

**RELATÓRIO  
CONTAS  
EXERCÍCIO  
DE 2020**

## Parecer do Conselho Fiscal

Em cumprimento da alínea b), do n.º 1., do art.º 42º dos Estatutos da Associação do "Patronato de São Miguel", vem o Conselho Fiscal pronunciar-se sobre o Relatório e Contas do exercício de 2020 a submeter à apreciação dos sócios.

Foram examinados o Relatório da Direção, o Balanço, a Demonstração dos Resultados e seus mapas anexos e ainda o Balancete analítico, elaborados à data de 31 de dezembro de 2020, todos verificando a correta escrituração dos elementos contabilísticos, refletindo assim com fidelidade as atividades desenvolvidas por esta Instituição.

O Conselho Fiscal reconhece que a atividade desenvolvida ao longo deste ano foi influenciada pela pandemia do novo Corona Vírus, que para além de ter condicionado a execução do plano de atividades, também resultou na necessidade de introdução e execução de planos de contingência no seu funcionamento, de acordo com as normas emanadas pelas autoridades de saúde, que levou inevitavelmente a acréscimos de gastos, a exemplo do reforço de pessoal para funcionamento com equipas em espelho e para aquisição de equipamentos de proteção individual e outros produtos de desinfeção e higiene.

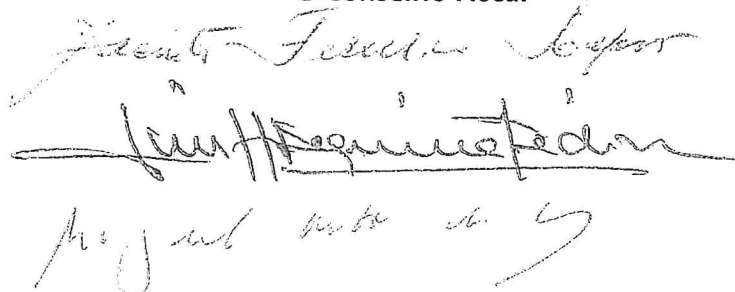
Tal contexto resultou efetivamente num decréscimo do valor das mensalidades cobradas aos utentes, mas praticamente compensadas pelo aumento dos subsídios à exploração e outros rendimentos, que no conjunto resultaram em proveitos operacionais ligeiramente superiores ao ano transato. Já no que se refere aos custos operacionais, os acréscimos dos gastos com o pessoal e dos fornecimentos e serviços externos não foram totalmente compensados pela diminuição do custo das compras, pelo que o resultado operacional sofreu uma degradação rondando os 9 mil euros face a 2019 e o resultado líquido acabou também por se degradar em 7,3 mil euros, perfazendo o valor negativo de 12,8 mil euros.

Encontrando-se devidamente conciliadas todas as contas bancárias, o Conselho Fiscal é de parecer:

- 1 – Que seja aprovado o Relatório da Direção e as Contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2020;
- 2 – Que seja aprovada a proposta da Direção para a transferência do Resultado Líquido negativo de -12.786,93 euros para Resultados Transitados;
- 3 – Que seja aprovado um voto de louvor à Direção pela disponibilidade e dedicação sempre demonstrada para com esta Instituição.

Ponta Delgada, 23 de março de 2021

O Conselho Fiscal



Handwritten signatures of the members of the Fiscal Council, including the President and other council members.

