

CONTAS 2020

DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social e Cultural de Barroelas

Morada Sede:

Rua Alambique, n.º 191, Apartado n.º 18
4905-472 Barroelas

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

501383875

Telefone:

258972506

Correio eletrónico:

cscb@sapo.pt

Sítio na internet:

www.cscbarroelas.eu

INTRODUÇÃO

Esta Instituição pertence ao designado Setor Não Lucrativo (SNL), também referido frequentemente por Terceiro Setor, Economia Social, Setor Voluntário ou Setor das Organizações da Sociedade Civil.

Nos termos da Lei e dos Estatutos a Direção do Centro Social e Cultural de Barroselas, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras as contas do ano de 2020.

Valências	Número médio de utentes 2020	Número médio de utentes 2019
Creche	70	76
Jardim-de-infância	93	97
Atividades dos tempos livres	100	100

Demonstração dos Resultados por naturezas
Período findo em 31 de Dezembro de 2020

		UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	6.1	178 013,55	248 055,03
Subsídios, doações e legados à exploração	7	540 283,28	521 428,34
ISS, IP - Centro Distrital de Viana do Castelo		534 895,56	518 141,80
Outros		5 387,72	3 286,54
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	-33 439,94	-49 218,63
Fornecimentos e serviços externos	6.3	-61 266,49	-94 867,78
Gastos com o pessoal	9	-572 426,98	-580 370,97
Outros rendimentos	6.2	15 855,43	19 476,94
Outros gastos	6.4	-654,14	-2 271,82
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		66 364,71	62 231,11
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-24 674,59	-23 523,73
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		41 690,12	38 707,38
Juros e rendimentos similares obtidos		411,95	478,46
Juros e gastos similares suportados		-596,77	
Resultado antes de impostos		41 505,30	39 185,84
Resultado líquido do período		41 505,30	39 185,84

Balanço
Período findo em 31 de Dezembro de 2020

(euros)

RUBRICAS	NOTAS	2020	2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	761 805,07	785 930,66
Investimentos financeiros		2 607,34	2 061,00
		<u>764 412,41</u>	<u>787 991,66</u>
Ativo Corrente			
Inventários	5	694,80	547,11
Estado e outros entes públicos	8.3	829,78	1 190,51
Diferimentos		21 015,94	25 349,92
Outros ativos correntes	8.4	36 540,59	23 789,98
Caixa e depósitos bancários	8.1	972 346,22	937 438,47
		<u>1 031 427,33</u>	<u>988 315,99</u>
Total do ativo		<u>1 795 839,74</u>	<u>1 776 307,65</u>
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		37 745,55	37 745,55
Resultados transitados		1 317 270,29	1 278 084,45
Outras variações nos fundos patrimoniais		303 433,21	315 340,66
		<u>1 658 449,05</u>	<u>1 631 170,66</u>
Resultado líquido do período		41 505,30	39 185,84
Total dos fundos patrimoniais	8.2	<u>1 699 954,35</u>	<u>1 670 356,50</u>
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores		4 368,83	3 313,65
Estado e outros entes públicos	8.3	13 724,10	22 395,05
Outros passivos correntes	8.5	77 792,46	80 242,45
		<u>95 885,39</u>	<u>105 951,15</u>
Total do passivo		<u>95 885,39</u>	<u>105 951,15</u>
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		<u>1 795 839,74</u>	<u>1 776 307,65</u>

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de Dezembro de 2020

(euros)

	Notas	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		157 422,25	226 273,58
Pagamentos a fornecedores		-95 677,67	-145 741,71
Pagamentos ao pessoal		-555 997,12	-569 407,30
Caixa gerada pelas operações		-494 252,54	-488 875,43
Outros recebimentos/pagamentos		529 550,86	518 879,20
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		35 298,32	30 003,77
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:		-1 098,67	-16 389,22
Ativos fixos tangíveis		-549,00	-15 771,36
Investimentos financeiros		-549,67	-617,86
Recebimentos provenientes de:		708,10	1 071,46
Investimentos financeiros		116,52	
Juros e rendimentos similares		591,58	1 071,46
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-390,57	-15 317,76
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		34 907,75	14 686,01
Caixa e seus equivalentes no início do período		937 438,47	922 752,46
Caixa e seus equivalentes no fim do período	8.1	972 346,22	937 438,47
		34 907,75	14 686,01

