# ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2017 – CAC – Centro de Apoio à Criança



# 1 - Identificação da entidade

1.1 - Designação da entidade: C.A.C. - Centro de Apoio à Criança

Na sua forma jurídica, a instituição, assume-se como uma pessoa coletiva de utilidade pública administrativa conforme publicação no Diário da República, III Série nº 292, de 20 de Outubro de 1977, reconhecida como uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), conforme Diário da República III Série nº 72 de 27 Março de 1985 (Registo definitivo).

- 1.2 Sede: Av. 25 de Abril, Lote 20 Piso Térreo 2735-419 Mira Sintra
- 1.3 NIPC 500844950

#### 1.4 - Natureza da atividade:

Face ao seu reconhecimento como IPSS, encontra-se isenta de Imposto sobre o rendimento das Pessoas Coletivas, nos termos do artº 10º do CIRC. Para o efeito é necessária a observância continuada dos requisitos enumerados no citado artigo. Decorrente deste enquadramento não são reconhecidos quaisquer impostos diferidos relacionados com diferenças entre a base contabilística e fiscal dos seus ativos e passivos.

IPSS com valência de Creche, Jardim Infância e ATL

1.5 - Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidade de euro.

# 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 – As Demonstrações financeiras foram preparadas com base na norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do setor não lucrativo, com base no Aviso 6726-B/2011.

# 3 - Principais políticas contabilísticas

- 3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:
  - para o rédito o justo valor da retribuição recebida ou a receber, líquida de impostos
- as depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, estabelecido no DR 25/2009

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Equip. Administrativo	Equip. Transporte	Equip. Básico
Vidas úteis	3-8 anos	8 anos	5-8 anos
Método Depreciação	Quotas constantes	Quotas constantes e mínimas	Quotas constantes

# 3.2 - Outras políticas contabilísticas:

- Em relação aos fornecedores não é utilizada conta corrente porque é política da instituição pagar todas as faturas a pronto pagamento;
- Tendo em conta que a instituição não discrimina nas mensalidades o valor referente à alimentação, deixou de se utilizar o conceito de custo de mercadorias vendidas. Os gastos com a alimentação estão registados numa conta de fornecimentos e serviços externos criada para o efeito:
- -Também não se utiliza a conta de compras de mercadorias nem de existências finais uma vez que os alimentos são adquiridos semanalmente em pequenas quantidades. Deste modo não há sobras nem alimentos em stock.

# 3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro:

Os acontecimentos após a data do balanço que possam proporcionar informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras e serão divulgados se forem considerados materiais.

## 3.4 - Especialização dos exercícios:

Os rendimentos e gastos são registadas de acordo com o princípio da especialização de exercícios, pelo qual estes são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos e são registadas nas rubricas de diferimentos.

# 4 – Subsídios recebidos

A Instituição recebeu durante o período de 2017 subsídios do Instituto de Gestão Financeira e Segurança Social — IGESS, I.P. referentes a Acordes de Cooperação — Comparticipações e subsídios para obras provenientes da Câmara Municipal de Sintra.

Estes subsídios só foram reconhecidos após existir segurança de que a entidade cumpria as condições a eles associadas e que foram recebidos.

SVI DI

Designação	2017	2016
Subsídios recebidos Seg. Social	457.649,27€	442.956,17€
Subsídios recebidos da CMS	5.139,00€	4.598,00€
Subsídios Recebidos Junta Freguesia Agualva Mira Sintra	0,00€	0,00€
Consignação 0,5% IRS	1.713,04€	2.290,19€
TOTAL	464.501,31€	449.844,36€

# 5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2017, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas foi o seguinte:

#### **Ativo Bruto**

(Valores em Euros)

Descrição	Saldo inicial	Reavaliação/ ajustamento	Aumentos	Alienações	Transferên- cias abates	Saldo final
Ativos Fixos Tangíveis: Terrenos e recursos naturais Equipamento Básico Equipamento administrativo Equipamento Transporte Outros Ativos Fixos Tangíveis	62 664,95 6 542,66 18 636,79		1 243,23 1 413,07 1 163,21			0,00 63 908,18 7 955,73 18 636,79 1 163,21
Outros Auvos Taos Tangitons	87 844,40	0,00	3 819,51	0,00	0,00	91 663,91

FCT		0.00	234,85	0.00	0,00	234,85
101	0,00	0.00	234.85	0.00	0,00	234,85

# Depreciações

Descrição	Saldo inicial	Reforço	Regularizações	Saldo final
Ativos Fixos Tangíveis  Equipamento administrativo  Equipamento básico  Equipamento Transporte  Outros Ativos Fixos	6 542,66 61 552,67 18 636,79	1 413,07 1 613,99 1 163,21		7 955,73 63 166,66 18 636,79 1 163,21
Cutton and a second	86 732,12	4 190,27	0,00	90 922,3

# 6. Fluxos de Caixa

Su si

A caixa e seus equivalentes incluem numerário, depósitos bancários, e detalha-se como segue:

	(V:	Valores em Euros)	
DESCRIÇÃO	2017	2016	
Caixa	1 069,36 €	512,43€	
Depósitos Ordem	32 304,96 €	41 888,53€	
Depósitos Prazo	750 000,00 €	650 000,00€	
TOTAL	783 374,32 €	692 400,96 €	

Estes fluxos foram considerados de forma desagregada, pelas atividades operacionais, investimento e financiamento, tendo-se observado diferimentos entre o momento de entrega e os momentos de cobrança.

