLIVEIRA PATRÍCIO  
 Num. de Identificação: 100945422  
 Data: 2021.06.24 12:20:39+01'00'  
 Certificado por: Ordem dos Contabilistas Certificados.  
 Atributos certificados: Membro da OCC nº 44388.



O Contabilista Certificado \_\_\_\_\_

Exercício: 2020 Moeda: EUR Unidade: Euros  
 Contribuinte: 501118764

Demonstração de Fluxos de Caixa

Rubricas	Exercícios	
	2020	2019
<b>Fluxos de caixa de atividades operacionais - Método direto</b>		
Recebimentos de clientes e utentes	116 630,57	111 791,31
Pagamentos a fornecedores	(126 781,07)	(54 967,09)
Pagamentos ao pessoal	(186 545,89)	(158 890,59)
Caixa geradas pelas operações	(196 696,39)	(102 066,37)
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros Recebi. /Pag. relativos à atividade operacional	859,44	(109 050,75)
Subtotal	859,44	(109 050,75)
Fluxos das atividades operacionais (1)	(195 836,95)	(211 117,12)
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Pagamentos respeitantes a:		
	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Subsídios ao investimento	0,00	207 393,89
	0,00	207 393,89
Fluxos das atividades de investimento (2)	0,00	207 393,89
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Recebimentos provenientes de		
Subsídios e Doações	250 952,97	0,00
	250 952,97	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
	250 952,97	0,00
Fluxos de atividades de financiamento (3)	250 952,97	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	55 116,02	(3 723,23)
Efeitos das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	9 061,47	12 784,70
Caixa e seus equivalentes no fim do período	64 177,49	9 061,47

A Direção

*António Manuel Silva de Leal*  
*Volbe Romalho Ferraz*

O Contabilista Certificado

Assinado por: **ANA CRISTINA OLIVEIRA PATRÍCIO**  
 Num. de Identificação: 100945422  
 Data: 2021.06.24 12:19:57+01'00'  
 Certificado por: Ordem dos Contabilistas Certificados.  
 Atributos certificados: **Membro da OCC nº 44388.**



CRECHE E JARDIM INFANTIL  
 DE STO. AMARO  
 Cont. 501 118 764  
 Tel. 364 46 74  
 Rua Jau, nº 42 - 1300 LISBOA

Moeda: EUR  
 Unidade: Euros  
 Contribuinte: 501118764

**Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais**

Descrição	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transferidos	Excedentes de revalorização	Ajust./Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos fundos patrimoniais
1 Posição no início do período N (2020)	8 448,49	0,00	6 001,61	45 303,75	0,00	0,00	(37 310,51)	22 443,34	0,00	22 443,34
<b>Alterações no Período:</b>										
Realização de excedentes de revalorização										
Excedentes de revalorização										
Ajustamento por impostos diferidos										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais										
2	0,00	0,00	0,00	(37 310,51)	0,00	0,00	37 310,51	0,00	0,00	0,00
3 Resultado líquido do período										
4=2+3 Resultado Integral										
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações com instituidores no período:</b>										
Fundos										
Subsídios, doações e legados										
Distribuições										
Outras operações										
6=1+2+3+5 Posição no fim do período N (2020)	8 448,49	0,00	6 001,61	7 983,24	0,00	0,00	20 455,60	42 898,94	0,00	42 898,94

A Direção: *Ana Cristina Oliveira Patrício*  
*Jorge Henrique Faramiz*

Contabilista Certificado: \_\_\_\_\_

Assinado por: ANA CRISTINA OLIVEIRA PATRÍCIO  
 Num. de Identificação: 100945422  
 Data: 2021.06.24 12:19:14+01'00'  
 Certificado por: Ordem dos Contabilistas Certificados.  
 Atributos certificados: Membro da OCC nº 44388.



## ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FINDAS EM 31.12.2020

(Montantes em Euros)

### 1. NOTA INTRODUTÓRIA

A Creche Jardim Infantil de Santo Amaro é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com o nº de contribuinte 501 118 764, tem a sua sede na Rua Jau nº 42 em Lisboa e uma delegação na Calçada da Tapada nº 9 e nº 11, também em Lisboa.

### 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Referencial Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

b) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Creche, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

c) Regime do acréscimo

A Creche regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de "Devedores e credores por acréscimos e diferimentos".

d) Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, as 'Provisões' são classificados como passivos não correntes.

e) Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos, afetando benefícios económicos futuros, seja remota.

f) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

g) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.