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR VALÊNCIAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

CLASSE 7		RENDIMENTOS					(euros)
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche - Sede	Creche	Jardim	ATL	
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	178 013,55	35 065,26	35 065,26	72 603,40	35 279,62	
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	156 266,00	30 021,27	30 021,27	64 447,60	31 775,86	
722/728	OUTROS SERVIÇOS	21 747,55	5 043,99	5 043,99	8 155,80	3 503,76	
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	540 283,28	118 456,01	118 456,01	244 747,08	58 624,19	
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	540 283,28	118 302,96	118 302,96	244 429,16	58 531,40	
7511	ISS, IP	534 895,56	117 554,36	117 554,36	242 097,56	57 689,28	
7512+7514+7515	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	4 670,92	748,60	748,60	2 331,60	842,12	
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	716,80	153,05	153,05	317,92	92,78	
78	OUTROS RENDIMENTOS	15 855,43	3 374,76	3 374,76	7 010,07	2 095,85	
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	2 955,97	631,15	631,15	1 311,04	382,63	
782	DESCONTO DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDO	7,60	1,62	1,62	3,37	0,98	
788	OUTROS RENDIMENTOS	12 891,45	2 741,98	2 741,98	5 695,66	1 712,24	
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	589,17	125,89	125,89	261,49	76,32	
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	11 907,45	2 542,46	2 542,46	5 281,21	1 541,32	
7882-7884/7887	RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS E OUTROS	394,83	73,64	73,64	152,96	94,60	
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	411,95	87,96	87,96	182,71	53,32	
TOTAL RENDIMENTOS		734 564,21	156 983,99	156 983,99	324 543,26	96 052,98	

