

su
M'

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2018 – CAC – Centro de Apoio à Criança

1 - Identificação da entidade

- 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).

- Sede: Av. 25 de Abril, Lote 20 – Piso Térreo – 2735-419 Mira

Sintra 1.3 - NIPC - 500844950

- 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

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

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

- 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 e de acordo com a Portaria 220/2015 de 24 de Julho.

3 - Principais políticas contabilísticas

- Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

-para o rédito o justo valor da retribuição recebida ou a receber, líquida de impostos;

-para os ativos fixos tangíveis o custo de aquisição;

-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:

507
Ar.

	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 à maioria dos 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 2018 subsídios do Instituto de Gestão Financeira e Segurança Social – IGFES, I.P. referentes a Acordos de Cooperação – Participações 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.

Su
di

Designação	2018	2017
Subsídios recebidos Seg. Social	436.859,60€	457.649,27€
Subsídios recebidos da CMS	5.150,00€	5.139,00€
Subsídios Recebidos Junta Freguesia Aqualva Mira Sintra	0,00€	0,00€
Consignação 0,5% IRS	101,25€	1.713,04€
TOTAL	442.009,60€	464.501,31€

5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2018, 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	Transferências abates	Saldo final
Ativos Fixos Tangíveis :						0,00
Terrenos e recursos naturais.....						65 172,34
Equipamento Básico	63 908,18		1 264,16			8 961,33
Equipamento administrativo.....	7 955,73		1 005,60			18 636,79
Equipamento Transporte	18 636,79					2 300,41
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1 163,21		1 137,20			95 070,87
	91 663,91	0,00	3 406,96	0,00	0,00	
Investimentos Financeiros :						
FCT	234,85		283,6			518,45
	234,85	0,00	283,60	0,00	0,00	518,45

Depreciações

Descrição	Saldo inicial	Reforço	Regularizações	Saldo final
Ativos Fixos Tangíveis				
Equipamento administrativo....	7 955,73	1 005,60		8 961,33
Equipamento básico.....	63 166,66	1 634,92		64 801,58
Equipamento Transporte	18 636,79			18 636,79
Outros Ativos Fixos	1 163,21	1 137,20		2 300,41
	90 922,39	3 777,72	0,00	94 700,11

Sut
A7

6. Fluxos de Caixa

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

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2018	2017
Caixa	309,37 €	1 069,36 €
Depósitos Ordem	60 675,10 €	32 304,96 €
Depósitos Prazo	750 000,00 €	750 000,00 €
TOTAL	810 984,47 €	783 374,32 €

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 2018 são os seguintes:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2018	2017
Saldos Devedores		
.IVA Reembolsos Pedidos	2 305,47 €	992,45 €
Saldos Credores		
.Retenção Imposto S/ Rendimento	6 498,30 €	5 037,50 €
.Contribuições p/ Seg. Social	13 101,16 €	16 150,67 €
TOTAL	19 599,46 €	21 188,17 €

Em Janeiro de 2019 foram pagos todos os valores ao estado.

8. Diferimentos

Estão aqui representados no Passivo os encargos com férias e subsídio de férias e respetiva TSU estimados para 2018 e incluídos no respetivo orçamento, a pagar em 2019 no valor de 81.873,84€.

su
A

9. Fundos Patrimoniais

O detalhe da rubrica "Fundos Patrimoniais", no exercício findos em 31 de Dezembro de 2018 é conforme se segue:

(Valores em Euros)

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
51 - Fundos	10 233,72			10 233,72
55 - Reservas:				0,00
5524 Reservas Livres	606 360,85			606 360,85
56 - Resultados transitados	2 162,67	65 752,64		67 915,31
Resultados Líquidos de Período	65 752,74	29 143,79	65 752,64	29 143,89
	684 509,98	94 896,43	65 752,64	713 653,77

10 – Gastos com pessoal

A rubrica "gastos com pessoal", no exercício findo em 31 Dezembro 2018 tem o seguinte detalhe :

(Valores em Euros)

DESCRIÇÃO	31.12.2018	31.12.2017
Remunerações do Pessoal	466 851,98 €	474 288,68 €
Indemnizações		
Encargos Sobre Remunerações	105 222,77 €	107 122,85 €
Seg. Ac. Trabalho	5 616,76 €	5 896,26 €
Formação	85,00 €	
Medicina Trabalho	1 207,50 €	1 246,25 €
TOTAL	578 984,01 €	588 554,04 €

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

Recursos Humanos:

	2018	2017
Nº Trabalhadores no final do Período	32	32
Nº Médio Trabalhadores ao longo do Período	33	33
Gastos com Pessoal	578 984,01 €	588 554,04 €
Gastos Médios por Trabalhador	17 544,97 €	17 834,97 €

11 – Vendas e Serviços Prestados

A rubrica “Vendas e Serviços Prestados”, no exercício findo em 31 Dezembro 2018 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores Em Euros)	
	2018	2017
Quotas Utilizadores - Mensalidades	297 887,25 €	300 674,38 €
Quotizações e Jóias	2 487,00 €	2 539,00 €
Diversos :		
.Bibes	1 080,00 €	1 725,00 €
.Inscrição e Seguro	12 620,00 €	13 010,00 €
.Livros e Fotos	2 702,90 €	230,00 €
TOTAL	316 777,15 €	318 178,38 €

