

# RELATÓRIO CONTAS EXERCÍCIO DE 2021

Aprovado em Assembleia- geral de 29 de Maio de 2022

## RELATÓRIO

Nos termos dos Estatutos da Instituição, vem a Direção apresentar o “Relatório de Atividades e Contas” do Exercício do ano de 2021.

O ano em análise decorreu em plena pandemia, com todos os constrangimentos daí advindos, nomeadamente: encerramento de salas de aulas, algumas baixas de colaboradores, custos de material de proteção/prevenção e, logicamente, o conseqüente aumento de despesas que tudo isso acarreta. As atividades da Instituição foram as habituais no aspeto letivo e prestação de serviço aos nossos utentes, sendo executadas pequenas obras de conservação e reparação nos imóveis, bem como substituição e reparação de material de apoio às valências.

A formação dos recursos humanos foi reduzida às possíveis “on-line”.

Não foram programadas atividades exteriores para os utentes dos infantários, ATL e Lar de jovens.

Relativamente às contas e em comparação ao ano transato, temos a destacar:

- 1 - “Subsídios à Exploração” um aumento de € 71.619,60;
- 2 - “Mensalidades” uma diminuição de € 13.319,37;
- 3 - “Custos Com Pessoal” um aumento de € 99.477,30;
- 4 - “Custo de Mercadorias” uma diminuição de € 1.698,51;
- 5 - “Fornecimento de Serviços Externos” uma diminuição de € 25.316,31.

A variação dos valores referente àquelas rubricas, deveu-se essencialmente a:

- “Subsídios à Exploração” aumento pontual para cobrir alguns encargos;
- “Mensalidades” com isenção de pagamento até ao 12º escalão;
- “Custo com Pessoal” (com a verba mais significativa) devido ao enquadramento salarial das Educadoras de Infância e atualizações do Salário Mínimo Regional e diuturnidades;
- “Custo de Mercadorias” e “Fornecimento de Serviços Externos” sofreram redução devido a rigorosa gestão e controlo.

Devido aos fatores adversos da epidemia e crise económica o “Resultado Líquido do Exercício” apresenta um valor negativo de € 15.337,85.

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 72.

Para as nossas valências de Creche a capacidade protocolada é de 74 na C. Esperança frequência de 84, para a C. Arca de Noé são 35 financiadas e 40 crianças efetivas.

No ao Jardim-escola Coração de Jesus são 50 vagas protocoladas para 43 utentes matriculados.

O ATL da Levada tem 17 crianças a frequentá-lo.

No Lar da da Boa Vista, mercê da atual política de deixar os filhos com a família biológica, apenas tivemos 3 jovens acolhidos.

A Direção propõe à Mesa da Assembleia-geral que os “Resultados Líquidos do Exercício” no valor de - € 15.337,85 (quinze mil trezentos trinta sete euros e oitenta e cinco cêntimos) sejam levados a “Resultados Transitados”.

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

Ponta Delgada, 16 de Maio de 2022

**A Direção**

*M. Soares*  
faic Eduardo Soares  
*[Assinatura]*

## 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”, nesta data reuniu o Conselho Fiscal a fim de se pronunciar sobre o Relatório e Contas do exercício de 2021 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 2021.

Na exploração há que registar positivamente um aumento nos Subsídios à Exploração e uma diminuição nos gastos de funcionamento em geral, a exemplo dos Fornecimentos e Serviços Externos. No entanto, tais poupanças não foram suficientes para cobrir o acréscimo significativo que ocorreu nos Custos com Pessoal, que aliado a uma diminuição verificada nos recebimentos dos Utentes, levou a uma exploração negativa pelo terceiro ano consecutivo, em termos líquidos ultrapassando os 15 mil euros, e ao mesmo tempo, contribuindo para a diminuição de 66 mil euros registada nos saldos de Caixa e Bancos.

Este Conselho Fiscal exorta a Direção para que continue a procurar inverter a exploração deficitária, mantendo e bem a política de racionalização de gastos, mas também continuando a exercer toda a sua diplomacia junto das entidades públicas competentes, para que os Subsídios à Exploração sejam consentâneos com os encargos da atividade desenvolvida.

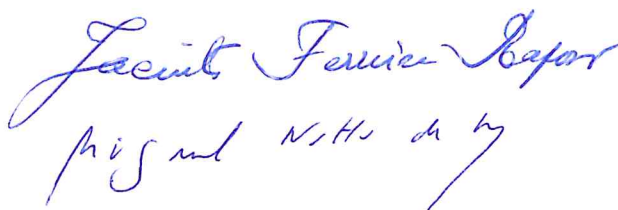
Entretanto, regista-se que todos os documentos apresentados verificam a correta escrituração dos elementos contabilísticos, refletindo com fidelidade as atividades desenvolvidas por esta Instituição. Encontram-se devidamente conciliadas todas as contas bancárias. Também se destaca positivamente a ausência de endividamento bancário, estando assim o património do Patronato de São Miguel livre de ónus ou encargos.