CLASSE 6		GASTOS				
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche - Sede	Creche	Jardim	ATL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	33 439,94	7 140,04	7 140,04	14 831,34	4 328,52
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	61 266,49	11 461,43	11 461,43	29 013,38	9 330,25
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	28 564,96	5 787,33	5 787,33	13 606,10	3 384,19
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7 329,77	1 565,04	1 565,04	3 250,91	948,78
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	120,54	25,74	25,74	53,46	15,60
6224	HONORÁRIOS	3 880,44	516,74	516,74	2 657,98	188,98
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	17 150,21	3 661,88	3 661,88	7 606,49	2 219,95
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	84,00	17,94	17,94	37,26	10,87
623	MATERIAIS	4 062,25	857,23	857,23	1 782,88	564,92
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	591,24	126,24	126,24	262,23	76,53
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 228,06	262,21	262,21	544,67	158,96
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	100,00	21,35	21,35	44,35	12,94
6236	FARMÁCIA E HIGIENE DOS UTENTES	520,39	111,11	111,11	230,80	67,36
6238	OUTROS	1 622,56	336,31	336,31	700,82	249,12
624	ENERGIA E FLUIDOS	12 842,51	1 691,17	1 691,17	5 973,92	3 486,25
6241	ELETRICIDADE	5 935,73	1 267,39	1 267,39	2 632,63	768,33
6242	COMBUSTÍVEIS	4 922,01	0,00	0,00	2 461,01	2 461,01
6243	ÁGUA	1 984,77	423,78	423,78	880,29	256,91
626	SERVIÇOS DIVERSOS	15 796,77	3 125,70	3 125,70	7 650,48	1 894,89
6262	COMUNICAÇÃO	1 494,75	319,16	319,16	662,95	193,48
6263	SEGUROS	4 615,10	985,41	985,41	2 046,90	597,39
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	50,00	10,68	10,68	22,18	6,47
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	8 479,16	1 810,46	1 810,46	3 760,69	1 097,56
6268	OUTROS SERVIÇOS	1 157,76	0,00	0,00	1 157,76	0,00
63	GASTOS COM O PESSOAL	572 426,98	126 545,60	126 545,60	242 039,85	77 295,92
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	465 028,71	101 267,59	101 267,59	198 942,35	63 551,17
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	439 459,73	95 322,64	95 322,64	189 735,07	59 079,37
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	25 568,98	5 944,95	5 944,95	9 207,28	4 471,80
634	INDEMNIZAÇÕES	1 779,24	699,12	699,12	381,00	0,00
6341	PESSOAL	1 779,24	699,12	699,12	381,00	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	98 443,38	23 046,76	23 046,76	39 533,95	12 815,92
635	PESSOAL	98 443,38	23 046,76	23 046,76	39 533,95	12 815,92
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	5 217,65	1 114,06	1 114,06	2 314,14	675,38
636	PESSOAL	5 217,65	1 114,06	1 114,06	2 314,14	675,38
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1 958,00	418,07	418,07	868,42	253,45
638	PESSOAL	1 958,00	418,07	418,07	868,42	253,45
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	24 674,59	5 268,48	5 268,48	10 943,72	3 193,92
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	24 674,59	5 268,48	5 268,48	10 943,72	3 193,92
68	OUTROS GASTOS	654,14	139,74	139,65	290,09	84,66
681	IMPOSTOS	197,63	42,20	42,20	87,65	25,58
682	DESCONTOS PP CONCEDIDOS	0,09	0,09			
686	GASTOS RESTANTES INVESTIMENTOS	0,56	0,12	0,12	0,25	0,07
688	OUTROS GASTOS	455,86	97,33	97,33	202,18	59,01
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	179,00	38,22	38,22	79,39	23,17
6883	QUOTIZAÇÕES	250,00	53,38	53,38	110,88	32,36
6884/6888	OUTROS GASTOS	26,86	5,74	5,74	11,91	3,48
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	596,77	127,42	127,42	264,68	77,25
TOTAL GASTOS		693 058,91	150 682,71	150 682,62	297 383,05	94 310,52

CLASSE 8		RESULTADOS				
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		41 505,30	6 301,28	6 301,37	27 160,21	1 742,46
IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO		0,00				
RESULTADO LÍQUIDO		41 505,30	6 301,28	6 301,37	27 160,21	1 742,46

Mapa de controlo dos subsídios ao investimento



MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S) ANEXO OBRIGATORIO	
CG Conta de Gerência das Instituições Particulares de Solidariedade Social	ANO: 2020 NISS: 20007584986 NIPC: 501383875

