

52

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, no Aviso 8259/2015 e os modelos das demonstrações financeiras com base na portaria 220/2015

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;

-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:

	Equip. Administrativo	Equip. Transporte	Equip. Básico
Vidas úteis	3-8 anos	4 anos	5-8 anos
Método Depreciação	Quotas constantes	Quotas constantes	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 2019 subsídios do Instituto de Gestão Financeira e Segurança Social – IGFSS, I.P. referentes a Acordos 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.

Designação	2019	2018
Subsídios recebidos Seg. Social	446.114,91€	436.859,60€
Subsídios recebidos da CMS	11.493,00€	5.150,00€
Donativos	1.142,91€	0,00€
Consignação 0,5% IRS	2.730,66€	101,25€
TOTAL	461.481,48€	442.009,60€

5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2019, 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.....						0,00
Equipamento Básico	65 172,34					65 172,34
Equipamento administrativo.....	8 961,33					8 961,33
Equipamento Transporte	18 636,79		34 900,57	18 636,79		34 900,57
Outros Ativos Fixos Tangíveis	2 300,41	3 181,50				5 481,91
	95 070,87	3 181,50	34 900,57	18 636,79	0,00	114 516,15
Investimentos Financeiros :						
FCT	518,45		1 130,04			1 648,49
	518,45	0,00	1 130,04	0,00	0,00	1 648,49

Depreciações

Descrição	Saldo inicial	Reforço	Regularizações	Saldo final
Ativos Fixos Tangíveis				
Equipamento administrativo....	8 961,33			8 961,33
Equipamento básico.....	64 801,58	370,76		65 172,34
Equipamento Transporte	18 636,79	8 725,14	18 636,79	8 725,14
Outros Ativos Fixos	2 300,41	1 352,96		3 653,37
	94 700,11	10 448,86	18 636,79	86 512,18

6. Fluxos de Caixa

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

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2019	2018
Caixa	1 277,09 €	309,37 €
Depósitos Ordem	123 811,96 €	60 675,10 €
Depósitos Prazo	700 000,00 €	750 000,00 €
TOTAL	825 089,05 €	810 984,47 €

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 2019 são os seguintes:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2019	2018
Saldos Devedores		
.IVA Reembolsos Pedidos	284,65 €	2 305,47 €
Saldos Credores		
.Retenção Imposto S/ Rendimento	6 629,00 €	6 498,30 €
.Contribuições p/ Seg. Social	14 039,77 €	13 101,16 €
TOTAL	20 668,77 €	19 599,46 €

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

8. Diferimentos/Outros Ativos passivos Correntes

Estão aqui representados:

. no Passivo os encargos com férias e subsídio de férias e respetiva TSU estimados para 2019 e incluídos no respetivo orçamento, a pagar em 2020 no valor de 78.122,78€ e 147,02€ a pagar ao Fundo de Compensação trabalho e descontos judiciais de penhoras de vencimentos em janeiro 2020

.no ativo o valor de 3.690€ referente ao projeto para as novas instalações uma vez que este investimento só irá avançar se houver aprovação do financiamento do programa Pares 20/20

9. Fundos Patrimoniais

O detalhe da rubrica "Fundos Patrimoniais", no exercício findos em 31 de Dezembro de 2019 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	67 915,31	29 143,89		97 059,20
Resultados Líquidos de Período	29 143,89	46 318,82	29 143,89	46 318,82
	713 653,77	75 462,71	29 143,89	759 972,59

10 – Gastos com pessoal

A rubrica "gastos com pessoal", no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe :

(Valores em Euros)

DESCRIÇÃO	31.12.2019	31.12.2018
Remunerações do Pessoal	472 696,64 €	466 851,98 €
Indemnizações	367,02 €	
Encargos Sobre Remunerações	105 700,65 €	105 222,77 €
Seg. Ac. Trabalho	5 533,74 €	5 616,76 €
Formação		85,00 €
Medicina Trabalho	1 320,00 €	1 207,50 €
TOTAL	585 618,05 €	578 984,01 €

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

Recursos Humanos:

	2019	2018
Nº Trabalhadores no final do Período	33	32
Nº Médio Trabalhadores ao longo do Período	33	33
Gastos com Pessoal	585 618,05 €	578 984,01 €
Gastos Médios por Trabalhador	17 746,00 €	17 544,97 €

11 – Vendas e Serviços Prestados

A rubrica "Vendas e Serviços Prestados", no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores Em Euros)	
	2019	2018
Quotas Utilizadores - Mensalidades	296 829,15 €	297 887,25 €
Quotizações e Jóias	2 320,00 €	2 487,00 €
Diversos :		
.Bibes	1 290,00 €	1 080,00 €
.Inscrição e Seguro	11 610,00 €	12 620,00 €
.Livros e Fotos	1 635,00 €	2 702,90 €
TOTAL	313 684,15 €	316 777,15 €

