ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2022 – 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:

	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 2022 subsídios do Instituto de Gestão Financeira e Segurança Social – IGFSS, I.P. referentes a Acordos de Cooperação – Comparticipações e a Layoff simplificado, Bolsas Sociais e subsídios para obras provenientes da Câmara Municipal de Sintra, apoio do IEFP programa portaria 102A-2021 referente à atribuição de 2RMMG (candidatura submetida em 2021 paga em duas tranches), apoio IAPMEI para aumento do SMN e doações.

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

Designação	2022	2021
IGFSS – Acordos Cooperação	542.627,06€	490.822,49€
IGFSS – Layoff Simplificado	7.872,40€	27.996,43€
Subsídios recebidos da CMS	9.785,00€	21.500,00€
Baixas – Covid-19	€	263,12€
IEFP Convert +	€	1.929,50€
IAPMEI	560,00€	0,00€
IEFP Portaria 102-A	19.285,00€	19.285,00€
Bolsas Sociais	693,66€	1.388,32€
Consignação 0,5% IRS	2.283,71€	1.137,95€
Doações	600,00€	0,00€
TOTAL	583.706,83€	564.322,81€

5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2022, 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	56.257,16		7.249,57			63.506,73
Equipamento administrativo.....	4.916,88		1.346,43		-247,40	6.015,91
Equipamento Transporte	34.900,57					34.900,57
Outros Ativos Fixos Tangíveis	7.171,29		3.538,43			10.709,72
	103.245,90	0,00	12.134,43	0,00	-247,40	115.132,93
Investimentos Funanceiros :						
FCT	2603,60		920,88		-90,54	3.433,94
	2603,60	0,00	920,88	0,00	-90,54	3.433,94

Depreciações

(Valores em Euros)

Descrição	Saldo inicial	Reforço	Regularizações	Saldo final
Ativos Fixos Tangíveis				
Equipamento administrativo....	4.100,90	1.332,79	-247,40	5.186,29
Equipamento básico.....	55.585,93	1.002,08		56.588,01
Equipamento Transporte	26.175,42	8.725,15		34.900,57
Outros Ativos Fixos	4.528,19	1.712,48		6.240,67
	90.390,44	12.772,50	-247,40	102.915,54

6. Fluxos de Caixa

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

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	**2022**	**2021**
Caixa	3,43 €	1.814,52 €
Depósitos Ordem	96.678,80 €	152.330,64 €
Depósitos Prazo	700.000,00 €	700.000,00 €
TOTAL	**796.682,23 €**	**854.145,16 €**

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 2022 são os seguintes:

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	**2022**	**2021**
Saldos Devedores		
.IVA Reembolsos Pedidos	7.264,87 €	79,12 €
Saldos Credores		
.Retenção Imposto S/ Rendimento	5.577,10 €	5.466,60 €
.Contribuições p/ Seg. Social	12.811,65 €	12.389,86 €
.FGCT	93,35 €	80,09 €
TOTAL	**18.482,10 €**	**17.936,55 €**

Em Janeiro de 2023 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 2022 e incluídos no respetivo orçamento, a pagar em 2023 no valor de 81.007,58€.

.no ativo o valor de 974,60€ referente aos seguros do período de 2023 pagos em 2022.

9. Fundos Patrimoniais

O detalhe da rubrica "Fundos Patrimoniais", no exercício findos em 31 de Dezembro de 2022 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	102.842,51	50.321,72		153.164,23
Resultados Líquidos de Período	50.321,72	-47.905,45	50.321,72	-47.905,45
	769.758,80	2.416,27	50.321,72	721.853,35

10 – Gastos com pessoal

A rúbrica "gastos com pessoal ", no exercício findo em 31 Dezembro 2022 tem o seguinte detalhe :

(Valores em Euros)