Patronato de S. Miguel IPSS

Rua da Boavista n° 66

Ponta Delgada

Contribuinte n° 512 004 382

BALANÇO

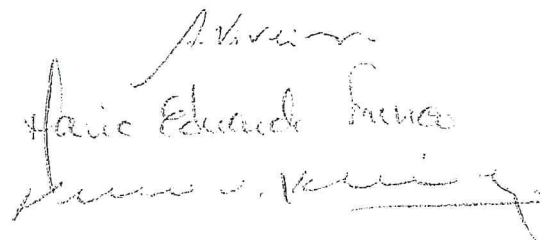
RUBRICAS	NOTAS	Dezembro 2020	Dezembro 2019
<b>ATIVO</b>			
<i>Ativo não corrente</i>			
Ativos fixos tangíveis	4	3 042 197,51	3 107 831,84
		3 042 197,51	3 107 831,84
<i>Ativo corrente</i>			
Inventários	19	652,64	241,43
Créditos a Receber	5	14 613,99	13 688,24
Diferimentos	8	3 426,22	2 368,92
Outros ativos Correntes	7	6 866,94	18 347,88
Caixa e depósitos bancários	9	193 199,99	170 576,28
		218 759,78	205 222,75
<b>Total do ativo</b>		<b>3 260 957,29</b>	<b>3 313 054,59</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<i>Fundos patrimoniais</i>			
Fundos	10	498 797,90	498 797,90
Reservas	11	116 821,28	116 821,28
Resultados transitados	12	-621 144,59	-615 706,10
Excedentes de valorização	13	459 326,62	459 326,62
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	2 556 786,30	2 613 352,44
Resultado Líquido do período		-12 786,93	-5 438,49
<b>Total dos fundo patrimoniais</b>		<b>2 997 800,58</b>	<b>3 067 153,65</b>
<i>Passivo</i>			
<i>Passivo não corrente</i>			
		0,00	0,00
<i>Passivo corrente</i>			
Fornecedores	15	15 069,27	14 479,19
Estado e outros entes públicos	6	30 918,02	22 855,71
Diferimentos	8	2 500,00	
Outros passivos Correntes	16	214 669,42	208 566,04
<b>Total do passivo</b>		<b>263 156,71</b>	<b>245 900,94</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>3 260 957,29</b>	<b>3 313 054,59</b>

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

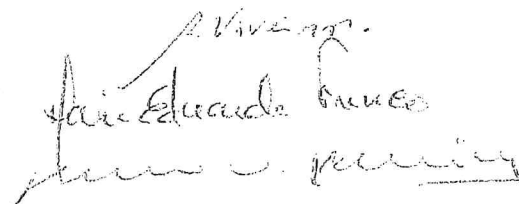
Rendimentos e Gastos	NOTAS	Dezembro 2020	Dezembro 2019
Vendas e serviços prestados	17	148 890,27	200 224,98
Subsídios, doações e legados á exploração	18	1 255 452,67	1 207 776,42
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	-62 169,79	-75 887,69
Fornecimentos e serviços externos	20	-126 812,24	-112 249,13
Gastos com pessoal	21	-1 207 094,56	-1 184 209,70
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	5	-4 397,75	-1 847,38
Outros rendimentos e ganhos	22	12 044,23	5 770,72
Outros gastos e perdas	23	-12 844,06	-27 252,60
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>3 068,77</b>	<b>12 325,62</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	24	-72 421,84	-89 540,40
Subsidio para Investimentos	22	56 566,14	71 776,29
<b>Resultados operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-12 786,93</b>	<b>-5 438,49</b>
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-12 786,93</b>	<b>-5 438,49</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultados líquido do exercício</b>		<b>-12 786,93</b>	<b>-5 438,49</b>

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	Ati	RSI	CPC	Administrativos	Outras Valências	Dezembro 2020	Dezembro 2019
Vendas e serviços prestados	29 299,85	111 057,42	4 333,00				4 200,00		148 890,27	200 224,98
Custo das vendas e dos serviços prestados	-12 976,14	-30 042,06	-1 914,45				-1 108,88		-32 188,78	-44 052,96
<b>Resultado Bruto</b>	<b>16 323,71</b>	<b>81 015,36</b>	<b>2 418,55</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>3 091,12</b>	<b>0,00</b>	<b>86 720,48</b>	<b>124 337,29</b>
Outros rendimentos	312 730,00	518 011,71	68 838,51		137 068,16	69 804,71	21 564,71		1324063,04	1285323,43
Gastos administrativos	-219 692,81	-225 280,76	-567 331,62	-68 692,44	-118 279,32	-69 596,43	-864,27		-564,17	-146 566,99
Outros gastos							-133 360,20	-472,65	-442 270,13	-421 963,47
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>76 908,93</b>	<b>11 695,45</b>	<b>11 695,45</b>	<b>2 564,62</b>	<b>18 788,84</b>	<b>208,28</b>	<b>-106 595,64</b>	<b>-472,65</b>	<b>-98 136,66</b>	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>76 908,93</b>	<b>11 695,45</b>	<b>11 695,45</b>	<b>2 564,62</b>	<b>18 788,84</b>	<b>208,28</b>	<b>-109 588,84</b>	<b>-472,80</b>	<b>-109 795,80</b>	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>76 908,93</b>	<b>11 695,45</b>	<b>11 695,45</b>	<b>2 564,62</b>	<b>18 788,84</b>	<b>208,28</b>	<b>-109 588,84</b>	<b>-472,80</b>	<b>-109 795,80</b>	