Unidade monetária: Euro

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E		TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
			INVEST.º (2)	EMPREEND.º (3)		1.º AO 3.º ANO (5)	4.º e 5.º ANO (6)	6.º ANO (7)	7.º ao 50.º ANO (8)		A débito		A crédito		
											Para a 7883 (10)	Dutros débi (11)	cebitos (12)	utros crédito (13)	
593	SUBSÍDIOS														
5931	PIDDAC														
59311	Novo Jardim Infantil	1993	463 208,27			24 687,65	24 687,65	24 687,65	7 160,96	164 702,16	7 160,96	0,00	0,00	0,00	157 541,20
	TOTAL DO SUBSÍDIO		463 208,27			24 687,65	24 687,65	24 687,65	7 160,96	164 702,16	7 160,96	0,00	0,00	0,00	157 541,20
43	INVESTIMENTO														
4332	Edifício - Novo Jardim Infantil	1993	397 831,26	2%	7 956,63	7 956,63	7 956,63	7 956,63	183 002,38						175 045,75
4333	Equipamento - Novo Jardim Infantil	1993	116 844,60	16,66%	19 474,10	19 474,10	19 474,10								
	TOTAL DO INVESTIMENTO		514 675,86		27 430,73	27 430,73	27 430,73	7 956,63	183 002,38						175 045,75
593	SUBSÍDIOS														
5931	PIDDAC														
59312	Ampliação Creche e ATL	2003	124 499,83		2 490,00	2 490,00	2 490,00	2 490,00	82 169,86	2 490,00					79 679,86
5932	OUTROS														
59322	Fundo Soc. Social - Ampliação Creche e ATL	2003	70 000,00		1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00	46 200,00	1 400,00					44 800,00
	TOTAL DO SUBSÍDIO		194 499,83		3 890,00	3 890,00	3 890,00	3 890,00	128 369,86	3 890,00	0,00	0,00	0,00		124 479,86
43	INVESTIMENTO														
4332	Ampliação Creche e ATL	2003	410 026,08	2%	8 200,52	8 200,52	8 200,52	8 200,52	270 617,21						262 416,69
	TOTAL DO INVESTIMENTO		410 026,08		8 200,52	8 200,52	8 200,52	8 200,52	270 617,21						262 416,69
593	SUBSÍDIOS														
5932	OUTROS														
59321	Auditório - Fundo Socorro S. Social	1996	52 935,44		2 541,67	2 541,67	2 541,67	856,49	22 268,64	856,49					21 412,15
	TOTAL DO SUBSÍDIO		52 935,44		2 541,67	2 541,67	2 541,67	856,49	22 268,64	856,49	0,00	0,00	0,00		21 412,15
43	INVESTIMENTO														
4332	Edifício - Auditório	1996	48 664,04	2,00%	973,28	973,28	973,28	973,28	25 305,30						24 332,02
4333	Equipamento - Auditório	1996	11 489,87	16,66%	1 914,98	1 914,98	1 914,98								
	TOTAL DO INVESTIMENTO		60 153,91		2 888,26	2 888,26	2 888,26	973,28	25 305,30						24 332,02

Anexo às demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2020

1. Identificação da entidade

Centro Social e Cultural de Barroselas, pessoa coletiva n.º 501 383 875, com sede na Rua do Alambique, n.º 191, Apartado 18, freguesia de Barroselas e Carvoeiro, concelho de Viana do Castelo.

Constituída por escritura notarial de 17 de Fevereiro de 1981.

Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública, conforme registo lavrado pela inscrição n.º 15/81, a fls 19, do Livro das Associações de Solidariedade Social.

Está registada na Rede Nacional de Educação Pré-escolar, rede privada solidária, com o n.º 512400.

De acordo com os estatutos, o objetivo desta associação é contribuir para a promoção social da população de Barroselas e Carvoeiro e freguesias limítrofes. As valências desenvolvidas atualmente são: Creche, Jardim de infância e Atividades dos Tempos Livres, correspondendo-lhe os CAE's 85100 e 88910.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector não Lucrativo (NCRF-ESNL), publicada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto - Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pela Lei n.º 20/2010, de 23 de agosto, pelo Decreto - Lei n.º 36 -A/2011, de 9 de março, pelas Leis 66 - B/2012, de 31 de dezembro, e 83 - C/2013, de 31 de dezembro e pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho. Foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela NCRF-ESNL.

2.3 As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados no final do período em análise são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras do período comparativo anterior.

Os valores são mostrados em euros, salvo indicação expressa em contrário.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

3.1 - Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo, com exceção para algumas situações específicas destas entidades, tais como bens do ativo atribuídos a título gratuito e inventários a serem oferecidos no âmbito da atividade das ESNL.

b) Outras políticas contabilísticas

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

Os bens do ativo fixo tangível atribuídos a título gratuito, com o custo desconhecido, são mensurados ao valor pelo qual se encontram segurados, ou pelo valor patrimonial tributário que na data da doação esteja em vigor na respetiva matriz.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, tendo em conta o método de linha reta e em conformidade com o período de vida útil estimado, para cada grupo de bens.

