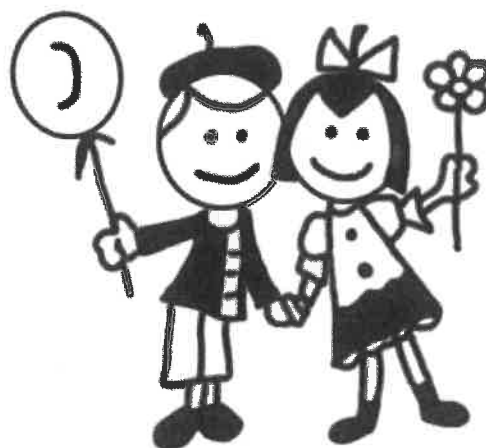


*Santa
Julia
M*

CRECHE E JARDIM INFANTIL DE SANTO AMARO

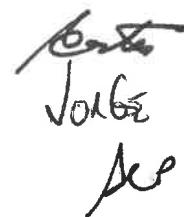
RELATÓRIO E CONTAS 2019



*António
Jorge
Aires*

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 2019

(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 negativo no montante de euros: 37.310,51€ (Trinta e sete mil, trezentos e dez euros e cinquenta e um cêntimos).

SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A Associação obteve um total de 304.689,91€ de rendimentos em 2019 repartidos da seguinte forma:

- Prestação de Serviços.....	97.277,87€
- Subsídios à exploração	207.393,89€
- Outros Rendimentos e Ganhos.....	18,15€

Na estrutura de custos é de salientar:

- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	9.609,77€
- Fornecimentos e Serviços Externos	40.728,76€
- Gastos com pessoal.....	261.278,67€
- Gastos de Depreciação e de Amortização.....	21.913,55€
- Outros Gastos e Perdas.....	8.469,67€

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.

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Creche Jardim Infantil de Santo Amaro propõe que o resultado líquido do exercício, um prejuízo no montante de 37.310,51€ (Trinta e sete mil, trezentos e dez euros e cinquenta e um cêntimos) seja transferido para a conta de resultados transitados.

Dando cumprimento ao prescrito na Lei, informamos que a Associação, em 31 de Dezembro de 2019, não apresentava quaisquer tipos de dívidas para com a Administração Pública.

Lisboa, 29 de Maio de 2020

A Direção



Moeda:
EUR

Unidade:
Euros

Balço

Contribuinte:

501118764

Rubricas	Notas	2019	2018
		Dezembro	Dezembro
ACTIVO			
Ativo Não Corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	89 451,43	111 364,95
Outros créditos e ativos não correntes	8	12 614,51	233,29
Subtotal		102 065,94	111 598,24
Ativo corrente			
Créditos a receber	9	1 509,16	6 973,49
Estado e outros entes públicos	10	306,00	2 667,30
Diferimentos	11	1 831,12	325,61
Caixa e depósitos bancários	4	9 061,47	12 784,70
Subtotal		12 707,75	22 751,10
Total do Ativo		114 773,69	134 349,34
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	13	8 448,49	8 448,49
Reservas	13	6 001,61	6 001,61
Resultados transitados	13	45 303,75	57 299,12
Subtotal		59 753,85	71 749,22
Resultado líquido do exercício	13	(37 310,51)	(11 995,37)
Total dos Fundos Patrimoniais		22 443,34	59 753,85
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	14	5 998,37	5 155,36
Estado e outros entes públicos	10	29 665,72	30 949,73
Diferimentos	11	13 060,79	0,00
Outros Passivos correntes	12	43 605,47	38 490,40
Subtotal		92 330,35	74 595,49
Total do Passivo		92 330,35	74 595,49
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		114 773,69	134 349,34

A Direção

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
[Assinatura]