#### h) Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo.

### 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

#### Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

##### Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Creche são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação. As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalecentes à data da transação.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos/recebimentos das transações bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos ativos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são reconhecidos na demonstração dos resultados na rubrica "Gastos de financiamento", se relacionados com empréstimos ou em "Outros gastos ou perdas operacionais", para todos os outros saldos/transações.

##### Bens do Património histórico, artístico e cultural

Os bens do património histórico, artístico e cultural encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos bens nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos bens do património histórico, artístico e cultural são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos bens são registados como gasto.

Métodos de depreciação, vidas úteis e taxas de depreciação usadas nos bens do património histórico, artístico e cultural	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos
Vidas úteis (Anos)	20 a 50	4 a 20	3 a 4	3 a 4
Taxas de depreciação (%)	2 a 5	5 a 25	25 a 33,33	25 a 33,33
Métodos de depreciação	Linha reta	Linha reta	Linha reta	Linha reta



### **Provisões**

As provisões são reconhecidas quando, e somente quando, a entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado. As provisões são revistas na data de cada demonstração da posição financeira e ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa a essa data.

### **Fornecedores e outras dívidas a terceiros**

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

### **Caixa e depósitos bancários**

Os montantes incluídos na rubrica de "Caixa e depósitos bancários" correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários à ordem e a prazo e outras aplicações de tesouraria com vencimento a menos de três meses e para os quais o risco de alteração de valor não é significativo.

### **Ativos e passivos contingentes**

Os ativos contingentes são possíveis ativos que surgem de acontecimentos passados e cuja existência somente será confirmada pela ocorrência, ou não, de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob o controlo da entidade. Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, mas são objeto de divulgação quando é provável a existência de um benefício económico futuro.

Os passivos contingentes são definidos como:

Obrigações possíveis que surjam de acontecimentos passados e cuja existência somente será confirmada pela ocorrência, ou não, de um ou mais acontecimentos futuros incertos não totalmente sob o controlo da entidade, ou  
Obrigações presentes que surjam de acontecimentos passados, mas que não são reconhecidas porque não é provável que um fluxo de recursos que afete benefícios económicos seja necessário para liquidar a obrigação ou a quantia da obrigação não pode ser mensurada com suficiente fiabilidade.

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, sendo os mesmos objeto de divulgação, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota, caso este em que não são sequer objeto de divulgação.

### **Regime contabilístico do acréscimo e rédito**

Os gastos e os rendimentos são contabilizados no exercício a que dizem respeito, independentemente da data do seu pagamento ou recebimento. Os gastos e os rendimentos cujo valor real não seja conhecido são contabilizados por estimativa.

Nas rubricas "Outros contas a receber" e "Outras contas a pagar" registam-se os rendimentos e os gastos imputáveis ao exercício corrente e cujas receitas e despesas ocorrerão em exercícios futuros.

Na rubrica "diferimentos" registam-se as receitas e as despesas já ocorridas respeitantes a exercícios futuros, a imputar aos resultados de cada um desses exercícios pelo valor que lhes corresponde.

As receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

### Classificação do balanço

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano da data de balanço são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes.

### Acontecimentos após a data do balanço

Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, se materiais, são divulgados nas notas.

## 4. FLUXOS DE CAIXA

Os meios financeiros líquidos constantes do balanço à data de 31 de Dezembro de 2020 e 2019 encontram-se totalmente disponíveis para uso.

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31.12.2020			31.12.2019		
		Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais	Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais
Caixa	Numerário	0,36	0,00	0,36	9,10	0,00	9,10
Depósitos bancários	Depósitos à ordem	64 177,13	0,00	64 177,13	9 052,37	0,00	9 052,37
	Outras aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		64 177,49	0,00	64 177,49	9 061,47	0,00	9 061,47

## 5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

### Estimativas e julgamentos contabilísticos relevantes

A preparação de demonstrações financeiras individuais exige que a direção da Creche efetue julgamentos e estimativas que afetam os montantes de rendimentos, gastos, ativos, passivos e divulgações à data de relato, pelo que as presentes demonstrações financeiras incluem rubricas que resultam de estimativas e julgamentos utilizados na aplicação das políticas contabilísticas da empresa.

As estimativas acima referidas são determinadas pelos julgamentos da gestão da empresa, o qual se baseia na melhor informação e conhecimento de eventos presentes, e nas ações que a empresa considera poder vir a desenvolver no futuro.

As estimativas contabilísticas mais significativas refletidas nas demonstrações financeiras incluem:

- Vidas úteis dos bens do património histórico, artístico e cultural;
- Análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber, e provisões;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospetiva.

A direção da Creche considera que as escolhas efetuadas são as apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam, de forma adequada, a posição financeira da Creche e o resultado das suas transações em todos os aspetos considerados materialmente relevantes.

