

SM
Ca
RI

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2020 – 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, 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:

sub
171

	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 2020 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.

SU
21

Designação	2020	2019
Subsídios recebidos Seg. Social	483.245,05€	446.114,91€
Subsídios recebidos da CMS	16.500,00€	11.493,00€
Baixas – Covid-19	385,51€	
IEFP Convert +	5.788,50€	
Donativos		1.142,91€
Consignação 0,5% IRS	1.815,52€	2.730,66€
TOTAL	507.734,58€	461.481,48€

5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2020, 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 :						
Terrenos e recursos naturais.....						0,00
Equipamento Básico	65.172,34					65.172,34
Equipamento administrativo.....	8.961,33		680,15			9.641,48
Equipamento Transporte	34.900,57					34.900,57
Outros Ativos Fixos Tangíveis	5.481,91		347,64			5.829,55
	114.516,15	0,00	1.027,79	0,00	0,00	115.543,94
Investimentos Financeiros :						
FCT	1648,49		374,11			2.022,60
	1648,49	0,00	374,11	0,00	0,00	2.022,60

Depreciações

21
RM

Descrição	Saldo inicial	Reforço	Regularizações	Saldo final
Ativos Fixos Tangíveis				
Equipamento administrativo....	8.961,33	680,15		9.641,48
Equipamento básico.....	65.172,34			65.172,34
Equipamento Transporte	8.725,14	8.725,14		17.450,28
Outros Ativos Fixos	3.653,37	804,78		4.458,15
	86.512,18	10.210,07	0,00	96.722,25

6. Fluxos de Caixa

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

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2020	2019
Caixa		1.277,09 €
Depósitos Ordem	92.123,70 €	123.811,96 €
Depósitos Prazo	700.000,00 €	700.000,00 €
TOTAL	792.123,70 €	825.089,05 €

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 2020 são os seguintes:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2020	2019
Saldos Devedores		
.IVA Reembolsos Pedidos	3.545,63 €	284,65 €
Saldos Credores		
.Retenção Imposto S/ Rendimento	5.449,00 €	6.629,00 €
.Contribuições p/ Seg. Social	11.808,26 €	14.039,77 €
TOTAL	17.257,26 €	20.668,77 €

Em Janeiro de 2021 foram pagos todos os valores ao estado.

ST
PI

8. Diferimentos/Outros Ativos passivos Correntes

Estão aqui representados:

. no Passivo os encargos com férias e subsídio de férias e respetiva TSU estimados para 2020 e incluídos no respetivo orçamento, a pagar em 2021 no valor de 80.820,74€ e 413,85€ a pagar a outros credores valor regularizado em janeiro 2021

.no ativo o valor de 976€ referente aos seguros do período de 2021 pagos em 2020

9. Fundos Patrimoniais

O detalhe da rubrica "Fundos Patrimoniais", no exercício findos em 31 de Dezembro de 2020 é conforme se segue:

Descrição	(Valores em Euros)			
	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	97.059,20	46.318,82		143.378,02
Resultados Líquidos de Período	46.318,82	-40.535,51	46.318,82	-40.535,51
	759.972,59	5.783,31	46.318,82	719.437,08

10 – Gastos com pessoal

A rubrica "gastos com pessoal ", no exercício findo em 31 Dezembro 2020 tem o seguinte detalhe :

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	31.12.2020	31.12.2019
Remunerações do Pessoal	504.408,82 €	472.696,64 €
Indemnizações		367,02 €
Encargos Sobre Remunerações	112.360,09 €	105.700,65 €
Seg. Ac. Trabalho	5.667,02 €	5.533,74 €
Formação / Outros gastos	2.100,00 €	
Medicina Trabalho	1.207,50 €	1.320,00 €
TOTAL	625.743,43 €	585.618,05 €

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

	2020	2019
Nº Trabalhadores no final do Período	33	33
Nº Médio Trabalhadores ao longo do Período	33	33
Gastos com Pessoal	625.743,43 €	585.618,05 €
Gastos Médios por Trabalhador	18.961,92 €	17.746,00 €

521
R1

11 – Vendas e Serviços Prestados

A rubrica “Vendas e Serviços Prestados”, no exercício findo em 31 Dezembro 2020 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores Em Euros)	
	2020	2019
Quotas Utilizadores - Mensalidades	237.925,91 €	296.829,15 €
Quotizações e Jóias	1.963,80 €	2.320,00 €
Diversos :		
.Bibes	721,00 €	1.290,00 €
.Inscrição e Seguro	12.120,00 €	11.610,00 €
.Livros e Fotos	1.720,00 €	1.635,00 €
TOTAL	254.450,71 €	313.684,15 €

12 – Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica “Outros Rendimentos e Ganhos”, no exercício findo em 31 Dezembro 2020 tem o seguinte detalhe:

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2020	2019
Outros Rendimentos e Ganhos		
.Reembolsos Ac. Pessoais		
.Receitas Santos Populares		2.448,42 €
.Receitas Iniciativas Culturais	1.165,50 €	1.262,00 €
.Receitas Praia		8.320,00 €
.Reembolso Passeios		2.889,00 €
.Receitas Processos Judiciais	750,00 €	1.129,10 €
.Alienação Ativos Tangíveis		5.500,00 €
.Quotizações		
TOTAL	1.915,50 €	21.548,52 €

13 – Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos”, no exercício findo em 31 Dezembro 2019 tem o seguinte detalhe:

92

 RA

DESCRIÇÃO	(Valores em Euros)	
	2020	2019
Subcontratos :		
.Serviços Reparação	115,59 €	213,30 €
.Assistência Informática	1.155,79 €	1.215,77 €
Serviços Especializados :		
.Contabilidade	6.521,40 €	6.336,90 €
.Revisão Extintores / Gás	126,08 €	429,86 €
.Acessoria Alimentar	1.014,75 €	1.107,00 €
Honorários :		
.Prof. Ginástica	1.230,00 €	3.597,75 €
.Médico	6.240,00 €	6.240,00 €
.Advogado	1.033,20 €	1.334,55 €
.Acompanhamento Escolar	19.745,75 €	28.144,80 €
.Outros (Ação Educativa Auxiliares)		834,48 €
Conservação e Reparação :		
.Equip. Transporte	136,97 €	350,07 €
.Equip. Básico	302,58 €	676,99 €
.Edifícios	57.084,71 €	2.835,20 €
.Outros	293,95 €	
Materiais :		
.Utensílios desgaste rápido	2.733,19 €	40,99 €
.Material Didático	1.587,25 €	1.098,36 €
.Material Escritório	812,69 €	1.192,67 €
Energia e Fluídos :		
.Eletricidade	5.747,21 €	6.551,72 €
.Combustíveis	2.718,79 €	3.838,07 €
.Água	2.532,06 €	2.893,18 €
Deslocações :		
.Portagens e estacionamento	1,85 €	5,70 €
Serviços Diversos :		
.Renda Terreno	1.253,57 €	
.Comunicação	2.357,05 €	2.283,94 €
.Seguros	1.700,04 €	2.513,73 €
.Registos Notariais	917,70 €	10,00 €
.Limpeza, higiene	5.319,95 €	6.713,52 €
.Outros Serviços :		
- gastos com praia		7.796,15 €
- gastos dia criança		1.074,16 €
- batas e bibes		390,00 €
- primeiros socorros	698,53 €	136,62 €
- Livros e Fotos	1.153,75 €	1.010,50 €
- Transporte p/ passeios	112,00 €	4.712,00 €
- festas		841,73 €
- outros	2.296,18 €	3.675,33 €
- Projeto Novas Instalações	3.690,00 €	
- produtos alimentares refeitório	37.136,68 €	53.498,90 €
TOTAL	167.769,26 €	153.593,94 €

14 – Outros Gastos e Perdas

A rubrica “Outros Gastos e Perdas”, no exercício findo em 31 Dezembro 2020 tem o seguinte detalhe:

	(Valores em Euros)	
DESCRIÇÃO	2020	2019
Quotizações UDIPSS		580,00 €
Imp. Selo Cheques		
Multas Fiscais	562,50 €	
TOTAL	562,50 €	580,00 €

15 – Juros e Rendimentos Similares Obtidos

A rubrica “Juros e Rendimentos Similares Obtidos”, no exercício findo em 31 Dezembro 2020 tem o seguinte detalhe:

	(Valores em Euros)	
DESCRIÇÃO	2020	2019
Juros de DP		758,34 €
Atrasos Pagam. Mensalidades	111,12 €	352,90 €
TOTAL	111,12 €	1.111,24 €

16 – Juros e Gastos Similares Suportados

A rubrica “Juros e Gastos Similares Suportados”, no exercício findo em 31 Dezembro 2020 tem o seguinte detalhe:

	(Valores em Euros)	
DESCRIÇÃO	2020	2019
Comissões Bancárias, TPA e Livros Cheques	462,16 €	1.265,72 €
TOTAL	462,16 €	1.265,72 €

17 - Outras informações

Ficaram por receber 503,70€ de utentes. Estas dívidas já foram regularizadas em 2021.

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 2020, correspondem à retenção na fonte, descontos e contribuições referentes a Dezembro, e cujo pagamento se efetuou em Janeiro de 2021.

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 2020 foram aprovadas pela direção e pelo conselho fiscal da instituição em 8 de Junho de 2021.

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 2021 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

O Conselho Fiscal

O Contabilista Certificado

Paula Madeira

Paula Esparteiro

Sandra Luis Pereira Braga Torres