Moeda: Unidade:
EUR Euros

Demonstração de Resultados por Naturezas

Contribuinte: 501118764

Rendimentos e Gastos	Notas	2019 Dezembro	2018 Dezembro
Vendas e serviços prestados	15	97.277,87	113.160,05
Subsídios, doações e legados à exploração	15	207.393,89	218.553,19
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	16	(9.609,77)	(11.191,73)
Fornecimentos e serviços externos	17	(40.728,76)	(38.951,95)
Gastos com pessoal	18	(261.278,67)	(273.662,16)
Outros rendimentos e ganhos	15	18,15	1.434,71
Outros gastos e perdas	19	(8.469,67)	(1.494,14)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(15.396,96)	7.847,97
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	6	(21.913,55)	(19.843,34)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(37.310,51)	(11.995,37)
Resultado antes de impostos		(37.310,51)	(11.995,37)
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		(37.310,51)	(11.995,37)

A Direção

António José Fernandes

O Contabilista Certificado

Ana Patrícia

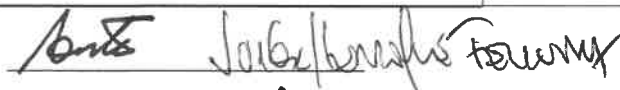
Moeda: Unidade:
EUR Euros

Demonstração de Fluxos de Caixa

Contribuinte: 501118764

Rubricas	Exercícios	
	2019	2018
Fluxos de caixa de atividades operacionais - Método direto		
Recebimentos de clientes e utentes	111.791,31	108.796,06
Pagamentos a fornecedores	(54.967,09)	(50.073,21)
Pagamentos ao pessoal	(158.890,59)	(273.662,16)
Caixa geradas pelas operações	(102.066,37)	(214.939,31)
Pagamentos/Recebimentos do imposto sobre o rendimento		
Outros Rec./Pag. relativos à atividade operacional	(109.050,75)	12.428,17
Subtotal	(109.050,75)	12.428,17
Fluxos das atividades operacionais (1)	(211.117,12)	(202.511,14)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	0,00	(4.399,17)
	0,00	(4.399,17)
Recebimentos provenientes de:		
Subsídios ao investimento	207.393,89	218.553,19
	207.393,89	218.553,19
Fluxos das atividades de investimento (2)	207.393,89	214.154,02
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Cobertura de prejuízos	0,00	9.250,19
	0,00	9.250,19
Pagamentos respeitantes a:		
Dividendos	0,00	(9.250,19)
	0,00	(9.250,19)
Fluxos de atividades de financiamento (3)	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	(3.723,23)	11.642,88
Efeitos das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	12.784,70	1.141,82
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9.061,47	12.784,70

A Direção



O Contabilista Certificado

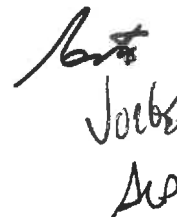


Moeda: Unidade:
EUR Euros
Contribuinte: 501118764

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Descrição	Notas	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transferidos	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos fundos patrimoniais
Posição no início do período N-1 (2018)	1	8.448,49	0,00	5.514,76	48.048,93	0,00	0,00	9.737,04	71.749,22	0,00	71.749,22
Alterações no Período:											
Primeira adoção de novo referencial contabilístico											
Alterações de políticas contabilísticas											
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											
Realização de excedentes de revalorização											
Excedentes de revalorização											
Ajustamento por impostos diferidos											
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2	0,00	0,00	486,85	9.250,19	0,00	0,00	(9.737,04)	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	3							(11.995,37)	(11.995,37)	0,00	(11.995,37)
Resultado integral	4=2+3							(21.732,41)	(21.732,41)	0,00	(21.732,41)
Operações com instituidores no período:											
Fundos											
Subsídios, doações e legados											
Distribuições											
Outras operações	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período N-1 (2018)	6=1+2+3+5	8.448,49	0,00	6.001,61	57.299,12	0,00	0,00	(11.995,37)	59.753,85	0,00	59.753,85

A Direção *[Assinatura]*
O Contabilista Certificado *[Assinatura]*



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FINDAS EM 31.12.2019

(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

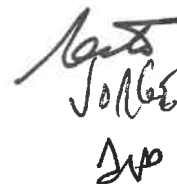
Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos, afetando benefícios económicos futuros, seja remota.

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 prevalentes 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



Handwritten signature and initials, possibly 'Jorge' and 'AUP'.

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 2019 e 2018 encontram-se totalmente disponíveis para uso.