## 6. BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL

No decurso dos anos de 2020 e 2019, o movimento ocorrido nas quantias brutas escrituradas dos bens do património histórico, artístico e cultural foi o seguinte:

Ativos fixos tangíveis	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Totais
Em 01.01.2019	0,00	427 643,09	30 598,51	0,00	28 188,03	21 185,74	507 615,37
Adições		4 399,17					4 399,17
Revalorizações							0,00
Transferências							0,00
Reclassificações para ativos não correntes detidos para venda							0,00
Alienações							0,00
Sinistros							0,00
Abates							0,00
Outras alterações							0,00
<b>Em 31.12.2019 (01.01.2020)</b>	<b>0,00</b>	<b>432 042,26</b>	<b>30 598,51</b>	<b>0,00</b>	<b>28 188,03</b>	<b>21 185,74</b>	<b>512 014,54</b>
Adições							0,00
Revalorizações							0,00
Transferências							0,00
Reclassificações para ativos não correntes detidos para venda							0,00
Alienações							0,00
Sinistros							0,00
Abates							0,00
Outras alterações							0,00
<b>Em 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>432 042,26</b>	<b>30 598,51</b>	<b>0,00</b>	<b>28 188,03</b>	<b>21 185,74</b>	<b>512 014,54</b>

No decurso dos anos de 2020 e 2019, o movimento ocorrido nas depreciações de bens do património histórico, artístico e cultural foi o seguinte:

Ativos fixos tangíveis	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Totais
Acumuladas em 01.01.2019	0,00	321 339,75	30 597,44	0,00	28 188,06	20 524,34	400 649,59
Reforços		21 802,56	1,07			109,92	21 913,55
Reversões							0,00
Transferências							0,00
Reclassificações para ativos não correntes detidos para venda							0,00
Alienações							0,00
Sinistros							0,00
Abates							0,00
Outras alterações							0,00
<b>Em 31.12.2019 (01.01.2020)</b>	<b>0,00</b>	<b>343 142,31</b>	<b>30 598,51</b>	<b>0,00</b>	<b>28 188,06</b>	<b>20 634,26</b>	<b>422 563,14</b>
Reforços		21 802,56				109,92	21 912,48
Reversões							0,00
Transferências							0,00
Reclassificações para ativos não correntes detidos para venda							0,00
Alienações							0,00
Sinistros							0,00
Abates							0,00
Outras alterações							0,00
<b>Em 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>364 944,87</b>	<b>30 598,51</b>	<b>0,00</b>	<b>28 188,06</b>	<b>20 744,18</b>	<b>444 475,62</b>



## 8. OUTROS ATIVOS NÃO CORRENTES

Os outros ativos incluem o fundo de compensação no trabalho, para o saldo de clientes que a Direção considera não ser recuperável foi em 2020 constituída imparidade no montante de 11.495,01€:

Outros ativos não correntes	31.12.2020	31.12.2019
FCT	140,39	16,98
Clientes - saldo não recuperável	0,00	12597,53

## 9. UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 a rubrica das dívidas dos utentes apresentava o seguinte saldo:

Utentes	31.12.2020		31.12.2019	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Conta corrente	898,42	2 752,85	3 001,57	1 492,41

Os saldos a crédito de clientes incluem não só adiantamentos de mensalidades referentes ao ano de 2021, mas também casos em que efetivamente foram realizados pagamentos em excesso pelos pais dos utentes, sendo que os mesmos poderão vir a solicitar devolução dos referidos montantes.

## 10. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, não existiam dívidas em situações de mora com o Estado e Outros Entes Públicos. O detalhe da rubrica estado é o seguinte:

Estado	31.12.2020		31.12.2019	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	3 564,01	0,00	3 582,01
Imposto sobre o valor acrescentado	420,96	0,00	306,00	0,00
Contribuições para a Segurança Social	0,00	26 427,37	0,00	26 083,71
<b>Total</b>	<b>420,96</b>	<b>29 991,38</b>	<b>306,00</b>	<b>29 665,72</b>

A Creche encontra-se isenta de tributação em sede de IRC — Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas.



## 11. DIFERIMENTOS

Os diferimentos apresentavam a seguinte distribuição:

Diferimentos	31.12.2020	31.12.2019
Gastos a reconhecer	374,19	1 831,12
Seguros	374,19	386,66
Rendas	0,00	1 400,00
Outros	0,00	44,46
Rendimentos a reconhecer	5 884,17	13 060,79
<b>Total</b>	<b>6 258,36</b>	<b>14 891,91</b>

Os rendimentos a reconhecer incluem não só as mensalidades de Janeiro de 2021 faturadas em Dezembro de 2020 mas também o 1/8 de Agosto de 2021 faturados entre Setembro e Dezembro de 2020.

