



RELATÓRIO E CONTAS

ANO 2021

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 2021.

Valências	Número médio de utentes 2021	Número médio de utentes 2020
Creche	72	70
Jardim-de-infância	92	93
Atividades dos tempos livres	100	100

Demonstração dos Resultados por naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

		UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2021	2020
Vendas e serviços prestados	6.1	201 959,69	178 013,55
Subsídios, doações e legados à exploração	7	584 416,96	540 283,28
ISS, IP - Centro Distrital de Viana do Castelo		557 322,35	534 895,56
Outros		27 094,61	5 387,72
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	-34 868,54	-33 439,94
Fornecimentos e serviços externos	6.3	-64 760,29	-61 266,49
Gastos com o pessoal	9	-622 854,35	-572 426,98
Outros rendimentos	6.2	22 732,82	15 855,43
Outros gastos	6.4	-2 364,59	-654,14
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		84 261,70	66 364,71
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-24 095,48	-24 674,59
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		60 166,22	41 690,12
Juros e rendimentos similares obtidos		210,04	411,95
Juros e gastos similares suportados		-0,88	-596,77
Resultado antes de impostos		60 375,38	41 505,30
Resultado líquido do período		60 375,38	41 505,30

Balção em 31 de Dezembro de 2021

		(euros)	
RUBRICAS	NOTAS	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	739 004,20	761 805,07
Investimentos financeiros		3 235,35	2 607,34
Outros créditos e ativos não correntes		3 837,60	0,00
		<u>746 077,15</u>	<u>764 412,41</u>
Ativo Corrente			
Inventários	5	555,37	694,80
Estado e outros entes públicos	8.3	980,67	829,78
Diferimentos		16 278,23	21 015,94
Outros ativos correntes	8.4	38 171,78	36 540,59
Caixa e depósitos bancários	8.1	1 067 171,43	972 346,22
		<u>1 123 157,48</u>	<u>1 031 427,33</u>
Total do ativo		<u>1 869 234,63</u>	<u>1 795 839,74</u>
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		37 745,55	37 745,55
Resultados transitados		1 358 775,59	1 317 270,29
Outras variações nos fundos patrimoniais		291 525,76	303 433,21
		<u>1 688 046,90</u>	<u>1 658 449,05</u>
Resultado líquido do período		<u>60 375,38</u>	<u>41 505,30</u>
Total dos fundos patrimoniais	8.2	<u>1 748 422,28</u>	<u>1 699 954,35</u>
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores		5 746,75	4 368,83
Estado e outros entes públicos	8.3	25 083,00	13 724,10
Outros passivos correntes	8.5	89 982,60	77 792,46
		<u>120 812,35</u>	<u>95 885,39</u>
Total do passivo		<u>120 812,35</u>	<u>95 885,39</u>
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		<u>1 869 234,63</u>	<u>1 795 839,74</u>

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

	Notas	2021	2020
(euros)			
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		178 034,83	157 422,25
Pagamentos a fornecedores		-105 595,30	-95 677,67
Pagamentos ao pessoal		-609 122,07	-555 997,12
Caixa gerada pelas operações		-536 682,54	-494 252,54
Outros recebimentos/pagamentos		636 941,41	529 550,86
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		100 258,87	35 298,32
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:		-6 041,50	-1 098,67
Ativos fixos tangíveis		-5 132,21	-549,00
Investimentos financeiros		-909,29	-549,67
Recebimentos provenientes de:		607,84	708,10
Investimentos financeiros		397,80	116,52
Juros e rendimentos similares		210,04	591,58
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-5 433,66	-390,57
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		94 825,21	34 907,75
Caixa e seus equivalentes no início do período	8.1	972 346,22	937 438,47
Caixa e seus equivalentes no fim do período	8.1	1 067 171,43	972 346,22
		94 825,21	34 907,75

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR VALÊNCIAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