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31.12.2019			31.12.2018		
		Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais	Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais
Caixa	Numerário	9,10	0,00	9,10	150,41	0,00	150,41
Depósitos bancários	Depósitos à ordem	9 052,37	0,00	9 052,37	12 634,29	0,00	12 634,29
	Outras aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		9 061,47	0,00	9 061,47	12 784,70	0,00	12 784,70



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 2019 e 2018, 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 01.01.2018	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
Em 31.12.2018 (01.01.2019)	0,00	432 042,26	30 598,51	0,00	28 188,03	21 185,74	512 014,54
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
Em 31.12.2019	0,00	432 042,26	30 598,51	0,00	28 188,03	21 185,74	512 014,54

*Neto
Jorge
Ave*

No decurso dos anos de 2019 e 2018, 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 01.01.2018	0,00	301 956,86	30 247,24	0,00	28 188,06	20 414,09	380 806,25
Reforços		19 382,89	350,20			110,25	19 843,34
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
Em 31.12.2018 (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
Em 31.12.2019	0,00	343 142,31	30 598,51	0,00	28 188,06	20 634,26	422 563,14



8. OUTROS ATIVOS NÃO CORRENTES

Os outros ativos não correntes incluem não só o fundo de compensação no trabalho mas também o saldo de clientes que a Direção considera não ser recuperável:

Outros ativos não correntes	31.12.2019	31.12.2018
FCT	16,98	233,29
Clientes - saldo não recuperável	12597,53	0,00

9. UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica das dívidas dos utentes apresentava o seguinte saldo:

Utentes	31.12.2019		31.12.2018	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Conta corrente	3 001,57	1 492,41	6 973,49	0,00

Os saldos a crédito de clientes incluem não só adiantamentos de mensalidades referentes ao ano de 2020 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 2019 e de 2018, não existiam dívidas em situações de mora com o Estado e Outros Entes Públicos. O detalhe da rubrica estado é o seguinte:

Estado	31.12.2019		31.12.2018	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	3 582,01	0,00	3 946,27
Imposto sobre o valor acrescentado	306,00	0,00	2 667,30	0,00
Contribuições para a Segurança Social	0,00	26 083,71	0,00	27 003,46
Total	306,00	29 665,72	2 667,30	30 949,73

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

*Santo
João
Lda*

11. DIFERIMENTOS

Os diferimentos apresentavam a seguinte distribuição:

Diferimentos	31.12.2019	31.12.2018
Gastos a reconhecer	1 831,12	325,61
Seguros	386,66	281,15
Rendas	1 400,00	0,00
Outros	44,46	44,46
Rendimentos a reconhecer	13 060,79	0,00
Total	14 891,91	325,61

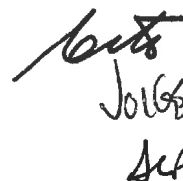
Os rendimentos a reconhecer incluem não só as mensalidades de Janeiro de 2020 faturadas em Dezembro de 2019 mas também o 1/8 de Agosto de 2020 faturados entre Setembro e Dezembro de 2019.

12. OUTROS ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES

Os outros ativos e passivos correntes apresentam a seguinte composição:

Outros ativos correntes	31.12.2019	31.12.2018
Outros devedores	0,00	0,00

Outros passivos correntes	31.12.2019	31.12.2018
Remunerações a liquidar	37 834,53	35 261,31
Sindicato	54,84	51,79
Outros credores	4 808,30	3 177,30
Total	42 697,67	38 490,40



13. FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 os fundos patrimoniais da Creche, tinha a seguinte apresentação:

Fundos Patrimoniais	31.12.2019	31.12.2018
Fundos	8 448,49	8 448,49
Reservas	6 001,61	6 001,61
Resultados transitados	45 303,75	57 299,12
Resultado líquido do exercício	-37 310,51	-11 995,37
Total	22 443,34	59 753,85

No que se refere ao resultado líquido do exercício a valência da creche contribuiu com -17.390,80€ (46,61%) e a valência da pré com -19.919,76€ (53,19%).

