

RELATÓRIO
CONTAS
EXERCÍCIO
DE 2019

RELATÓRIO

Nos termos dos Estatutos da Instituição, vem a Direção apresentar o “Relatório de Atividades e Contas” do Exercício de 2019.

O ano de 2019 decorreu na normalidade para as valências de Creche e Jardim de Infância da Instituição, com as vagas preenchidas na sua totalidade.

Algumas baixas médicas dos recursos humanos, obrigaram-nos a recorrer a contratos de trabalho para substituir as funcionárias ausentes.

No Lar da Boa Vista, verificamos que as idades de admissão aumentaram para um nível etário de 15 ou mais anos, onde os vícios e comportamentos são muito difíceis de controlar, nomeadamente fugas frequentes, absentismo escolar, consumo e tráfego de estupefacientes. Face a esta realidade, tornou-se imperativa a presença de dois ajudantes de lar por turno.

Dos recursos humanos afetos ao Lar D. Amélia, encerrado em Dezembro de 2018, quatro foram transferidos para outras IPSS da rede, e os restantes colocados na Creche da Esperança e Lar da Boa Vista.

A inspeção do ISSA, iniciada em 2018, produziu um relatório, apresentado em Agosto de 2019, que foi desfavorável ao Patronato.

O jurista do ISSA responsável pela inspeção, apresentou fatos já ao tempo resolvidos nomeadamente o registo dos Estatutos, questões relacionadas com o livro de reclamações e a omissão de parte de uma ata de direção (deliberação da adjudicação de um projeto de arquitetura). Durante o processo ouviu em declarações uma funcionária sem dar o direito de contraditório à Direção.

Todos os fatos apresentados foram objeto de uma carta elaborada pelo nosso jurista, mas (passados meses) não obtivemos qualquer resposta da Tutela.

Foi assinado um Protocolo de Cooperação com a Kairós (Cooperativa de Incubação de Iniciativas de Economia Solidária). Com este Protocolo a Kairós arrenda o nosso imóvel na Rua Barão das Laranjeiras (ex. Lar D. Amélia) por um período de dois anos, ficando responsável pela obras na cozinha, pintura e conservação geral do edifício, findo o qual as benfeitorias ficarão pertença do imóvel.

A Kairós compromete-se ainda a agir quando solicitada, como consultora nos processos de elaboração e submissão de candidaturas a fundos e programas nacionais e comunitários. Também dará apoio nos seus campos de férias às nossas crianças e jovens.

No Protocolo da Comissão de Proteção de Crianças e Jovens, que mantemos com o ISSA, em que o Patronato figura como entidade patronal houve necessidade de instaurar um inquérito e respetivo processo disciplinar a duas técnicas, por solicitação da Sra. Presidente da CPCJ. Este procedimento resultou em sanções disciplinares para as mesmas, e transferência de uma delas para a Equipa Multidisciplinar de Apoio aos Tribunais.

Na análise da “demonstração dos resultados por naturezas”, entre os anos 2018 e 2019, verificamos as seguintes variações: + 9,3% para mensalidades, - 2,7% para subsídios à exploração, - 5,4% em custo de mercadorias, + 4,3% para serviços externos e - 2,1% em custos com pessoal. São valores sem expressão significativa, mas vemos com apreensão uma Portaria do Governo Regional, que isenta, em de 2020, o pagamento de mensalidades para as creches em valores iguais ou inferiores a € 55,00.

O “Resultado Líquido do Exercício” apresenta um valor negativo de € -5.438,49, embora não sendo o desejável pela Direção, é no entanto aceitável na atual conjuntura que atravessamos.

A Instituição não apresenta dívidas ao Estado nem à Segurança Social e o pagamento a fornecedores é liquidado entre 30 a 60 dias.

O número médio de empregados no exercício foi de 73.

As crianças que frequentam as nossa valências distribuem-se, em valores médios, da seguinte forma: Lares 5, Jardim-escola 47, Creches 116 e ATL 35.