12 – Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica “Outros Rendimentos e Ganhos”, no exercício findo em 31 Dezembro 2018 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2018	2017
Outros Rendimentos e Ganhos		
.Reembolsos Ac. Pessoais	11,75 €	8,27 €
.Receitas Santos Populares	2 008,17 €	2 781,91 €
.Receitas Iniciativas Culturais	1 589,60 €	2 407,73 €
.Receitas Praia	8 845,00 €	8 715,00 €
.Reembolso Passeios	2 562,90 €	2 795,50 €
.Receitas Processos Judiciais	100,00 €	900,00 €
.Outros		
.Quotizações		
TOTAL	15 117,42 €	17 608,41 €

13 – Fornecimentos e Serviços Externos A rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos”, no exercício findo em 31 Dezembro 2018 tem o seguinte detalhe:

3/11
A1

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2018	2017
Subcontratos :		
.Serviços Reparação	167,91 €	
.Assistência Informática	1 743,08 €	1 167,74 €
Serviços Especializados :		
.Técnico Contas	4 314,44 €	4 574,94 €
.Revisão Extintores / Gás	156,83 €	156,83 €
.Acessoria Alimentar	1 107,00 €	1 107,00 €
Honorários :		
.Prof. Ginástica	4 174,33 €	2 952,02 €
.Médico	6 230,00 €	6 120,00 €
.Advogado	1 266,90 €	1 033,20 €
.Acompanhamento Escolar	20 737,00 €	17 011,80 €
.Outros (Ação Educativa Auxiliares)	0,00 €	2 677,73 €
Conservação e Reparação :		
.Equip. Transporte	1 031,98 €	990,51 €
.Equip. Básico	1 988,63 €	844,30 €
.Edifícios	14 962,41 €	6 818,04 €
.Outros		
Materiais :		
.Utensílios desgaste rápido	220,14 €	264,33 €
.Material Didático	420,71 €	1 668,64 €
.Material Escritório	1 433,19 €	1 402,88 €
Energia e Fluidos :		
.Eletricidade	7 871,21 €	6 526,69 €
.Combustíveis	3 423,52 €	3 572,73 €
.Água	2 553,61 €	2 946,75 €
Deslocações :		
.Portagens e estacionamento	3,00 €	4,75 €
Serviços Diversos :		
.Comunicação	3 018,06 €	3 169,97 €
.Seguros	2 462,74 €	2 451,63 €
.Registos Notariais		
.Limpeza, higiene	7 581,28 €	7 172,44 €
.Outros Serviços :		
- gastos com praia	6 261,40 €	6 359,80 €
- gastos dia criança	1 110,69 €	1 134,31 €
- batas e bibes	950,00 €	2 540,22 €
- primeiros socorros	119,87 €	129,75 €
- Livros e Fotos	908,83 €	902,25 €
- Transporte p/ passeios	4 565,99 €	5 328,98 €
- festas	808,01 €	55,00 €
- outros	4 054,87 €	3 506,90 €
- produtos alimentares refeitório	57 446,88 €	55 009,29 €
TOTAL	163 094,51 €	149 601,42 €

su
Ar

14 – Outros Gastos e Perdas

A rubrica “Outros Gastos e Perdas”, no exercício findo em 31 Dezembro 2018 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2018	2017
Quotizações UDIPSS	290,00 €	290,00 €
Imp. Selo Cheques		
Multas Fiscais		
TOTAL	290,00 €	290,00 €

15 – Juros e Rendimentos Similares Obtidos

A rubrica “Juros e Rendimentos Similares Obtidos”, no exercício findo em 31 Dezembro 2018 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2018	2017
Juros de DP	2 023,61 €	8 326,53 €
Atrasos Pagam. Mensalidades	570,09 €	936,19 €
TOTAL	2 593,70 €	9 262,72 €

16 – Juros e Gastos Similares Suportados

A rubrica “Juros e Gastos Similares Suportados”, no exercício findo em 31 Dezembro 2018 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2018	2017
Comissões Bancárias, TPA e Livros Cheques	1 207,84 €	1 162,35 €
TOTAL	1 207,84 €	1 162,35 €

17 - Outras informações

Ficaram por receber 947,92€ de utentes. Algumas destas dívidas já foram regularizadas em 2019.

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 2018, correspondem à retenção na fonte, descontos e contribuições referentes a Dezembro, e cujo pagamento se efetuou em Janeiro de 2019.

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 2018, foram de 4.314,44 €.

19.2 - Autorização para emissão

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2018 foram aprovadas pela direção e pelo conselho fiscal da instituição em 29 de Março de 2019.

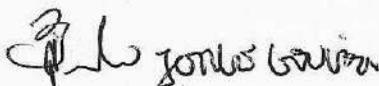
19.3 - Acontecimentos após a data do balanço:

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.

A Direção



O Conselho Fiscal



Paula Esparteiro

O Contabilista Certificado

Sandra Luis Alves Pereira Brageiro