14. FORNECEDORES

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica fornecedores apresentava o seguinte saldo:

Fornecedores	31.12.2019	31.12.2018
Conta corrente	5 998,37	5 155,36

15. RÉDITO

A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período de 2019 e 2018 apresenta o seguinte detalhe:

Quantias dos réditos reconhecidas no período	31.12.2019			31.12.2018	
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período
Prestação de serviços	97 277,87	31,93%	-14,04%	113 160,05	33,97%
Subsídios, doações e legados à exploração	207 393,89	68,07%	-5,11%	218 553,19	65,60%
Outros rendimentos e ganhos	18,15	0,01%	-98,73%	1 434,71	0,43%
Total	304 689,91	100,00%	-8,54%	333 147,95	100,00%

As prestações de serviços incluem as mensalidades e o 1/8 de Agosto de 2019 cuja faturação foi emitida no próprio ano.

Os subsídios, doações e legados à exploração incluem não só os montantes recebidos referentes aos acordos de cooperação assinados com a Segurança Social mas também os subsídios atribuídos pela Junta de Freguesia de Alcântara.

16. CMVMC

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, é detalhado como segue:

Quantias dos réditos reconhecidas no período			31.12.2019			31.12.2018			
			Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Totais	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Totais	
Demonstração 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	0,00
		Compras	+	0,00	10 630,41	10 630,41	9 359,62	0,00	9 359,62
		Devoluções de compras	-	0,00	-37,45	-37,45	0,00	0,00	0,00
		Descontos e abatimentos em compras	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reclassificações e regularizações	Reclassificações	+/-	0,00	-983,19	-983,19	-10 274,49	0,00	-10 274,49
		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	0,00	0,00	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	9 609,77	9 609,77	11 191,73	0,00	11 191,73
	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	
Total		=	0,00	9 609,77	9 609,77	11 191,73	0,00	11 191,73	



Ao valor final do custo das compras foi deduzido o montante do pedido de reembolso do IVA das faturas de alimentação e bebidas do período de 2019.

17. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de fornecimentos e serviços externos para 2019 e 2018 apresenta a seguinte composição:

Fornecimentos e serviços externos	31.12.2019	31.12.2018
Subcontratos	11 448,72	0,00
Trabalhos especializados	4 590,99	9 606,91
Vigilância e segurança	639,98	568,09
Honorários	4 186,86	3 894,55
Conservação e reparação	1 123,78	526,90
Serviços bancários	118,76	99,80
Outros	4,90	0,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	594,06	19,95
Livros e documentação técnica	49,80	181,06
Material de escritório	312,48	1 513,69
Artigos para oferta	91,50	0,00
Limpeza, higiene e conforto	1 076,57	1 757,52
Outros	20,85	0,00
Eletricidade	4 905,42	6 201,12
Combustíveis	417,39	498,62
Água	1 677,69	2 509,47
Deslocações e estadas	85,50	119,22
Rendas e alugueres	7 533,52	8 933,52
Comunicação	1 380,85	1 720,08
Seguros	469,14	358,09
Contencioso e notariado	0,00	25,00
Outros	0,00	418,36
Total	40 728,76	38 951,95

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 2019 e 2018, era o seguinte:

Gastos com o pessoal	31.12.2019	31.12.2018
Remunerações do pessoal	211 869,16	220 717,24
Encargos sobre remunerações	46 913,93	47 135,11
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	1 618,30	5 809,81
Outros gastos com o pessoal	877,28	0,00
Total	261 278,67	273 662,16
Número médio de pessoas ao serviço	16	16

19. OUTROS GASTOS E PERDAS

A rubrica de outros gastos e perdas, para 2019 e 2018, apresenta a seguinte composição:

Outros gastos e perdas	31.12.2019	31.12.2018
Impostos indiretos	4,61	94,63
Taxas	1 784,17	0,00
Correções relativas a períodos anteriores	2 578,86	0,00
Multas e penalidades	1 545,00	0,00
Despesas não devidamente documentadas	2 556,90	0,00
Outros não especificados	0,13	1 400,00
Total	8 469,67	1 494,63

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

As multas e penalidades incluem as coimas e demais encargos suportados pela submissão de declarações de remunerações fora do prazo.

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 29 de Maio de 2020. 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 2020 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

Ana Patrícia

196851254

44388

A Direção

António Manuel Mesquita
João Henrique Fernandes