A Direção propõe à Mesa da Assembleia-Geral que os “Resultados Líquidos do Exercício” no valor de € - 5.438,49 (cinco mil quatrocentos trinta oito euros e quarenta nove cêntimos) sejam levados a “Resultados Transitados” .

Tendo em conta a dedicação e o esforço do Pessoal ao serviço da Instituição, a Direção propõe à Mesa da Assembleia-geral que seja exarado em Ata um voto de louvor.

Ponta Delgada, 20 de Março de 2020

A Direção

P. Viveira
Francisco Eduardo Soares
Ana Feijó

Patronato de S. Miguel IPSS

Rua da Boavista nº 66

Ponta Delgada

Contribuinte nº 512 004 382

BALANÇO

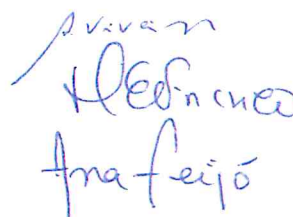
RUBRICAS	NOTAS	Dezembro 2019	Dezembro 2018
ATIVO			
<i>Ativo não corrente</i>			
Ativos fixos tangíveis	4	3 107 831,84	3 195 494,26
		3 107 831,84	3 195 494,26
<i>Ativo corrente</i>			
Inventários	19	241,43	213,31
Créditos a Receber	5	13 688,24	10 354,62
Diferimentos	8	2 368,92	1 851,77
Outros ativos Correntes	7	18 347,88	12 972,71
Caixa e depósitos bancários	9	170 576,28	190 620,55
		205 222,75	216 012,96
Total do ativo		3 313 054,59	3 411 507,22
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
<i>Fundos patrimoniais</i>			
Fundos	10	498 797,90	498 797,90
Reservas	11	116 821,28	116 821,28
Resultados transitados	12	-615 706,10	-629 387,53
Excedentes de valorização	13	459 326,62	459 326,62
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	2 613 352,44	2 699 593,66
Resultado Líquido do período		-5 438,49	13 681,43
Total dos fundo patrimoniais		3 067 153,65	3 158 833,36
<i>Passivo</i>			
<i>Passivo não corrente</i>			
		0,00	0,00
<i>Passivo corrente</i>			
Fornecedores	15	14 479,19	21 911,86
Estado e outros entes públicos	6	22 855,71	25 876,55
Outros passivos Correntes	16	208 566,04	204 885,45
Total do passivo		245 900,94	252 673,86
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		3 313 054,59	3 411 507,22

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Patronato de S. Miguel IPSS

Rua da Boavista nº 66

Ponta Delgada

Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

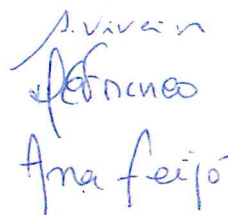
Rendimentos e Gastos	NOTAS	Dezembro 2019	Dezembro 2018
Vendas e serviços prestados	17	200 224,98	183 124,59
Subsídios, doações e legados á exploração	18	1 207 776,42	1 241 692,48
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	-75 887,69	-80 012,38
Fornecimentos e serviços externos	20	-112 249,13	-107 589,21
Gastos com pessoal	21	-1 184 209,70	-1 210 070,36
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	5	-1 847,38	-3 663,38
Outros rendimentos e ganhos	22	5 770,72	7 569,13
Outros gastos e perdas	23	-27 252,60	-172,80
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		12 325,62	30 878,07
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	24	-89 540,40	-89 216,54
Subsídio para Investimentos	22	71 776,29	72 019,90
Resultados operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-5 438,49	13 681,43
Resultados antes de impostos		-5 438,49	13 681,43
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultados líquido do exercício		-5 438,49	13 681,43

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Patronato de S. Miguel IPSS
 Rua da Boavista nº 66
 Ponta Delgada
 Contribuinte nº 512 004 382

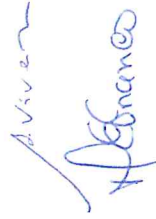
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