DESCRIÇÃO	31.12.2022	31.12.2021
Remunerações do Pessoal	529.679,54 €	518.474,61 €
Indemnizações		
Encargos Sobre Remunerações	114.826,90 €	100.224,24 €
Seg. Ac. Trabalho	7.601,68 €	7.473,14 €
Formação / Outros gastos	55,00 €	3.570,00 €
Medicina Trabalho	1.545,00 €	1.207,50 €
TOTAL	**653.708,12 €**	**630.949,49 €**

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

	2022	2021
Nº Trabalhadores no final do Período	33	33
Nº Médio Trabalhadores ao longo do Período	33	33
Gastos com Pessoal	653.708,12 €	630.949,49 €
Gastos Médios por Trabalhador	19.809,34 €	19.119,68 €

11 – Vendas e Serviços Prestados

A rúbrica "Vendas e Serviços Prestados", no exercício findo em 31 Dezembro 2022 tem o seguinte detalhe:

		(Valores Em Euros)
DESCRIÇÃO	**2022**	**2021**
Quotas Utilizadores - Mensalidades	311.782,54 €	275.246,96 €
Quotizações e Jóias	2.125,00 €	2.181,70 €
Diversos :		
.Bibes		60,00 €
.Praia	9.870,00 €	
.Inscrição e Seguro	13.580,00 €	12.970,00 €
.Material Didático / Livros e Fotos	3.177,00 €	2.885,80 €
.Iniciativas Culturais/Passeios	1.718,00 €	141,00 €
.Multas atrasos pgt/Diversos	254,68 €	83,05 €
TOTAL	**342.507,22 €**	**293.568,51 €**

12 – Outros Rendimentos e Ganhos

A rúbrica "Outros Rendimentos e Ganhos", no exercício findo em 31 Dezembro 2022 tem o seguinte detalhe:

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	**2022**	**2021**
Outros Rendimentos e Ganhos		
.Reembolsos Ac. Pessoais	60,00 €	416,39 €
.Receitas Processos Judicias		500,00 €
.Quotizações	609,00 €	
TOTAL	**669,00 €**	**916,39 €**

13 – Fornecimentos e Serviços Externos

A rúbrica "Fornecimentos e Serviços Externos", no exercício findo em 31 Dezembro 2022 tem o seguinte detalhe:

(Valores em Euros)

DESCRIÇÃO	2022	2021
Serviços Especializados :		
.Assistência Informática	996,30 €	184,50 €
.Contabilidade	7.527,60 €	6.521,40 €
.Revisão Extintores / Gás	574,55 €	530,75 €
.Acessoria Alimentar	1.107,00 €	1.014,75 €
.Contratos Manutenção	809,89 €	434,20 €
.Projeto Arquitetura	41.532,80 €	38.333,00 €
.Serviços Bancários	485,87 €	581,52 €
Honorários :		
.Prof. Ginástica	2.050,00 €	2.609,63 €
.Médico	6.240,00 €	6.240,00 €
.Advogado	1.666,65 €	1.291,50 €
.Acompanhamento Escolar	30.338,35 €	29.108,22 €
Conservação e Reparação :		
.Equip. Transporte	167,21 €	423,20 €
.Equip. Básico	1.099,62 €	432,96 €
.Edifícios	86.312,60 €	359,34 €
Materiais :		
.Utensílios desgaste rápido		53,28 €
.Material Didático	768,08 €	878,76 €
.Material Escritório	532,89 €	1.020,98 €
Energia e Fluídos :		
.Eletricidade	7.963,81 €	6.313,89 €
.Combustíveis / Gás	4.089,03 €	2.518,70 €
.Água	2.831,63 €	2.329,47 €
Deslocações :		
.Portagens e estacionamento	3,40 €	
Serviços Diversos :		
.Renda Terreno	1.258,96 €	1.253,57 €
.Comunicação	2.147,16 €	2.095,04 €
.Seguros	2.686,90 €	2.646,18 €
.Registos Notariais	146,88 €	65,00 €
.Limpeza, higiene	11.896,87 €	8.266,36 €
.Outros Serviços :		
- gastos com praia	6.365,00 €	
- gastos dia criança	1.410,44 €	
- batas e bibes	3.117,20 €	2.437,00 €
- primeiros socorros	588,29 €	612,73 €
- Livros e Fotos	2.150,25 €	1.031,25 €
- Transporte p/ passeios e praia	2.505,80 €	
- festas	484,69 €	957,42 €
- outros	1.825,33 €	1.501,35 €
- produtos alimentares refeitório	64.320,28 €	43.004,60 €
TOTAL	**298.001,33 €**	**165.050,55 €**