## 12. OUTROS ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES

Os outros ativos e passivos correntes apresentam a seguinte composição:

Outros ativos correntes	31.12.2020	31.12.2019
Outros devedores	0,00	12 597,53

Outros passivos correntes	31.12.2020	31.12.2019
Remunerações a liquidar	40 789,30	37 834,53
Sindicato	76,05	54,84
Outros credores	4 707,90	4 808,30
<b>Total</b>	<b>45 573,25</b>	<b>42 697,67</b>

A rubrica outros credores inclui um saldo credor de 2.808,30€ com o nome de advogada Ana Cristina, que a Direção não reconhece por desconhecer a prestadora de serviços e o eventual serviço prestado, por se tratar de um dívida muito antiga vamos aguardar pelo menos mais um ano para garantir a sua inexistência.

A remunerações a liquidar respeitam à provisão efetuada para férias e subsídios de férias a serem gozados em 2021, direito foi adquirido pelos trabalhadores à data de 1/1/2021.





### 13. FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 os fundos patrimoniais da Creche, tinha a seguinte apresentação:

Fundos Patrimoniais	31.12.2019	31.12.2019
Fundos	8 448,49	8 448,49
Reservas	6 001,61	6 001,61
Resultados transitados	7 993,24	45 303,75
Resultado líquido do exercício	20 455,60	-37 310,51
<b>Total</b>	<b>42 898,94</b>	<b>22 443,34</b>

No que se refere ao resultado líquido do exercício a valência da creche contribuiu com 131% e a valência da pré com -31%.

### 14. FORNECEDORES

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 a rubrica de fornecedores apresentava o seguinte saldo:

Fornecedores	31.12.2020	31.12.2019
Conta corrente	4 662,77	5 998,37

Neste saldo inclui-se o montante de 2.626,05€ em nome de Marco Melo – Projetos e Construções Lda., que foi acordado verbalmente o crédito respetivo face aos diversos incumprimentos na obra. Aguardamos que cumpra o acordado e nos emita a respetiva nota de crédito.



## 15. RÉDITO

A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período de 2020 e 2019 apresenta o seguinte detalhe:

Quantias dos réditos reconhecidas no período	31.12.2020			31.12.2019	
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período
Prestação de serviços	122 328,62	32,22%	25,75%	97 277,87	31,93%
Subsídios, doações e legados à exploração	242 539,37	63,89%	16,95%	207 393,89	68,07%
Outros rendimentos e ganhos	14 742,21	3,88%	81124,30%	18,15	0,01%
<b>Total</b>	<b>379 610,20</b>	<b>100,00%</b>	<b>24,59%</b>	<b>304 689,91</b>	<b>100,00%</b>

As prestações de serviços incluem as mensalidades e o 1/8 de Agosto de 2020 cuja faturação foi emitida no próprio ano.

Os subsídios à exploração incluem não só os montantes recebidos referentes aos acordos de cooperação assinados com a Segurança Social, mas também os subsídios atribuídos em virtude da situação pandémica como o Lay-off no período em que a instituição foi obrigada a encerrar pelo Decreto de Estado de Emergência ou o apoio do IEFP para ajudar no regresso dos trabalhadores, por fim o apoio concedido pela CML. Todos em conjunto permitiram a nossa sobrevivência e assegurar todos os compromissos com os utentes, trabalhadores, Estado e Segurança Social e fornecedores.

Subsídios à Exploração	2020
IPSS Acordos de Cooperação	202 924,66
CML – Apoio 2020	27 561,01
Lay-Off Covid 19	4 433,70
Subsídio IEFP	7 620,00

Na rubrica outros rendimentos e ganhos temos essencialmente os donativos recebidos quer do Banco Alimentar, em espécie, quer da Junta de Freguesia de Alcântara.