Rendimentos e Gastos	Lares	Jardins	Creches	Atf	RSI	CPC	Administrativos	Outras Valências	Dezembro 2019	Dezembro 2018
Vendas e serviços prestados	36 928,06	153 903,42	7 643,50				1 750,00		200 224,96	183 124,59
Justo das vendas e dos serviços prestados	-14 398,60	-16 732,55	-40 254,20	-3 945,52			-556,82		-75 887,69	-80 012,38
Resultado Bruto	-14 398,60	20 195,51	113 649,22	3 697,98	0,00	0,00	1 193,18	0,00	124 337,29	103 112,21
Outros rendimentos	330 812,50	189 853,73	476 046,26	66 538,43	151 918,59	64 687,44	5 466,48		1285323,43	1321281,51
Gastos administrativos	-243 668,54	-196 414,13	-584 334,76	-67 795,65	-126 130,99	-72 105,54	-1 855,68	-197,76	-1855,68	-1804,50
Outros gastos							-122 596,16		-1413243,53	-1406907,79
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	72 745,36	13 635,11	5 360,72	2 440,76	25 787,60	-7 418,10	-117 792,18	-197,76	-5 438,49	13 681,43
Resultado antes de impostos	72 745,36	13 635,11	5 360,72	2 440,76	25 787,60	-7 418,10	-117 792,18	-197,76	-5 438,49	13 681,43
Resultado antes de impostos	72 745,36	13 635,11	5 360,72	2 440,76	25 787,60	-7 418,10	-117 792,18	-197,76	-5 438,49	13 681,43

A Direção

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco

Ana Feijó

Patronato de S. Miguel IPSS
 Rua da Boavista nº 66
 Ponta Delgada
 Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2019

DESCRIÇÃO	Fundos patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade							Total dos Fundos Patrimoniais
	Fundos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Resultado líquido do exercício	Outras variações nos fundos patrimoniais	Total	
1	498 797,90	116 821,28	-629 387,53	459 326,62	13 681,43	2 699 593,66	3 158 833,36	3 158 833,36
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018								
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Alterações de políticas contabilísticas			13 681,43		-13 681,43	-86 241,22	-86 241,22	-86 241,22
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	13 681,43	0,00	-13 681,43	-86 241,22	-86 241,22	0,00
2								
3					-5 438,49		-5 438,49	-5 438,49
4 = 2 + 3	0,00	0,00	13 681,43	0,00			13 681,43	13 681,43
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								
RESULTADO EXTENSIVO								
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 = 1+2+3+5	498 797,90	116 821,28	-615 706,10	459 326,62	-5 438,49	2 613 352,44	3 067 153,65	3 067 153,65

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção

A. V. V. V. V. V.
Delegado
Ana Feijó

Patronato de S. Miguel IPSS
 Rua da Boavista nº 66
 Ponta Delgada
 Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2018

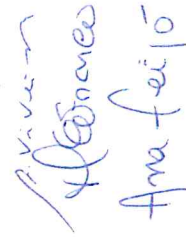
DESCRIÇÃO	Fundos patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade								Total dos Fundos Patrimoniais
	Fundos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Resultado líquido do exercício	Outras variações nos fundos patrimoniais	Total		
1	498 797,90	116 821,28	-574 458,57	459 326,62	-54 928,96	2 771 613,56	3 217 171,83	3 217 171,83	
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017									
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Alterações de políticas contabilísticas			-54 928,96		54 928,96	-72 019,90	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	-54 928,96	0,00	54 928,96	-72 019,90	-72 019,90	-72 019,90	-72 019,90
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO									
3					13 681,43			13 681,43	13 681,43
RESULTADO EXTENSIVO									
4 = 2 + 3	0,00	0,00	-54 928,96	0,00	68 610,39			13 681,43	13 681,43
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO									
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2018									
6 = 1+2+3+5	498 797,90	116 821,28	-629 387,53	459 326,62	13 681,43	2 699 593,66	3 158 833,36	3 158 833,36	3 158 833,36

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Patronato de S. Miguel, IPSS