CLASSE 7 RENDIMENTOS		(euros)				
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche - Sede	Creche	Jardim	ATL
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	201 959,69	36 781,50	36 781,50	78 968,71	49 427,98
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	178 034,83	30 604,76	30 604,76	70 794,70	46 030,61
722/728	OUTROS SERVIÇOS	23 924,86	6 176,74	6 176,74	8 174,01	3 397,37
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	584 416,96	130 398,36	130 398,36	264 842,61	58 777,64
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	583 449,46	130 194,29	130 194,29	264 416,12	58 644,76
7511	ISS, IP	557 322,35	124 499,89	124 499,89	253 361,74	54 960,84
7512+7514+7515	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	26 127,11	5 694,40	5 694,40	11 054,38	3 683,92
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	967,50	204,07	204,07	426,49	132,87
78	OUTROS RENDIMENTOS	22 732,82	6 325,56	6 325,56	7 686,85	2 394,85
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	3 436,85	724,91	724,91	1 515,01	472,01
788	OUTROS RENDIMENTOS	19 273,89	5 595,99	5 595,99	6 162,10	1 919,81
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	6 574,96	2 917,48	2 917,48	564,22	175,78
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	11 907,45	2 511,57	2 511,57	5 248,98	1 635,33
7882-7884/7887	RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS E OUTROS	791,48	166,94	166,94	348,90	108,70
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	210,04	44,30	44,30	92,59	28,85
	TOTAL RENDIMENTOS	809 319,51	173 549,72	173 549,72	351 590,75	110 629,31

CLASSE 6 GASTOS						
CONTA	RUBRICA	TOTAL	Creche - Sede	Creche	Jardim	ATL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	34 868,54	7 354,62	7 354,62	15 370,57	4 788,73
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	64 760,29	13 609,16	13 609,16	28 158,45	9 383,52
621	SUBCONTRATOS	57,50	28,75	28,75	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	27 482,25	5 739,80	5 739,80	11 967,28	4 035,38
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7 365,15	1 553,49	1 553,49	3 246,67	1 011,50
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	1 216,72	256,64	256,64	536,35	167,10
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	306,46	64,64	64,64	135,09	42,09
6224	HONORÁRIOS	1 620,00	341,70	341,70	714,12	222,49
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	16 889,92	3 505,62	3 505,62	7 298,02	2 580,66
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	84,00	17,72	17,72	37,03	11,54
623	MATERIAS	8 878,69	1 935,85	1 935,85	3 667,85	1 339,14
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	888,68	189,61	189,61	388,44	121,02
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 466,58	290,34	290,34	680,28	205,63
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	297,88	62,83	62,83	131,31	40,91
6236	FARMÁCIA E HIGIENE DOS UTENTES	218,53	46,09	46,09	96,33	30,01
6238	OUTROS	6 007,02	1 346,98	1 346,98	2 371,50	941,57
624	ENERGIA E FLUIDOS	15 379,25	3 243,86	3 243,86	6 779,40	2 112,13
6241	ELETRICIDADE	5 660,49	1 193,93	1 193,93	2 495,23	777,39
6242	COMBUSTÍVEIS	8 103,96	1 709,32	1 709,32	3 572,35	1 112,97
6243	ÁGUA	1 614,80	340,60	340,60	711,83	221,77
626	SERVIÇOS DIVERSOS	12 962,60	2 660,91	2 660,91	5 743,91	1 896,87
6261	RENDAS E ALUGUERES	636,10	64,86	64,86	299,85	206,53
6262	COMUNICAÇÃO	1 240,70	259,58	259,58	552,51	169,02
6263	SEGUROS	4 373,50	922,48	922,48	1 927,90	600,64
6267	LMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	6 412,30	1 350,71	1 350,71	2 831,40	879,47
6268	OUTROS SERVIÇOS	300,00	63,28	63,28	132,24	41,20
63	GASTOS COM O PESSOAL	622 854,35	135 647,50	135 647,50	263 791,76	87 767,60
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	515 641,29	113 006,41	113 006,41	217 409,08	72 219,40
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	515 641,29	113 006,41	113 006,41	217 409,08	72 219,40
634	INDEMNIZAÇÕES	155,16	0,00	0,00	155,16	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	101 651,99	21 500,86	21 500,86	43 844,52	14 805,76
635	PESSOAL	101 651,99	21 500,86	21 500,86	43 844,52	14 805,76
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	4 463,40	941,44	941,44	1 967,53	612,99
636	PESSOAL	4 463,40	941,44	941,44	1 967,53	612,99
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	942,51	198,80	198,80	415,47	129,44
638	PESSOAL	942,51	198,80	198,80	415,47	129,44
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	24 095,48	5 082,32	5 082,32	10 621,65	3 309,19
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	24 095,48	5 082,32	5 082,32	10 621,65	3 309,19
68	OUTROS GASTOS	2 364,59	481,88	481,88	1 087,08	313,76
681	IMPOSTOS	183,68	38,74	38,74	80,97	25,23
688	OUTROS GASTOS	2 180,91	443,13	443,13	1 006,11	288,53
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	625,11	114,98	114,98	320,29	74,86
6883	QUOTIZAÇÕES	250,00	52,73	52,73	110,20	34,33
6884/6888	OUTROS GASTOS	1 305,80	275,42	275,42	575,62	179,33
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,88			0,88	
TOTAL GASTOS		748 944,13	162 175,47	162 175,47	319 030,39	105 562,79
CLASSE 8 RESULTADOS						
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		60 375,38	11 374,25	11 374,25	32 560,36	5 066,52
RESULTADO LÍQUIDO		60 375,38	11 374,25	11 374,25	32 560,36	5 066,52