12 – Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica "Outros Rendimentos e Ganhos", no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2019	2018
Outros Rendimentos e Ganhos		
.Reembolsos Ac. Pessoais		11,75 €
.Receitas Santos Populares	2 448,42 €	2 008,17 €
.Receitas Iniciativas Culturais	1 262,00 €	1 589,60 €
.Receitas Praia	8 320,00 €	8 845,00 €
.Reembolso Passeios	2 889,00 €	2 562,90 €
.Receitas Processos Judiciais	1 129,10 €	100,00 €
.Alienação Ativos Tangíveis	5 500,00 €	
.Quotizações		
TOTAL	21 548,52 €	15 117,42 €

13 – Fornecimentos e Serviços Externos A rubrica "Fornecimentos e Serviços Externos", no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe:

su

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2019	2018
Subcontratos :		
.Serviços Reparação	213,30 €	167,91 €
.Assistência Informática	1 215,77 €	1 743,08 €
Serviços Especializados :		
.Técnico Contas	6 336,90 €	4 314,44 €
.Revisão Extintores / Gás	429,86 €	156,83 €
.Acessoria Alimentar	1 107,00 €	1 107,00 €
Honorários :		
.Prof. Ginástica	3 597,75 €	4 174,33 €
.Médico	6 240,00 €	6 230,00 €
.Advogado	1 334,55 €	1 266,90 €
.Acompanhamento Escolar	28 144,80 €	20 737,00 €
.Outros (Ação Educativa Auxiliares)	834,48 €	0,00 €
Conservação e Reparação :		
.Equip. Transporte	350,07 €	1 031,98 €
.Equip. Básico	676,99 €	1 988,63 €
.Edifícios	2 835,20 €	14 962,41 €
.Outros		
Materiais :		
.Utensílios desgaste rápido	40,99 €	220,14 €
.Material Didático	1 098,36 €	420,71 €
.Material Escritório	1 192,67 €	1 433,19 €
Energia e Fluidos :		
.Eletricidade	6 551,72 €	7 871,21 €
.Combustíveis	3 838,07 €	3 423,52 €
.Água	2 893,18 €	2 553,61 €
Deslocações :		
.Portagens e estacionamento	5,70 €	3,00 €
Serviços Diversos :		
.Comunicação	2 283,94 €	3 018,06 €
.Seguros	2 513,73 €	2 462,74 €
.Registos Notariais	10,00 €	
.Limpeza, higiene	6 713,52 €	7 581,28 €
.Outros Serviços :		
- gastos com praia	7 796,15 €	6 261,40 €
- gastos dia criança	1 074,16 €	1 110,69 €
- batas e bibes	390,00 €	950,00 €
- primeiros socorros	136,62 €	119,87 €
- Livros e Fotos	1 010,50 €	908,83 €
- Transporte p/ passeios	4 712,00 €	4 565,99 €
- festas	841,73 €	808,01 €
- outros	3 675,33 €	4 054,87 €
- produtos alimentares refeitório	53 498,90 €	57 446,88 €
TOTAL	153 593,94 €	163 094,51 €

14 – Outros Gastos e Perdas

A rubrica “Outros Gastos e Perdas”, no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2019	2018
Quotizações UDIPSS	580,00 €	290,00 €
Imp. Selo Cheques		
Multas Fiscais		
TOTAL	580,00 €	290,00 €

15 – Juros e Rendimentos Similares Obtidos

A rubrica “Juros e Rendimentos Similares Obtidos”, no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2019	2018
Juros de DP	758,34 €	2 023,61 €
Atrasos Pagam. Mensalidades	352,90 €	570,09 €
TOTAL	1 111,24 €	2 593,70 €

16 – Juros e Gastos Similares Suportados

A rubrica “Juros e Gastos Similares Suportados”, no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2019	2018
Comissões Bancárias, TPA e Livros Cheques	1 265,72 €	1 207,84 €
TOTAL	1 265,72 €	1 207,84 €

17 - Outras informações

Ficaram por receber 195,00€ de utentes. Estas dívidas já foram regularizadas em 2020.

18 – Dívidas em Mora à Segurança Social

Nos termos do Dec. Lei 534/80 de 7 de Novembro e do nº 1 do art.º 210, da Lei nº 110/2009 (Código dos Regimes Contributivos do Sistema Previdencial de Segurança Social), 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 2019, correspondem à retenção na fonte, descontos e contribuições referentes a Dezembro, e cujo pagamento se efetuou em Janeiro de 2020.

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.

19.2 - Autorização para emissão

Devido à situação sanitária provocada pelo Covid-19 e às restrições impostas pela DGS, as demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 foram aprovadas pela direção e pelo conselho fiscal da instituição em 14 de Setembro de 2020.

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 no entanto devido à crise de saúde pública provocada pelo Covid-19 estima-se que o ano 2020 seja um ano de avultado défice orçamental.

19 – Nota Final

A direção do Centro de Apoio à Criança deseja expressar o seu reconhecimento a todos os que, ao longo deste ano, apoiaram a prossecução dos objetivos fixados para a instituição.

Agradece o empenho, dedicação e profissionalismo dos colaboradores bem como a cooperação fundamental das entidades, empresas e pessoas com que teve o prazer de contactar

A Direção

Paula Esparteiro
Jacinto Leão

O Conselho Fiscal

Paula Esparteiro
Paula Esparteiro

O Contabilista Certificado

Sandra Luísa Alves Pereira Bragança
NIF: 128814357
17040