Rua da Boavista n° 66

Ponta Delgada

Contribuinte n° 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO DIRECTO)

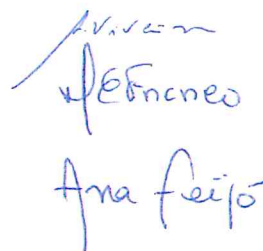
	2019	2018
<u>Fluxos de Caixa das actividades operacionais</u>		
Recebimentos de clientes e utentes	196 891,36	187 616,97
Pagamentos a fornecedores	(196 114,76)	(185 817,17)
Pagamentos ao pessoal	(1 192 707,03)	(1 203 828,37)
Caixa gerada pelas operações	(1 191 930,43)	(1 202 028,57)
Outros recebimentos/pagamentos	1 173 744,57	1 238 663,67
Fluxos de Caixa das actividades operacionais	(18 185,86)	36 635,10
<u>Fluxos de Caixa das actividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	(1 877,98)	(1 497,05)
Recebimentos provenientes de:		
Fluxos de Caixa das actividades de investimento	(1 877,98)	(1 497,05)
<u>Fluxos de Caixa das actividades de financiamento</u>		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Juros e gastos similares	19,57	(0,85)
Fluxos de Caixa das actividades de financiamento	19,57	(0,85)
Variação de caixa e seus equivalentes	(20 044,27)	35 137,20
Caixa e seus equivalentes no início do período	190 620,55	155 483,35
Caixa e seus equivalentes no fim do período	170 576,28	190 620,55

O Contabilista Certificado,

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2019

1. NOTA INTRODUTÓRIA

O PATRONATO DE S. MIGUEL, IPSS, fundada em 23 de julho de 1941, contribuinte 512 004 382, é uma instituição particular de solidariedade social com sede na rua da Boavista nº 66, em Ponta Delgada, e dedica-se ao apoio a crianças e jovens na educação pré-escolar e infantil.

A instituição não se encontra obrigada a elaborar demonstrações financeiras consolidadas nos termos do artigo 6º do Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, aplicável por remissão do n.º 1 do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março, no qual integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho. O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

- Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de março (Norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do setor não lucrativo: NCRF – ESNL);
- Portaria n.º 106/2011, de 14 de março (Código de contas específico para as entidades do setor não lucrativo: CC-ESNL);
- Portaria n.º 105/2011, de 14 de março (Modelos de demonstrações financeiras aplicáveis às entidades do setor não lucrativo).

Até 31 de dezembro de 2011, o Patronato de S. Miguel elaborou e aprovou demonstrações financeiras de acordo com o plano oficial de contabilidade (PCIPSS).

3. PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS

3.1 Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da instituição, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

a) Continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações da instituição durante um período de pelo menos doze meses a partir da data do balanço.

b) Regime do Acréscimo

Os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento da respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas na rubrica de «Outras contas a receber», em «Devedores por acréscimos de rendimentos». Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas na rubrica «Outras contas a pagar», em «Credores por acréscimos de gastos».

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento devem ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica «Diferimentos», em «Rendimentos a reconhecer» ou «Gastos a reconhecer».

c) Consistência de apresentação

Os critérios de apresentações de classificação dos itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível. Após uma alteração significativa na natureza das operações, que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração os critérios para a seleção e aplicação de políticas contabilísticas contidas nas NCRF ENSL ou estabeleça uma alteração na apresentação, e em todo o caso a apresentação alterada proporcione informação fiável e mais relevante das demonstrações financeiras e se for provável que a estrutura de apresentação revista continue de modo a que a comparabilidade não seja prejudicada.

d) Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

e) Indicação e justificação das disposições do SNC-ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da instituição.

Na preparação das presentes demonstrações financeiras não foram excecionalmente derogadas quaisquer disposições do SNC-ENSL tendo em vista a necessidade de as mesmas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da instituição.