Mantem-se as taxas de depreciação utilizadas, correspondendo aos seguintes períodos de vida útil estimado (em anos):

Edifícios e Outras Construções	10 a 50
Equipamento Básico	2 a 15
Equipamento Transporte	2 a 10
Equipamento Administrativo	2 a 10

Os ativos fixos tangíveis em curso, referem-se a ativos que se encontram registados ao custo de aquisição, deduzidos de eventuais perdas por imparidade.

Logo que estejam disponíveis para uso, serão depreciados, de acordo com o exigido pelo órgão de gestão.

Os bens do património histórico, artístico e cultural não são depreciados.

Ativos intangíveis

Os ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das respetivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, se caso disso.

As amortizações são calculadas, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para uso, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o

qual corresponde a um período compreendido entre 3 a 7 anos e registadas por contrapartida da rubrica "Gastos de depreciação e amortização" da demonstração dos resultados.

Inventários

Os inventários são registados ao menor entre o custo e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda esperado deduzido dos custos estimados para efetuar a venda. A diferença entre o custo e o valor líquido realizável é registada em perdas por imparidade no período em que ocorrer.

O método de custeio dos inventários adotado pela Instituição consiste no último preço de compra.

Uma ESNL pode deter inventários cujo contributo para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade da entidade gerar fluxos de caixa, designadamente nos casos em que a ESNL distribui certas mercadorias sem contrapartida.

Nestes casos, os contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais dos inventários são refletidos através da quantia que a entidade teria de pagar para comprar inventários equivalentes. Assim, estes inventários são mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, dos dois o mais baixo.

Instrumentos financeiros

Cientes/Utentes e outras dívidas a receber

As rubricas de Cientes/Utentes e outras contas a receber, são reconhecidas pelo seu valor nominal.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos e as contas a pagar não correntes são registadas no passivo pelo custo.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas a fornecedores e outras contas a pagar, são registadas pelo seu valor nominal, em virtude de não vencerem juros e o efeito do desconto, ser imaterial.

Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

Venda de bens

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A instituição não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transacção fluam para a Instituição;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transacção podem ser mensurados com fiabilidade.

Prestações de serviços

O rédito das prestações de serviços que se iniciam e terminam no mesmo período de relato é reconhecido na data da conclusão do serviço. Quando a prestação de serviços transita de um período para outro, o reconhecimento do rédito, na data de relato, é calculado com base na fase de acabamento.

O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade do desfecho da transacção que envolve a prestação de serviços, o qual se considera verificado nas seguintes condições, cumulativas:

- a quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- seja provável que os benefícios económicos fluam para a entidade;
- a fase de acabamento possa ser fiavelmente mensurada.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

Subsídios e outros apoios

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos na demonstração de resultados no período idêntico em que os gastos ocorrem.

Os subsídios de apoio ao investimento, referente aos ativos fixos tangíveis, são incluídos nos fundos patrimoniais e imputados como rendimentos, ao mesmo tempo que os gastos relacionados com esses bens são balanceados, para que se compensem.

Ativos e passivos contingentes

Contingências é uma situação cujo resultado final, favorável ou desfavorável, depende de eventos futuros incertos.

Os ativos contingentes surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, quando provável a existência de um benefício económico futuro.

Por sua vez os passivos contingentes, surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, a menos que se verifique uma saída de fundos, afectando benefícios económicos futuros.

Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e opções efetuadas pelo órgão de gestão foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas refletidas nas demonstrações financeiras incluem: i) vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e intangíveis; ii) análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber, e iii) provisões;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospetiva.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados, no enquadramento presente da Instituição no seu sector, nas expectativas de evolução da atividade e na concretização da estratégia delineada para o futuro próximo. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e portanto não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da Instituição são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa dos órgãos de gestão, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa, para efeitos de relato financeiro, difira dos montantes estimados.