14 – Outros Gastos e Perdas

A rúbrica "Outros Gastos e Perdas", no exercício findo em 31 Dezembro 2022 tem o seguinte detalhe:

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	**2022**	**2021**
Quotizaçoes UDIPSS	290,00 €	290,00 €
Imp. IMI	9.107,43 €	1.397,70 €
Multas Fiscais		
Taxas / Outros	773,40 €	442,71 €
TOTAL	**10.170,83 €**	**2.130,41 €**

15 – Juros e Rendimentos Similares Obtidos

A rúbrica "Juros e Rendimentos Similares Obtidos", no exercício findo em 31 Dezembro 2022 tem o seguinte detalhe:

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	**2022**	**2021**
Reembolso Seguro Ac. Pessoais		
Donativos Judiciais		
Atrasos Pagam. Mensalidades		
TOTAL	**0,00 €**	**0,00 €**

16 – Juros e Gastos Similares Suportados

A rúbrica "Juros e Gastos Similares Suportados", no exercício findo em 31 Dezembro 2022 tem o seguinte detalhe:

		(Valores em Euros)
DESCRIÇÃO	**2022**	**2021**
Comissões Bancárias, TPA e Livros Cheques	135,72 €	116,19 €
TOTAL	**135,72 €**	**116,19 €**

17 - Outras informações

- Não há dívidas de utentes por regularizar.

- A instituição candidatou-se ao projeto Pares 2.0 para alargamento de rede de creches e incorreu em gastos no ano de 2022 que totalizam 53.780,42€, gastos estes registados nas contas de Fornecimentos e Serviços Externos.

  Dada a conjuntura económica atual, nomeadamente o aumento do preço de construção por m2 e o facto do terreno atribuído pela Câmara não ser adequado à execução do projeto, facto que só foi conhecido em 2022, vai-se desistir da execução do mesmo o que só deve acontecer durante o ano de 2023.

- Uma vez que o projeto de construção de novas instalações não foi concretizado a direção optou por realizar obras de melhoria e remodelação das atuais instalações no Jardim de Infância que ascenderam a 85.000€ aproximadamente. Deste valor espera-se receber em 2023 um subsídio da Câmara Municipal de 70% dos gastos.

- O controlo por valência dos subsídios provenientes dos Acordos de Cooperação é feito na contabilidade analítica.

- Nas mensalidades, o valor da alimentação está incluído, não é cobrado à parte. Assim não utilizamos a conta de CMVMC # 61 mas sim uma conta de FSE onde registamos os gastos incorridos com alimentação para que os dados possam ser comparáveis.

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 2022, correspondem à retenção na font e, descontos e contribuições referentes a Dezembro, e cujo pagamento se efetuou em Janeiro de 2023.

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

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 foram aprovadas pela direção e pelo conselho fiscal da instituição em 24 de Março de 2023.

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 incerteza nacional e internacional que atravessamos, nomeadamente o conflito que se desenrola na Ucrânia, estima-se que no ano 2023 continue a tendência de aumento de preços de compra de bens e possível instabilidade Mundial e que ainda não podemos mensurar os efeitos que terá.

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
		Assinado por: **Sandra Luísa Alves Pereira Braga Torres** Num. de Identificação: 09514989 Data: 2023.03.09 19:03:20+00'00' Certificado por: **Ordem dos Contabilistas Certificados.** Atributos certificados: **Membro da OCC nº 17040.** CHAVE MÓVEL