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 DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2020

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	-615 706,10	459 326,62	-5 438,49	2 613 352,44	3 067 153,65	3 067 153,65
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Alterações de políticas contabilísticas			-5 438,49		5 438,49	-55 566,14	-55 566,14	-55 566,14
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	-5 438,49	0,00	5 438,49	-55 566,14	-55 566,14	0,00
2								
3								
4 = 2 + 3	0,00	0,00	-5 438,49	0,00	5 438,49	-55 566,14	-55 566,14	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								
RESULTADO EXTENSIVO								
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
5	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	-621 144,59	459 326,62	0,00	2 556 786,30	2 997 800,58	2 997 800,58

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



**atronato de S. Miguel IPSS**  
 ia da Boavista nº 66  
 nia Delgada  
 ontribuinte 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	-629 367,53	459 326,62	-5 438,49	2 699 593,66	3 139 713,44	3 139 713,44
2	0,00	0,00	13 681,43		-13 681,43	-86 241,22	0,00	-86 241,22
3			13 681,43	0,00	-13 681,43	-86 241,22	0,00	-86 241,22
4 = 2 + 3	0,00	0,00	13 681,43	0,00	-13 681,43		13 681,43	13 681,43
5	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	-31 906,88	2 613 352,44	3 040 685,29	3 040 685,29

Contabilista Certificado

alberto Ferreira Branco



A Direção



**Patronato de S. Miguel, IPSS**

Rua da Boavista nº 66

Ponta Delgada


Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO DIRECTO)

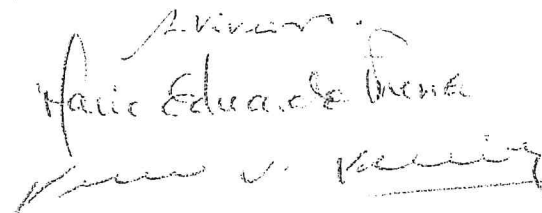
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Fluxos de Caixa das actividades operacionais</b>		
Recebimentos de clientes e utentes	147 964,52	196 891,36
Pagamentos a fornecedores	(189 860,46)	(196 114,76)
Pagamentos ao pessoal	(1 194 131,44)	(1 192 707,03)
Caixa gerada pelas operações	<b>(1 236 027,38)</b>	<b>(1 191 930,43)</b>
Outros recebimentos/pagamentos	1 265 438,60	1 173 744,57
Fluxos de Caixa das actividades operacionais	<b>29 411,22</b>	<b>(18 185,86)</b>
<b>Fluxos de Caixa das actividades de investimento</b>		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	(6 787,51)	(1 877,98)
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	-	19,57
Fluxos de Caixa das actividades de investimento	<b>(6 787,51)</b>	<b>(1 858,41)</b>
<b>Fluxos de Caixa das actividades de financiamento</b>		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Fluxos de Caixa das actividades de financiamento	-	-
Variação de caixa e seus equivalentes	22 623,71	(20 044,27)
Caixa e seus equivalentes no inicio do período	170 576,28	190 620,55
Caixa e seus equivalentes no fim do período	<b>193 199,99</b>	<b>170 576,28</b>