3.2 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL:

a) A entidade adotou pela primeira vez a NCRF-ESNL na preparação de balanço de abertura reportado a 01-01-2012. Assim, nas presentes demonstrações financeiras e com vista a manter a comparabilidade com as quantias referentes ao período 31-12-2011 e 31-12-2012, as quantias comparativas reportadas ao período anterior foram reexpressas face àquelas que se encontravam preparadas e aprovadas de acordo com o anterior referencial contabilístico em vigor.

b) Subsídios

O PCIPSS dispunha que os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis fossem inicialmente reconhecidos no passivo e subsequentemente imputados numa base de sistemática como rendimentos. De acordo com o disposto na NCRF-ESNL, os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis devem ser inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistemática como rendimentos, durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem.

4. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos Vida Útil
Edifícios e Outras Construções	20
Equipamento Básico	3 - 8
Equipamento de Transporte	4
Equipamento Administrativo	3 - 8
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1 - 5

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

31 de Dezembro de 2019								
	Terrenos e Out. Recursos nat.	Ed.e Outras Construções	Equip. Básico	Equip. Transporte	Equip. Administ.	O/ Ativos Fixos Tang.	Invest. em Curso	TOTAL
ATIVOS:								
Saldo inicial	623 166,83	3 251 279,14	298 702,77	113 709,59	76 383,83	11 650,87		4 374 893,03
Aquisições			899,98		978,00			1 877,98
Saldo Final	623 166,83	3 251 279,14	299 602,75	113 709,59	77 361,83	11 650,87	0,00	4 376 771,01
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:								
Saldo inicial		713 010,21	268 645,22	110 208,89	75 119,29	12 415,16		1 179 398,77
Dotações/Reforço		65 587,41	19 978,92	3 500,70	443,37	30,00		89 540,40
Saldo Final	0,00	778 597,62	288 624,14	113 709,59	75 562,66	12 445,16	0,00	1 268 939,17
								3 107 831,84
31 de Dezembro de 2018								
	Terrenos e Out. Recursos naturais	Ed.e Outras Construções	Equip. Básico	Equip. Transporte	Equip. Administ.	O/ Ativos Fixos Tang.	Invest. em Curso	TOTAL
ATIVOS:								
Saldo inicial	623 166,83	3 251 279,14	297 516,06	113 709,59	76 383,83	11 650,87		4 373 706,32
Aquisições			1 186,71					1 186,71
Transferências e Abates								0,00
Saldo Final	623 166,83	3 251 279,14	298 702,77	113 709,59	76 383,83	11 650,87	0,00	4 374 893,03
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:								
Saldo inicial		647 422,80	248 813,80	106 709,24	74 851,23	12 385,16		1 090 182,23
Dotações/Reforço		65 587,41	19 831,42	3 499,65	268,06	30,00		89 216,54
Saldo Final		713 010,21	268 645,22	110 208,89	75 119,29	12 415,16	0,00	1 179 398,77
								3 195 494,26

5. CLIENTES UTENTES

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 a rúbrica clientes tinha a seguinte composição:

31 de Dezembro de 2019					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Cientes Utentes	5 609,50	2 514,00	384,50	4 913,00	13 421,00
Sub-Total					13 421,00
Utentes Cobrança Duvidosa					9 520,50
Perdas Por Imparidade					-9 253,26
	41,80%	18,73%	2,86%	36,61%	100,00%
TOTAL	5 609,50	2 514,00	384,50	4 913,00	13 688,24

31 de Dezembro de 2018					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Cientes Utentes	3 609,00	727,00	562,50	3 341,50	8 240,00
Sub-Total					8 240,00
Utentes de Cobrança Duvidosa					9 520,50
Perdas Por Imparidade					-7 405,88
	43,80%	8,82%	6,83%	40,55%	100,00%
TOTAL	3 609,00	727,00	562,50	3 341,50	10 354,62

Perdas Por Imparidade	31-dez-19	31-dez-18
Saldo Inicial	0,00	0,00
Aumento	1 847,38	3 663,38
	1 847,38	3 663,38

6. ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, a rúbrica Estado e Outros Entes Públicos no Ativo e no Passivo apresentava os seguintes saldos:

	31-12-2019	31-12-2018
PASSIVO:		
Imposto S/Rendimento das Pessoas Singulares	4 552,57	4 402,76
Segurança Social	18 303,14	21 473,79
	22 855,71	25 876,55

7. OUTRAS ATIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, os Outros Ativos Correntes apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2019	31-12-2018
CORRENTE:		
Juros a Receber	2,79	19,57
Pessoal	8 961,65	10 297,75
Outros Devedores	9 383,44	2 655,39
	18 347,88	12 972,71

8. DIFERIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2019 e em 31 de dezembro de 2018, a rubrica do Ativo Diferimentos apresentava a seguinte composição:

ATIVO	31-12-2019	31-12-2018
CORRENTE:		
Seguros Pagos Antecipadamente	2 368,92	1 851,77
	2 368,92	1 851,77

9. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, os saldos desta rubrica apresentavam-se como se segue:

	31-12-2019	31-12-2018
Caixa	104,89	689,47
Depósitos à Ordem	7 783,07	27 339,53
Depósitos a Prazo	170 576,28	162 591,55
	178 464,24	190 620,55

10. FUNDOS

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Fundo social	498 797,90	498 797,90
	<u>498 797,90</u>	<u>498 797,90</u>

11. RESERVAS

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Reservas Estatutárias	116 821,28	116 821,28
	<u>116 821,28</u>	<u>116 821,28</u>

12. RESULTADOS TRANSITADOS

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, o saldo desta rubrica apresenta-se como segue:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Resultados Apurados em exercícios anteriores	615 706,10	629 387,53
	<u>615 706,10</u>	<u>629 387,53</u>

13. EXCEDENTES DE VALORIZAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2019	31-12-2018
Terrenos	214 483,09	214 483,09
Edifícios	244 843,53	244 843,53
	459 326,62	459 326,62

14. OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2019	31-12-2018
Subsídio para investimentos	2 216 418,70	2 302 659,92
Outros subsídios	384 795,00	384 795,00
Doações	12 138,74	12 138,74
	2 613 352,44	2 699 593,66

15. FORNECEDORES

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, a rubrica de Fornecedores apresentava a seguinte composição:

31 de Dezembro de 2019					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Fornecedores Gerais	5 324,70	7 039,03	1 823,00	292,46	14 479,19
	36,77%	48,61%	12,59%	2,02%	100,00%
	5 324,70	7 039,03	1 823,00	292,46	14 479,19

31 de Dezembro de 2018					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Fornecedores Gerais	6 597,06	7 206,02	7 504,99	603,79	21 911,86
	30,11%	32,89%	34,25%	2,76%	100,00%
	6 597,06	7 206,02	7 504,99	603,79	21 911,86

16. OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica Outros Passivos Correntes tinha a seguinte composição:

	31-12-2019	31-12-2018
Passivo Corrente:		
Sindicato	382,21	356,35
Remunerações a Liquidar	162 347,28	170 844,61
Outros Credores Diversos	45 836,55	33 684,49
	208 566,04	204 885,45

17. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

As prestações de serviços nos períodos de 2019 e de 2018 apresentam-se de seguida:

	31-12-2019	31-12-2018
Matrículas e mensalidades de Utentes:		
Creches	153 896,92	138 393,75
Jardins de Infância	36 928,06	36 170,51
ATLs	7 650,00	5 000,00
Outros Serviços	1 750,00	3 560,33
	200 224,98	183 124,59

18. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Nos períodos de 2019 e de 2018, a instituição reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	31-12-2019	31-12-2018
Subsídios do Estado :		
Lares	320 857,85	349 868,63
Creches	416 221,85	435 737,50
Jardins de Infância	138 356,06	116 907,26
ATL	66 422,16	62 410,08
R S I	216 606,03	223 696,81
Secretaria Regional da Educação	45 000,00	50 000,00
Subsídios Eventuais	4 312,47	3 072,20
	1 207 776,42	1 241 692,48