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: 2021
	NISS: 20007584986
	NIPC: 501383875

Unidade monetária: Euro

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E	TAXA DE	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ.	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ.			
					INVEST.º (2)	EMPREEND.º (3)	AMORTIZ. (4)	ANO N-1				A débito			A crédito		
								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)	Para a 7883 (10)		Outros débi- (11)	Recebimento (12)	Outros 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	150 380,24	7 160,96	0,00	0,00	0,00	143 219,28			
	TOTAL DO SUBSÍDIO		463 208,27		24 687,65	24 687,65	24 687,65	7 160,96	150 380,24	7 160,96	0,00	0,00	0,00	143 219,28			
43	INVESTIMENTO																
4332	Edifício - Novo Jardim Infantil	1993	397 831,26	2%	7 956,63	7 956,63	7 956,63	7 956,63	175 045,75					167 089,13			
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	175 045,75					167 089,13			
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	79 679,86	2 490,00				77 189,85			
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	44 800,00	1 400,00				43 400,00			
	TOTAL DO SUBSÍDIO		194 499,83		3 890,00	3 890,00	3 890,00	3 890,00	124 479,86	3 890,00	0,00	0,00	0,00	120 589,85			
43	INVESTIMENTO																
4332	Ampliação Creche e ATL	2003	410 026,08	2%	8 200,52	8 200,52	8 200,52	8 200,52	262 416,69					254 216,17			
	TOTAL DO INVESTIMENTO		410 026,08		8 200,52	8 200,52	8 200,52	8 200,52	262 416,69					254 216,17			
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	21 412,15	856,49	0,00	0,00	0,00	20 555,66			
	TOTAL DO SUBSÍDIO		52 935,44		2 541,67	2 541,67	2 541,67	856,49	21 412,15	856,49	0,00	0,00	0,00	20 555,66			
43	INVESTIMENTO																
4332	Edifício - Auditório	1996	48 664,04	2,00%	973,28	973,28	973,28	973,28	24 332,02					23 358,74			
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	24 332,02					23 358,74			