O Contabilista Certificado,

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção





ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2020

**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 exceionalmente 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:

	<b>Anos Vida Útil</b>
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 2020 e 31 de dezembro de 2019, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

31 de Dezembro de 2020								
	Terrenos e Out. Recursos nat.	Ed.e Outras Construções	Equip. Básico	Equip. Transporte	Equip. Administ.	O/ Ativos Fixos Tang.	Invest. em Curso	TOTAL
<b>ATIVOS:</b>								
Saldo inicial	623 166,83	3 251 279,14	299 602,75	113 709,59	77 361,83	11 650,87		4 376 771,01
Aquisições			926,11		5 861,40			6 787,51
<b>Saldo Final</b>	<b>623 166,83</b>	<b>3 251 279,14</b>	<b>300 528,86</b>	<b>113 709,59</b>	<b>83 223,23</b>	<b>11 650,87</b>	<b>0,00</b>	<b>4 383 558,52</b>
<b>DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:</b>								
Saldo inicial		778 597,62	288 624,14	113 709,59	75 562,66	12 445,16		1 268 939,17
Dotações/Reforço		65 587,41	5 030,17		1 804,26			72 421,84
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>	<b>844 185,03</b>	<b>293 654,31</b>	<b>113 709,59</b>	<b>77 366,92</b>	<b>12 445,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 341 361,01</b>
								<b>3 042 197,51</b>

31 de Dezembro de 2019								
	Terrenos e Out. Recursos naturais	Ed.e Outras Construções	Equip. Básico	Equip. Transporte	Equip. Administ.	O/ Ativos Fixos Tang.	Invest. em Curso	TOTAL
<b>ATIVOS:</b>								
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
<b>Saldo Final</b>	<b>623 166,83</b>	<b>3 251 279,14</b>	<b>299 602,75</b>	<b>113 709,59</b>	<b>77 361,83</b>	<b>11 650,87</b>	<b>0,00</b>	<b>4 376 771,01</b>
<b>DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:</b>								
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
<b>Saldo Final</b>		<b>778 597,62</b>	<b>288 624,14</b>	<b>113 709,59</b>	<b>75 562,66</b>	<b>12 445,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 268 939,17</b>
								<b>3 107 831,84</b>

## 5. CLIENTES UTENTES

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 a rúbrica clientes tinha a seguinte composição:

31 de Dezembro de 2020					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Cientes Utentes	6 857,50	1 561,50	1 505,50	2 314,00	12 238,50
<b>Sub-Total</b>					12 238,50
Utentes Cobrança Duvidosa					16 026,50
Perdas Por Imparidade					-13 651,01
	56,03%	12,76%	12,30%	18,91%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>6 857,50</b>	<b>1 561,50</b>	<b>1 505,50</b>	<b>2 314,00</b>	<b>14 613,99</b>

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
<b>Sub-Total</b>					13 421,00
Utentes de Cobrança Duvidosa					9 520,50
Perdas Por Imparidade					-9 253,26
	41,80%	18,73%	2,86%	36,61%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>5 609,50</b>	<b>2 514,00</b>	<b>384,50</b>	<b>4 913,00</b>	<b>13 688,24</b>

Perdas Por Imparidade	31-dez-20	31-dez-19
Saldo Inicial	0,00	0,00
Aumento	4 397,75	1 847,38
	<b>4 397,75</b>	<b>1 847,38</b>

## 6. ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a rúbrica Estado e Outros Entes Públicos no Ativo e no Passivo apresentava os seguintes saldos:

	31-12-2020	31-12-2019
<b>PASSIVO:</b>		
Imposto S/Rendimento das Pessoas Singulares	5 790,84	4 552,57
Segurança Social	25 127,18	18 303,14
	<b>30 918,02</b>	<b>22 855,71</b>

**7. OUTRAS ATIVOS CORRENTES**

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, os Outros Ativos Correntes apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2020	31-12-2019
<b>CORRENTE:</b>		
Juros a Receber		2,79
Pessoal	3 799,09	8 961,65
Outros Devedores	3 067,85	9 383,44
	<b>6 866,94</b>	<b>18 347,88</b>