Na eventualidade de os eventos futuros poderem vir a alterar as estimativas efetuadas, serão as mesmas corrigidas em resultados de forma prospetiva, sendo contudo convicção do órgão de gestão que tais alterações não colocam em causa os valores apresentados nas presentes demonstrações.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores

Não se verificaram erros materialmente relevantes em períodos anteriores.

4. Ativos fixos tangíveis

4.1. Ativos fixos tangíveis afetos à atividade

Durante os períodos em análise, os movimentos ocorridos no valor dos ativos fixos tangíveis afetos à atividade, bem como nas respetivas depreciações são como segue:

(euros)

	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento			Totais
			Básico	Transporte	administrativo	
Quantias brutas escrituradas em 01-01-2019	273 337,36	864 899,87	293 640,42	131 384,12	8 127,82	1 571 389,59
Adições	0,00	0,00	14 271,76	0,00	1 499,60	15 771,36
Transferências e abates	0,00	0,00	8 378,23	0,00	62,87	8 441,10
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2019	273 337,36	864 899,87	299 533,95	131 384,12	9 564,55	1 578 719,85
Adições	0,00	0,00	380,00	0,00	169,00	549,00
Transferências e abates	0,00	0,00	289,30	0,00	0,00	289,30
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2020	273 337,36	864 899,87	299 624,65	131 384,12	9 733,55	1 578 979,55
Depreciações e perdas por imparidade acumuladas						
Saldo em 01-01-2019	0,00	364 249,61	273 945,01	131 384,12	8 127,82	777 706,56
Adições	0,00	17 526,79	5 955,29	0,00	41,65	23 523,73
Diminuições	0,00	0,00	8 378,23	0,00	62,87	8 441,10
Saldo em 31-12-2019	0,00	381 776,40	271 522,07	131 384,12	8 106,60	792 789,19
Adições	0,00	17 526,79	6 645,16	0,00	502,64	24 674,59
Diminuições/regularizações	0,00	0,00	289,30	0,00	0,00	289,30
Saldo em 31-12-2020	0,00	399 303,19	277 877,93	131 384,12	8 609,24	817 174,48

5. Inventários

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

(euros)

	2020	2019	var.
Matérias primas, subsidiárias e de consumo:			
Inventários iniciais	547,11	518,28	5,6%
Compras	32 870,83	48 534,36	-32,3%
Reclassificação e regularização de inventários	716,80	713,10	0,5%
Inventários finais	694,80	547,11	27,0%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	33 439,94	49 218,63	-32,1%

6. Rendimentos e gastos

6.1- Prestação de serviços

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	(euros)		
	2020	2019	var.
Prestações de serviços - quotizações utilizadores	154 964,05	221 013,53	-29,9%
Prestações de serviços - outras	23 049,50	27 041,50	-14,8%
	178 013,55	248 055,03	-28,2%

As outras prestações de serviços referem-se, maioritariamente, às refeições em espécie fornecidas ao pessoal.

6.2- Outros rendimentos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	(euros)		
	2020	2019	var.
Rendimentos suplementares, energia fotovoltaica	2 955,97	4 052,41	-27,1%
Descontos de pronto pagamento obtidos	7,60	0,00	0,0%
Rendimentos rest. activos financeiros	0,41	1,66	-75,3%
Correções relativas a períodos anterior	589,17	2 367,53	-75,1%
Imputação de subsídios para investimento	11 907,45	11 907,45	0,0%
Outros rendimentos não especificados	394,83	1 147,89	-65,6%
	15 855,43	19 476,94	-18,6%

Os rendimentos suplementares são relativos à venda de energia fotovoltaica. Os subsídios ao investimento estão detalhados no respectivo mapa de controlo dos subsídios.