Donativos	2020
Junta de Freguesia de Alcântara	4 000,00
Banco Alimentar (em espécie)	9 544,32

## 16. CMVMC

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, é detalhado como segue:

Quantias dos réditos reconhecidas no período			31.12.2020			31.12.2019			
			Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Totais	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Totais	
Demonstra�o do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	Compras	Inventários no começo do período	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Compras	+	0,00	6 002,76	6 002,76	0,00	10 630,41	10 630,41
		Devolu�es de compras	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-37,45	-37,45
		Descontos e abatimentos em compras	-	0,00	-23,26	-23,26	0,00	0,00	0,00
	Reclassifica�es e regulariza�es	Reclassifica�es	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	-983,19	-983,19
		Perdas em sinistros	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Perdas por quebras	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Outras perdas	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ofertas e amostras	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ganhos em sinistros	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ganhos por sobras	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Outros ganhos	+	0,00	9 307,52	9 307,52	12 106,60	0,00	12 106,60
	Inventários no fim do período	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		=	0,00	15 287,02	15 287,02	12 106,60	9 609,77	21 716,37
	Perdas em inventários		+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ofertas e amostras de inventários		+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>		=	<b>0,00</b>	<b>15 287,02</b>	<b>15 287,02</b>	<b>12 106,60</b>	<b>9 609,77</b>	<b>21 716,37</b>

Ao valor final do custo das compras foi deduzido o montante do pedido de reembolso do IVA das faturas de alimenta o e bebidas do período de 2020.



## 17. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de fornecimentos e serviços externos para 2020 e 2019 apresenta a seguinte composição:

Fornecimentos e serviços externos	31.12.2020	31.12.2019
Subcontratos	7 127,07	11 448,72
Trabalhos especializados	5 502,41	4 590,99
Vigilância e segurança	545,60	639,98
Honorários	7 857,04	4 186,86
Conservação e reparação	905,14	1 123,78
Serviços bancários	132,80	118,76
Outros	0,00	4,90
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	391,79	594,06
Livros e documentação técnica	0,00	49,80
Material de escritório	219,27	312,48
Artigos para oferta	34,58	91,50
Limpeza, higiene e conforto	3 719,52	1 076,57
Outros	0,00	20,85
Eletricidade	4 079,06	4 905,42
Combustíveis	517,50	417,39
Água	1 036,35	1 677,69
Deslocações e estadas	20,00	85,50
Rendas e alugueres	9 589,06	7 533,52
Comunicação	769,58	1 380,85
Seguros	601,31	469,14
Contencioso e notariado	85,00	0,00
Outros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>43 133,08</b>	<b>40 728,76</b>



## 18. GASTOS COM O PESSOAL

O valor dos gastos com pessoal, bem como número médio e no fim do período, de empregado ao serviço da Creche para 2020 e 2019, era o seguinte:

Gastos com o pessoal	31.12.2020	31.12.2019
Remunerações do pessoal	214 645,25	211 869,16
Encargos sobre remunerações	46 727,97	46 913,93
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	3 056,93	1 618,30
Outros gastos com o pessoal	486,75	877,28
<b>Total</b>	<b>264 916,90</b>	<b>261 278,67</b>
<b>Número médio de pessoas ao serviço</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

## 19. OUTROS GASTOS E PERDAS

A rubrica de outros gastos e perdas, para 2020 e 2019, apresenta a seguinte composição:

Outros gastos e perdas	31.12.2020	31.12.2019
Impostos indiretos	5,01	4,61
Taxas	1 038,52	1 784,17
Correções relativas a períodos anteriores	1 320,00	2 578,86
Multas e Penalidades	0,00	1 545,00
Despesas não devidamente documentadas	46,58	2 556,90
Outros não especificados	0,00	0,13
<b>Total</b>	<b>2 410,11</b>	<b>8 469,67</b>

As taxas incluem os montantes não sujeitos a IVA, constantes da fatura da EPAL.

As despesas não devidamente documentadas incluem todos os gastos registados para os quais o documento existente não cumpre todos os requisitos exigidos pelo artigo 36º do Código do Iva.

## 20. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

As demonstrações financeiras foram autorizadas para emissão pela Direção em 31 de Maio de 2021. A Assembleia Geral da entidade tem o poder de, em sede própria, alterar as demonstrações financeiras após a respetiva emissão. Entre 1 de Janeiro de 2021 e a data da autorização para a emissão das demonstrações financeiras não ocorreram eventos materialmente relevantes que, implicassem ajustamentos às referidas demonstrações financeiras.

## 21. INFORMAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

A Direção informa que a entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Contabilista Certificado

Assinado por: **ANA CRISTINA OLIVEIRA PATRÍCIO**  
Num. de identificação: 100945422  
Data: 2021.06.24 12:17:11+01'00'  
Certificado por: Ordem dos Contabilistas Certificados.  
Atributos certificados: **Membro da OCC nº 44388.**



A Direção

*Antónia Regina Vaz da Costa*  
*Jorge Henrique Fernandes*

CRECHE E JARDIM INFANTIL  
DE SANTO AMAR  
Obr: 501 118 76  
Tel: 364 46 74  
Rua Jau, nº 42 - 1300 LISBOA