Anexo às demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2021

1. Identificação da entidade

Centro Social e Cultural de Barrocelas, pessoa coletiva n.º 501 383 875, com sede na Rua do Alambique, n.º 191, Apartado 18, freguesia de Barrocelas 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 Barrocelas 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 01-01-2020	273 337	864 900	299 534	131 384	9 565	1 578 720
Adições	0	0	380	0	169	549
Transferências e abates	0	0	289	0	0	289
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2020	273 337	864 900	299 625	131 384	9 734	1 578 980
Adições	0	0	55	0	1 240	1 295
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2021	273 337	864 900	299 680	131 384	10 973	1 580 274
Depreciações e perdas por imparidade acumuladas						
Saldo em 01-01-2020	0	381 776	271 522	131 384	8 107	792 789
Adições	0	17 527	6 645	0	503	24 675
Diminuições	0	0	289	0	0	289
Saldo em 31-12-2020	0	399 303	277 878	131 384	8 609	817 174
Adições		17 527	6 001	0	568	24 095
Saldo em 31-12-2021	0	416 830	283 879	131 384	9 177	841 270

5. Inventários

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

	(euros)		
	2021	2020	var.
Matérias primas, subsidiárias e de consumo:			
Inventários iniciais	695	547	27,0%
Compras	33 862	32 871	3,0%
Reclassificação e regularização de inventários	868	717	21,0%
Inventários finais	555	695	-20,1%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	34 869	33 440	4,3%

6. Rendimentos e gastos

6.1- Prestação de serviços

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

	(euros)		
	2021	2020	var.
Prestações de serviços - quotizações utilizadores	178 035	156 266	13,9%
Prestações de serviços - outras	23 925	21 748	10,0%
	201 960	178 014	13,5%

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)		
	2021	2020	var.
Rendimentos suplementares, energia fotovoltaica	3 437	2 956	16%
Descontos de pronto pagamento obtidos	0	8	-100%
Rendimentos rest. activos financeiros	22	0	5285%
Correções relativas a períodos anterior	6 575	589	1016%
Imputação de subsídios para investimento	11 907	11 907	0%
Outros rendimentos não especificados	791	395	100%
	22 733	15 855	43%

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)		
	2021	2020	var.
Subcontratos	58	0	0%
Trabalhos especializados	7 365	7 330	0%
Publicidade e propaganda	1 217	121	909%
Vigilância e segurança	306	0	0%
Honorários	1 620	3 880	-58%
Conservação e reparação	16 890	17 150	-2%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	889	591	50%
Material de escritório	1 467	1 228	19%
Artigos para oferta	298	100	198%
Encarg. medicam. higiene pessoal utentes	219	520	-58%
Outros materiais	6 007	1 623	270%
Electricidade	5 660	5 936	-5%
Combustíveis	8 104	4 922	65%
Água	1 615	1 985	-19%
Rendas e alugueres	636	0	0%
Comunicação	1 241	1 495	-17%
Seguros	4 374	4 615	-5%
Contencioso e notariado	0	50	-100%
Limpeza, higiene e conforto	6 412	8 479	-24%
Actividades recreativas e culturais	300	1 158	-74%
Outros serviços	84	84	0%
Total	64 760	61 266	6%

6.4- Outros gastos

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

(euros)			
	2021	2020	var.
Impostos	184	198	-7%
Gastos rest. investimentos financeiros	0	1	-100%
Correções relativas a períodos anteriores	625	179	249%
Quotizações	250	250	0%
Outros gastos não especificados	1 306	27	4762%
	2 365	654	684%