19. CUSTO DAS VENDAS

Os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 são detalhados como se segue:

	31-12-2019	31-12-2018
Existências iniciais	213,31	426,29
Compras	75 915,81	79 799,40
Existências Finais	241,43	213,31
Custo no período	75 887,69	80 012,38

20. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS:

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 foi a seguinte:

	31-12-2019	31-12-2018
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	10 736,61	7 394,70
Publicidade e Propaganda	495,80	2 297,46
Vigilância e Segurança	2 539,44	2 730,78
Honorários	9 165,00	10 572,32
Conservação e Reparação	12 440,75	7 480,74
Serviços Bancários	750,17	361,69
Materiais:		
Ferramentas e Utensílios desg. Rápido	1 869,10	2 147,07
Material de escritório	2 409,89	2 531,08
Artigos para Oferta	56,45	184,75
Energia e Fluidos:		
Eletricidade	17 460,94	17 940,95
Combustíveis	8 729,90	7 455,49
Água	9 204,08	9 660,69
Deslocações, Estadas e Transportes	275,88	405,43
Serviços Diversos:		
Rendas e Alugueres	1 489,98	1 491,46
Comunicação	10 124,33	12 411,31
Seguros	4 474,50	3 863,94
Contencioso e Notariado	2 223,26	958,00
Despesas de Representação	105,00	20,00
Limpeza, Higiene e Conforto	13 003,61	14 165,88
Outros Serviços:		
Material didático	1 949,08	1 666,69
Vestuário e calçado de utentes	825,29	555,32
Utensílios de cozinha	184,17	
Encargos com saúde utentes	1 057,90	432,87
Outros	678,00	860,59
	112 249,13	107 589,21

21. GASTOS COM O PESSOAL

A repartição dos Gastos com o Pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 foi a seguinte:

	31-12-2019	31-12-2018
Remunerações do Pessoal	969 332,35	987 850,06
Encargos sobre Remunerações	202 000,33	207 762,77
Seguro Acidentes no Trabalho e Doenças Prof.	10 556,02	10 865,64
Outros gastos com o Pessoal	2 321,00	3 591,89
	1 184 209,70	1 210 070,36

22. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Os outros rendimentos e ganhos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 foram como se segue:

	31-12-2019	31-12-2018
Juros Obtidos	82,23	116,33
Descontos de pronto pagamento obtidos	146,81	292,07
Correções Rel. Períodos Anteriores	2 362,82	859,94
Subsídios para investimentos	71 776,29	72 019,90
Quotizações	170,00	260,00
Donativos	1 000,00	1 000,00
Outros	2 008,86	5 040,79
	77 547,01	79 589,03

23. OUTROS GASTOS E PERDAS

Os outros gastos e perdas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 apresentam-se de seguida:

	31-12-2019	31-12-2018
Impostos	13 868,84	
Correções Rel. Períodos Anteriores	11 952,28	
Quotizações	10,00	30,00
Outros Gastos e Perdas	1 421,48	142,80
	27 252,60	172,80

24.GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

O detalhe da rubrica gastos/reversões de depreciação e de amortização em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 é conforme se segue:

	31-12-2019	31-12-2018
Edifícios e Outras Construções	65 587,41	65 587,41
Equipamento Básico	19 978,92	19 831,42
Equipamento de Transporte	3 500,70	3 499,65
Equipamento Administrativo	443,37	268,06
Outros Ativos Fixos tangíveis	30,00	30,00
	89 540,40	89 216,54

25.EVENTOS SUBSEQUENTES

Não são conhecidos até à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019.

26.OUTRAS INFORMAÇÕES

A instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro. A situação da instituição perante a Segurança Social encontra-se regularizada dentro dos prazos legalmente estipulados.

O número médio de empregados no exercício foi de 73.


O número médio de utentes por valências no exercício foi de:

Lares	5
Jardins	47
Creches	116
ATL	35

Ponta Delgada, Março de 2020

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção

Relatório e Contas 2019