**8. DIFERIMENTOS**

Em 31 de dezembro de 2020 e em 31 de dezembro de 2019, a rubrica do Ativo Diferimentos apresentava a seguinte composição:

ATIVO	31-12-2020	31-12-2019
<b>CORRENTE:</b>		
Seguros Pagos		
Antecipadamente	3 426,22	2 368,92
	<b>3 426,22</b>	<b>2 368,92</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>CORRENTE:</b>		
Subsídios	2 500,00	
	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>

**9. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS**

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, os saldos desta rubrica apresentavam-se como se segue:

	31-12-2020	31-12-2019
Caixa	130,49	104,89
Depósitos à Ordem	47 866,49	7 783,07
Depósitos a Prazo	145 203,01	162 688,32
	<b>193 199,99</b>	<b>170 576,28</b>

**10. FUNDOS**

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Fundo social	498 797,90	498 797,90
	<b>498 797,90</b>	<b>498 797,90</b>

**11. RESERVAS**

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Reservas Estatutárias	116 821,28	116 821,28
	<b>116 821,28</b>	<b>116 821,28</b>

**12. RESULTADOS TRANSITADOS**

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, o saldo desta rubrica apresenta-se como segue:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Resultados Apurados em exercícios anteriores	621 144,59	615 706,10
	<b>621 144,59</b>	<b>615 706,10</b>





**13. EXCEDENTES DE VALORIZAÇÃO**

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2020	31-12-2019
Terrenos	214 483,09	214 483,09
Edifícios	244 843,53	244 843,53
	<b>459 326,62</b>	<b>459 326,62</b>

**14. OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS**

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2020	31-12-2019
Subsídio para investimentos	2 159 852,56	2 216 418,70
Outros subsídios	384 795,00	384 795,00
Doações	12 138,74	12 138,74
	<b>2 556 786,30</b>	<b>2 613 352,44</b>

**15. FORNECEDORES**

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a rubrica de Fornecedores apresentava a seguinte composição:

31 de Dezembro de 2020					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Fornecedores Gerais	5 980,17	8 359,13	20,65	709,32	<b>15 069,27</b>
	39,68%	55,47%	0,14%	4,71%	<b>100,00%</b>
	<b>5 980,17</b>	<b>8 359,13</b>	<b>20,65</b>	<b>709,32</b>	<b>15 069,27</b>

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	<b>14 479,19</b>
	36,77%	48,61%	12,59%	2,02%	<b>100,00%</b>
	<b>5 324,70</b>	<b>7 039,03</b>	<b>1 823,00</b>	<b>292,46</b>	<b>14 479,19</b>

**16. OUTROS PASSIVOS CORRENTES**

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica Outros Passivos Correntes tinha a seguinte composição:

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Passivo Corrente:</b>		
Sindicato	431,13	382,21
Remunerações a Liquidar	175 310,40	162 347,28
Outros Credores Diversos	38 927,89	45 836,55
	<b>214 669,42</b>	<b>208 566,04</b>

**17. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS**

As prestações de serviços nos períodos de 2020 e de 2019 apresentam-se de seguida:

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Matrículas e mensalidades de Utentes:</b>		
Creches	111 057,42	153 896,92
Jardins de Infância	29 299,85	36 928,06
ATLs	4 333,00	7 650,00
Outros Serviços	4 200,00	1 750,00
	<b>148 890,27</b>	<b>200 224,98</b>

**18. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO**

Nos períodos de 2020 e de 2019, a instituição reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Subsídios do Estado :</b>		
Lares	307 265,21	320 857,85
Creches	472 890,64	416 221,85
Jardins de Infância	138 747,90	138 356,06
ATL	68 838,51	66 422,16
R S I	206 872,87	216 606,03
Secretaria Regional da Educação	49 000,00	45 000,00
Subsídios Eventuais	11 837,54	4 312,47
	<b>1 255 452,67</b>	<b>1 207 776,42</b>