# 7. Estado e Outros Entes Públicos

Os valores apresentados em 31 Dezembro 2017 são os seguintes :

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	2017	2016
Saldos Devedores		
.IVA Reembolsos Pedidos	992,45€	
Saldos Credores		
.Retenção Imposto S/ Rendimento	5 037,50€	The state of the s
.Contribuições p/ Seg. Social	16 150,67 €	13 882,72 €
TOTAL	21 188,17 €	19 639,42 €

Em Janeiro de 2017 foram pagos todos os valores ao estado.

#### 8. Diferimentos

Estão aqui representados no Passivo os encargos com férias e subsídio de férias estimados para 2017 e incluídos no respetivo orçamento a pagar em 2018 no valor de 81.160,73€ e honorários de um professor a pagar em 2018 respeitantes a prestação de serviço efetuada em 2017 no valor de 1.020,00€.

Sul,

# 9. Fundos Patrimoniais

O detalhe da rubrica "Fundos Patrimoniais", no exercício findos em 31 de Dezembro de 2017 é conforme se segue:

(Valores em Euros)

Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
10 233,72			10 233,72
606 360,85			606 360,85
0,00 2 162,67	2 162,67 65 752,74	2 162,67	2 162,67 65 752,74
618 757,24	67 915,41	2 162,67	684 509,98
	10 233,72 606 360,85 0,00 2 162,67	10 233,72 606 360,85 0,00 2 162,67 2 162,67 65 752,74	10 233,72 606 360,85 0,00 2 162,67 2 162,67 65 752,74 2 162,67

# 10 - Gastos com pessoal

A rúbrica "gastos com pessoal ", no exercício findo em 31 Dezembro 2017 tem o seguinte detalhe :

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	31.12.2017	31.12.2016
Remunerações do Pessoal	474 288,68 €	522 237,64 €
Indemnizações		27 185,20 €
Encargos Sobre Remunerações	107 122,85 €	114 295,86 €
Seg. Ac. Trabalho	5 896,26 €	6 424,92 €
Formação		
Medicina Trabalho	1 246,25 €	1 208,75 €
TOTAL	588 554,04 €	671 352,37 €

O número médio de empregados durante o ano foi de 33 colaboradores.

#### Recursos Humanos :

	2017	2016
Nº Trabalhadores no final do Período	32	34
№ Médio Trabalhadores ao longo do Período	33	35
Gastos com Pessoal	588 554,04 €	671 652,37 €
Gastos Médios por Trabalhador	17 834,97 €	19 190,07 €



## 11 - Vendas e Serviços Prestados

A rúbrica "Vendas e Serviços Prestados", no exercício findo em 31 Dezembro 2017 tem o seguinte detalhe :

		(Valores Em Euros)	
DESCRIÇÃO	2017	2016	
Quotas Utilizadores - Mensalidades	300 674,38 €	294 081,42 €	
Quotizações e Jóias	2 539,00 €	2 427,00 €	
Diversos :			
.Bibes	1 725,00€	1 002,50 €	
.Inscrição e Seguro	13 010,00 €	12 500,00 €	
.Livros e Fotos	230,00€	1 473,00 €	
TOTAL	318 178,38 €	311 483,92 €	

### 12 - Outros Rendimentos e Ganhos

A rúbrica "Outros Rendimentos e Ganhos", no exercício findo em 31 Dezembro 2017 tem o seguinte detalhe :

	(Val	ores em Euros)
DESCRIÇÃO	2017	2016
Outros Rendimentos e Ganhos		
.Reembolsos Ac. Pessoais	8,27 €	310,01€
.Receitas Santos Populares	2 781,91 €	2 172,45 €
.Receitas Iniciativas Culturais	2 407,73 €	1 141,00 €
.Receitas Praia	8 715,00 €	8 970,00 €
.Reembolso Passeios	2 795,50 €	1 225,00 €
.Receitas Processos Judicias	900,00€	400,00€
.Outros		
.Quotizações		
TOTAL	17 608,41 €	14 218,46 €

13 – Fornecimentos e Serviços Externos A rúbrica "Fornecimentos e Serviços Externos", no exercício findo em 31 Dezembro 2017 tem o seguinte detalhe :

(Valores em Euros)