6.3- Fornecimentos e serviços externos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	(euros)		
	2020	2019	var.
Trabalhos especializados	7 329,77	5 686,29	28,9%
Publicidade e propaganda	120,54	567,03	-78,7%
Honorários	3 880,44	10 209,49	-62,0%
Conservação e reparação	17 150,21	22 143,09	-22,5%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	591,24	675,60	-12,5%
Material de escritório	1 228,06	984,97	24,7%
Artigos para oferta	100,00	1 629,42	-93,9%
Material didático	0,00	10 643,36	-100,0%
Encarg. medicam. higiene pessoal utentes	520,39	345,04	50,8%
Outros materiais	1 622,56	167,04	871,4%
Eletricidade	5 935,73	6 685,98	-11,2%
Combustíveis	4 922,01	7 613,79	-35,4%
Água	1 984,77	1 406,00	41,2%
Deslocações e estadas	0,00	1 037,94	-100,0%
Rendas e alugueres	0,00	307,50	-100,0%
Comunicação	1 494,75	1 773,94	-15,7%
Seguros	4 615,10	4 553,75	1,3%
Contencioso e notariado	50,00	75,00	-33,3%
Despesas de representação	0,00	100,00	-100,0%
Limpeza, higiene e conforto	8 479,16	7 587,50	11,8%
Atividades recreativas e culturais	1 157,76	10 599,65	-89,1%
Outros serviços	84,00	75,40	11,4%
Total	61 266,49	94 867,78	-35,4%

6.4- Outros gastos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	(euros)		
	2020	2019	var.
Impostos	197,63	251,97	-21,6%
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,09	4,40	-98,0%
Gastos rest. investimentos financeiros	0,56	0,00	0,0%
Correções relativas a períodos anteriores	179,00	0,00	0,0%
Quotizações	250,00	250,00	0,0%
Diferenças estimativas contabilísticas	0,00	1 765,45	0,0%
	654,14	2 271,82	-647,1%

As diferenças de estimativas contabilísticas referem-se a insuficiência de estimativas contabilísticas, que no caso são fundamentalmente inerentes às estimativas dos encargos com férias, subsídio e respetivas contribuições.

7. Subsídios e outros apoios

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	Valor atribuído	(euros)	
		Movimentos ocorridos	
		2020	2019
Subsídios relacionados com Ativos fixos tangíveis			
Novo Jardim Infantil			
PIDDAC	463 208,27	7 160,96	7 160,96
Ampliação da Creche e ATL			
PIDDAC	124 499,83	2 490,00	2 490,00
Fundo de Socorro Social	70 000,00	1 400,00	1 400,00
Total do projecto	194 499,83	3 890,00	3 890,00
Auditório			
Fundode S. Social	52 935,44	856,49	856,49
Subsídios imputados a rendimentos nos períodos		11 907,45	11 907,45
Saldo da conta subsídios ao investimento	710 643,54	315 340,66	329 738,11
Subsídios à exploração			
ISS, IP - Protocolo de cooperação para as valências Creche, Jardim e ATL's		534 895,56	518 141,80
CMVC - Apoio época praia		0,00	1 485,00
AT - Consignação 0,5% do IRS		955,97	1 088,44
SS - Apoio Covid 19		1 164,91	0,00
Programa Apoiar Social +		2 550,04	0,00
Donativos diversos		716,80	713,10
		540 283,28	521 428,34

Os subsídios à exploração do ISS, IP incluem 32.899,80 euros em 2020 (22.000,00 euros em 2019) relativos à estimativa do diferencial remuneratório das educadoras de infância a pagar pela Segurança Social no ano seguinte.

8. Instrumentos financeiros

8.1. O detalhe de caixa e depósitos bancários é como se segue:

	(euros)		
	2020	2019	var.
Caixa	180,00	180,00	0,0%
Depósitos à ordem	109 222,52	74 550,46	46,5%
Outros depósitos bancários	862 943,70	862 708,01	0,0%
	972 346,22	937 438,47	3,7%