7. Subsídios e outros apoios

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

(euros)			
	Valor atribuído	Movimentos ocorridos	
		2021	2020
Subsídios relacionados com Ativos fixos tangíveis			
Novo Jardim Infantil			
PIDDAC	463 208	7 161	7 161
Ampliação da Creche e ATL			
PIDDAC	124 500	2 490	2 490
Fundo de Socorro Social	70 000	1 400	1 400
Total do projecto	194 500	3 890	3 890
Auditório			
Fundode S. Social	52 935	856	856
Subsídios imputados a rendimentos nos períodos		11 907	11 907
Saldo da conta subsídios ao investimento	710 644	303 433	315 341
Subsídios à exploração			
ISS, IP - Protocolo de Coop. para as valências Creche, Jardim e ATL		557 322	534 896
AT - Consignação 0,05% do IRS		0	956
SS - Apoio Covid 19		26 127	1 165
Programa Apoiar Social +		0	2 550
Donativos diversos		968	717
		584 417	540 283

Os subsídios à exploração do ISS, IP incluem 35.562,36 euros em 2021 relativos à estimativa do diferencial remuneratório das educadoras de infância a pagar pela Segurança Social no ano seguinte. A consignação do IRS, em 2021 foi de 1.279,95€, mas está considerada na rubrica de Outros Rendimentos.

8. Instrumentos financeiros

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

				(euros)	
	2021	2020	var.		
Caixa	92	180	-49%		
Depósitos à ordem	204 105	109 223	87%		
Outros depósitos bancários	862 974	862 944	0%		
	1 067 171	972 346	10%		

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 01-01-2020	37 746	1 278 084	315 341	39 186	1 670 357	
Imputação de subsídios a rendimentos			-11 907		-11 907	
Aplicação resultado líquido do período anterior		39 186		-39 186	0	
Resultado líquido do período				41 505	41 505	
Saldo em 31-12-2020	37 746	1 317 270	303 433	41 505	1 699 954	
Imputação de subsídios a rendimentos			-11 907		-11 907	
Aplicação resultado líquido do período anterior		41 505		-41 505	0	
Resultado líquido do período				60 375	60 375	
Saldo em 31-12-2021	37 746	1 358 776	291 526	60 375	1 748 422	

8.3. Estado e outros entes públicos

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

(euros)

	2021	2020	var.
Correntes			
Saldos devedores			
IVA - pedidos restituição	981	830	0
	981	830	0
Saldos credores			
Retenção de impostos sobre o rendimento	7 841	3 092	2
Contribuições para a Segurança Social	17 126	10 571	1
Fundo de compensação e garantia do trabalho	116	61	1
	25 083	13 724	1

8.4. Outros ativos correntes

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

(euros)

	2021	2020	var.
Devedores por acréscimos de rendimentos	38 022	36 391	4,5%
Outros devedores	150	150	0,0%
	38 172	36 541	4,5%

Os devedores por acréscimos de rendimentos são relativos ao diferencial remuneratório das educadoras, de 35.562,36 euros cuja candidatura foi apresentada ao Instituto de Gestão Financeira da Educação, IP. Acrescida de 1.275 euros referem-se ao programa Adaptar Social + e a juros vincendos em 2022, referentes a 2021 bem como outros rendimentos referentes a 2021 mas que apenas serão recebidos em 2022.

8.5. Outros passivos correntes

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

	(euros)		
	2021	2020	var.
Remunerações a pagar	0	121	-100%
Credores por acréscimos de gastos	90 108	76 150	18%
Outros credores	324	1 522	-79%
	90 432	77 792	16%

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)		
	2021	2020	var.
Remunerações do pessoal	515 641	465 029	11%
Indemnizações	155	1 779	-91%
Encargos sobre remunerações	101 652	98 443	3%
Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	4 463	5 218	-14%
Outros gastos com o pessoal	943	1 958	-52%
	622 854	572 427	9%

O número médio de pessoas ao serviço em 2021 foi de 37,12 (2020: 34,92). A sua afetação às valências é a seguinte:

Creche	Jardim	ATL	TOTAL
16,23	14,25	6,64	37,12

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, 2022-03-11

A Contabilista Certificada,

A Direção,