124 555,02 €

149 601,42 €

DESCRIÇÃO	2017	2016
Subcontratos:		
.Serviços Reparação		
.Assistência Informática	1 167,74 €	1 281,22 €
Serviços Especializados :		
.Técnico Contas	4 574,94 €	3 871,08 €
.Revisão Extintores / Gás	156,83€	390,54 €
.Acessoria Alimentar	1 107,00 €	1 107,00 €
Honorários :		
.Prof. Ginástica	2 952,02 €	4 028,28 €
.Médico	6 120,00 €	6 120,00 €
.Advogado	1 033,20 €	1 307,49 €
.Acompanhamento Escolar	17 011,80 €	6 575,00 €
.Outros (Ação Educativa Auxiliares)	2 677,73 €	
Conservação e Reparação :		
.Equip. Transporte	990,51€	334,06 €
.Equip. Básico	844,30 €	435,42 €
.Edifícios	6 818,04 €	3 406,50 €
.Outros		
Materiais:		
.Utensílios desgaste rápido	264,33 €	292,77€
.Material Didático	1 668,64 €	1 137,16 €
.Material Escritório	1 402,88 €	1 124,54 €
Energia e Fluídos :		
.Eletricidade	6 526,69 €	6 795,02€
.Combustíveis	3 572,73 €	3 100,67 €
.Água	2 946,75 €	3 128,87 €
Deslocações :		
.Portagens e estacionamento	4,75€	20,45€
Serviços Diversos :		
.Comunicação	3 169,97 €	3 009,95 €
.Seguros	2 451,63 €	2 795,33 €
.Registos Notariais		
.Limpeza, higiéne	7 172,44 €	6 804,24 €
.Outros Serviços :		
- gastos com praia	6 359,80 €	6 944,40 €
- gastos dia criança	1 134,31 €	673,92 €
-batas e bibes	2 540,22 €	1 045,00 €
- primeiros socorros	129,75€	354,26€
- Livros e Fotos	902,25€	
- Transporte p/ passeios	5 328,98 €	2 259,67 €
- festas	55,00€	1 224,67 €
- outros	3 506,90 €	1 025,87 €
- produtos alimentares refeitório	55 009,29 €	53 961,64 €

TOTAL



### 14 - Outros Gastos e Perdas

A rúbrica "Outros Gastos e Perdas", no exercício findo em 31 Dezembro 2017 tem o seguinte detalhe :

(Valores em Euros)

		(		
DESCRIÇÃO	2017	2016		
Quotizações UDIPSS	290,00€	290,00€		
Imp. Selo Cheques				
Multas Fiscais				
TOTAL	290,00€	290,00€		

# 15 - Juros e Rendimentos Similares Obtidos

A rúbrica "Juros e Rendimentos Similares Obtidos", no exercício findo em 31 Dezembro 2017 tem o seguinte detalhe :

(Valores em Euros)

DESCRIÇÃO	2017	2016
Juros de DP	8 326,53 €	25 884,79 €
Atrasos Pagam. Mensalidades	936,19€	1 088,44 €
TOTAL	9 262,72 €	26 973,23 €

# 16 - Juros e Gastos Similares Suportados

A rúbrica "Juros e Gastos Similares Suportados", no exercício findo em 31 Dezembro 2017 tem o seguinte detalhe :

(Valores em Euros)

DESCRIÇÃO	2017	2016
Comissões Bancárias, TPA e Livros Cheques	1 162,35 €	1 126,56 €
TOTAL	1 162,35 €	1 126,56 €

# 17 - Outras informações

Ficaram por receber 2.535,74€ de utentes. Algumas destas dívidas já foram regularizadas em 2018.

### 18 - Dívidas em Mora à Segurança Social

Nos termos do nº 1 do art.º 210, da Lei nº 110/2009, de 16 de Setembro, declara-se que não existem dívidas em mora ao Setor Público Estatal ou à Segurança Social e que os saldos contabilizados em 31 de Dezembro de 2017, correspondem à retenção na fonte, descontos e contribuições referentes a Dezembro, e cujo pagamento se efetuou em Janeiro de 2018.

### 19 - Acontecimentos Após a Data do Balanço

### 19.1 - Remuneração dos membros dos órgãos sociais

Os órgãos sociais da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

Os honorários faturados pelo Contabilista Certificado, em 31 de Dezembro de 2017, foram de 4.574,94 €.

### 19.2 - Autorização para emissão

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2017 foram aprovadas pela direção e pelo conselho fiscal da instituição em 22 de Março de 2018.

# 19.3 - Acontecimentos após a data do balanço:

Não ocorreram acontecimentos relevantes após a data do balanço que dariam lugar a ajustamentos nem foram recebidas informações relevantes que justificassem a alteração das divulgações já efetuadas.

O Conselho Fiscal

O Contabilista Certificado

es Pereiza Brage lonn

Paula Madeira Paula Espoteiro