8.2. O detalhe das alterações nos fundos patrimoniais é como se segue:

	(euros)				
	Fundos	Resultados Transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
Saldo em 01-01-2019	37 745,55	1 252 546,25	327 248,11	51 992,91	1 669 532,82
Primeira adoção novo referencial contabilístico					0,00
Correção de erros de períodos anteriores		-26 454,71			-26 454,71
Imputação de subsídios a rendimentos			-11 907,45		-11 907,45
Doações					0,00
Aplicação resultado líquido do período anterior		51 992,91		-51 992,91	0,00
Resultado líquido do período				39 185,84	39 185,84
Saldo em 31-12-2019	37 745,55	1 278 084,45	315 340,66	39 185,84	1 670 356,50
Aumentos (reduções) dos fundos patrimoniais					0,00
Correcção de erros de períodos anteriores					0,00
Subsídios					0,00
Imputação de subsídios a rendimentos			-11 907,45		-11 907,45
Subsídios atribuídos, projecto de eficiência energética					0,00
Aplicação resultado líquido do período anterior		39 185,84		-39 185,84	0,00
Resultado líquido do período				41 505,30	41 505,30
Saldo em 31-12-2020	37 745,55	1 317 270,29	303 433,21	41 505,30	1 699 954,35

8.3. Estado e outros entes públicos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

(euros)			
	2020	2019	var.
Correntes			
Saldos devedores			
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)-pedidos restituição	829,78	1 190,51	-30,3%
	829,78	1 190,51	-30,3%
Saldos credores			
Retenção de impostos sobre o rendimento	3 092,00	7 060,50	-56,2%
Contribuições para a Segurança Social	10 571,08	15 267,67	-30,8%
Fundo de compensação e garantia do trabalho	61,02	66,88	-8,8%
	13 724,10	22 395,05	-38,7%

8.4. Outros ativos correntes

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

(euros)			
	2020	2019	var.
Devedores por acréscimos de rendimentos	36 390,95	23 632,84	54,0%
Outros devedores	149,64	157,14	-4,8%
	36 540,59	23 789,98	53,6%

Os devedores por acréscimos de rendimentos são relativos ao diferencial remuneratório das educadoras, de 32.900 euros cuja candidatura foi apresentada ao Instituto de Gestão Financeira da Educação, IP. Acrescida de 2.550 euros referem-se ao programa Adaptar Social + e a juros vincendos em 2021, referentes a 2020 bem como outros rendimentos referentes a 2020 mas que apenas serão recebidos em 2021.

8.5. Outros passivos correntes

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

(euros)			
	2020	2019	var.
Credores por acréscimos de gastos	76 149,67	80 242,45	-5,1%
Outros credores	1 642,79	0,00	0,0%
	77 792,46	80 242,45	-3,1%

Os credores por acréscimo de gastos são relativos às estimativas dos encargos com férias e subsídio de férias, vencidas e a pagar no período seguinte.

9. Benefícios dos empregados

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	(euros)		
	2020	2019	var.
Remunerações do pessoal	465 028,71	473 443,86	-1,8%
Indemnizações	1 779,24	0,00	0,0%
Encargos sobre remunerações	98 443,38	100 127,32	-1,7%
Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	5 217,65	4 580,90	13,9%
Outros gastos com o pessoal	1 958,00	2 218,89	-11,8%
	572 426,98	580 370,97	-1,4%

O número médio de pessoas ao serviço em 2020 foi de 34,92 (2019: 34,58). A sua afetação às valências é a seguinte:

Creche	Jardim	ATL	TOTAL
16,14	12,88	5,90	34,92

A Direção da Instituição é composta por cinco membros, os quais exercem as funções em regime de voluntariado, não usufruindo, por isso, quaisquer compensações.

10. Acontecimentos após a data do balanço

Não há factos ou situações relevantes ocorridos após a data do balanço que justifiquem a sua divulgação.

11. Outras divulgações

Informa-se que a Instituição, à data de encerramento das contas, tem a sua situação “regularizada” perante a Segurança Social e a Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao Estado nem a outros entes públicos.

Barroselas, 2021-03-24

O Contabilista Certificado,

A Direcção,