**19. CUSTO DAS VENDAS**

Os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 são detalhados como se segue:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Existências iniciais	241,43	213,31
Compras	62 581,00	75 915,81
Existências Finais	652,64	241,43
<b>Custo no período</b>	<b>62 169,79</b>	<b>75 887,69</b>

**20. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS:**

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 foi a seguinte:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Serviços especializados:</b>		
Trabalhos especializados	4 117,01	10 736,61
Publicidade e Propaganda	615,24	495,80
Vigilância e Segurança	3 008,26	2 539,44
Honorários	20 724,60	9 165,00
Conservação e Reparação	28 949,22	12 440,75
Serviços Bancários	386,16	750,17
<b>Materiais:</b>		
Ferramentas e Utensílios desg. Rápido	2 496,14	1 869,10
Material de escritório	1 577,06	2 409,89
Artigos para Oferta	56,90	56,45
<b>Energia e Fluidos:</b>		
Eletricidade	14 314,21	17 460,94
Combustíveis	6 601,94	8 729,90
Água	6 441,79	9 204,08
Deslocações, Estadas e Transportes	11,00	275,88
<b>Serviços Diversos:</b>		
Rendas e Alugueres	2 098,91	1 489,98
Comunicação	9 178,28	10 124,33
Seguros	4 520,20	4 474,50
Contencioso e Notariado	450,00	2 223,26
Despesas de Representação	50,00	105,00
Limpeza, Higiene e Conforto	18 272,47	13 003,61
<b>Outros Serviços:</b>		
Material didático	1 094,38	1 949,08
Vestuário e calçado de utentes	538,67	825,29
Utensílios de cozinha	72,46	184,17
Encargos com saúde utentes	923,27	1 057,90
Outros	314,07	678,00
	<b>126 812,24</b>	<b>112 249,13</b>



**21. GASTOS COM O PESSOAL**

A repartição dos Gastos com o Pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 foi a seguinte:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Remunerações do Pessoal	990 883,08	969 332,35
Encargos sobre Remunerações	205 339,69	202 000,33
Seguro Acidentes no Trabalho e Doenças Prof.	8 403,78	10 556,02
Outros gastos com o Pessoal	2 468,01	2 321,00
	<b>1 207 094,56</b>	<b>1 184 209,70</b>

**22. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

Os outros rendimentos e ganhos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 foram como se segue:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Juros Obtidos	14,14	82,23
Descontos de pronto pagamento obtidos	123,10	146,81
Correções Rel. Períodos Anteriores	3 575,52	2 362,82
Subsídios para investimentos	56 566,14	71 776,29
Restituição de Impostos	7 211,47	2 008,85
Quotizações	120,00	170,00
Donativos	1 000,00	1 000,00
Outros		0,01
	<b>68 610,37</b>	<b>77 547,01</b>

**23. OUTROS GASTOS E PERDAS**

Os outros gastos e perdas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 apresentam-se de seguida:

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Impostos	10 860,70	13 868,84
Correções Rel. Períodos Anteriores	1 615,19	11 952,28
Quotizações	30,00	10,00
Outros Gastos e Perdas	338,17	1 421,48
	<b>12 844,06</b>	<b>27 252,60</b>

**24. GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO**

O detalhe da rúbrica gastos/reversões de depreciação e de amortização em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 é conforme se segue:

	31-12-2020	31-12-2019
Edifícios e Outras Construções	65 587,41	65 587,41
Equipamento Básico	5 030,17	19 978,92
Equipamento de Transporte		3 500,70
Equipamento Administrativo	1 804,26	443,37
Outros Ativos Fixos tangíveis		30,00
	<b>72 421,84</b>	<b>89 540,40</b>

**25. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Não são conhecidos até à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2020.

**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 81.

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

Lares	6
Jardins	43
Creches	114
ATL	24

Ponta Delgada, Março de 2021

**O Contabilista Certificado**

Carlos Alberto Ferreira Branco



Relatório e Contas 2020

**A Direção**