Neste seguimento, 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 2021;
- 2 – Que seja aprovada a proposta da Direção para a transferência do Resultado Líquido negativo de -15.337,85 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, 24 de maio de 2022

O Conselho Fiscal



Jacinto Ferreira Soares  
Miguel N. H. de M.

**Patronato de S. Miguel IPSS**

Rua da Boavista nº 66

Ponta Delgada

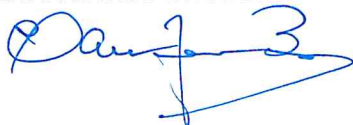
Contribuinte nº 512 004 382

**BALANÇO**

RUBRICAS	NOTAS	Dezembro 2021	Dezembro 2020
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	2 973 305,93	3 042 197,51
		2 973 305,93	3 042 197,51
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	19	107,54	652,64
Créditos a Receber	5	19 483,20	14 613,99
Diferimentos	8	6 754,18	3 426,22
Outros ativos Correntes	7	69 216,37	6 866,94
Caixa e depósitos bancários	9	126 860,03	193 199,99
		222 421,32	218 759,78
<b>Total do ativo</b>		<b>3 195 727,25</b>	<b>3 260 957,29</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos	10	498 797,90	498 797,90
Reservas	11	116 821,28	116 821,28
Resultados transitados	12	-633 931,52	-621 144,59
Excedentes de valorização	13	459 326,62	459 326,62
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	2 501 932,66	2 556 786,30
Resultado Líquido do período		-15 337,85	-12 786,93
<b>Total dos fundo patrimoniais</b>		<b>2 927 609,09</b>	<b>2 997 800,58</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
		0,00	0,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	15	20 667,66	15 069,27
Estado e outros entes públicos	6	29 897,60	30 918,02
Diferimentos	8		2 500,00
Outros passivos Correntes	16	217 552,90	214 669,42
<b>Total do passivo</b>		<b>268 118,16</b>	<b>263 156,71</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>3 195 727,25</b>	<b>3 260 957,29</b>

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção

*P. Viviana*  
*Luís Eduardo Pinheiro*  
*Luís V. Pereira*

**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 2021	Dezembro 2020
Vendas e serviços prestados	17	136 570,90	148 890,27
Subsídios, doações e legados á exploração	18	1 327 072,22	1 255 452,67
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	-60 471,23	-62 169,79
Fornecimentos e serviços externos	20	-101 495,93	-126 812,24
Gastos com pessoal	21	-1 306 571,85	-1 207 094,56
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	5	-2 146,49	-4 397,75
Outros rendimentos e ganhos	22	6 921,03	12 044,23
Outros gastos e perdas	23	-881,14	-12 844,06
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-1 002,49</b>	<b>3 068,77</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	24	-71 689,00	-72 421,84
Subsidio para Investimentos	22	57 353,64	56 566,14
<b>Resultados operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-15 337,85</b>	<b>-12 786,93</b>
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-15 337,85</b>	<b>-12 786,93</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultados líquido do exercício</b>		<b>-15 337,85</b>	<b>-12 786,93</b>

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção

*Adviser*  
feio Eduardo Branco  
*see v. King*

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 Ação Social	CPC	Administrativos	Outras Valências	Dezembro 2020	Dezembro 2019
Vendas e serviços prestados		26 023,40	105 865,00	1 532,50			3 150,00		136 570,90	148 890,27
Custo das vendas e dos serviços prestados	-13 397,81	-13 166,64	-31 649,58	-1 928,40			-328,80		-60 471,23	-62 169,79
<b>Resultado Bruto</b>	<b>-13 397,81</b>	<b>12 856,76</b>	<b>74 215,42</b>	<b>-395,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 821,20</b>	<b>0,00</b>	<b>76 099,67</b>	<b>86 720,48</b>
Outros rendimentos	323 826,22	213 178,97	580 370,36	70 337,73	126 954,46	71 313,94	5 365,21		1391346,89	1324063,04
Gastos administrativos							-1 686,74		-1686,74	-864,27
Outros gastos	-241 279,51	-229 850,18	-629 656,30	-56 732,04	-133 672,24	-72 029,74	-117 696,64	-181,02	-1481097,67	-1422706,18
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>69 148,90</b>	<b>-3 814,45</b>	<b>24 929,48</b>	<b>13 209,79</b>	<b>-6 717,78</b>	<b>-715,80</b>	<b>-111 196,97</b>	<b>-181,02</b>	<b>-15 337,85</b>	<b>-12 786,93</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>69 148,90</b>	<b>-3 814,45</b>	<b>24 929,48</b>	<b>13 209,79</b>	<b>-6 717,78</b>	<b>-715,80</b>	<b>-111 196,97</b>	<b>-181,02</b>	<b>-15 337,85</b>	<b>-12 786,93</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>69 148,90</b>	<b>-3 814,45</b>	<b>24 929,48</b>	<b>13 209,79</b>	<b>-6 717,78</b>	<b>-715,80</b>	<b>-111 196,97</b>	<b>-181,02</b>	<b>-15 337,85</b>	<b>-12 786,93</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

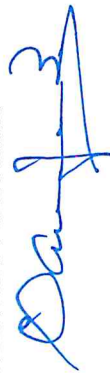
**DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS**

2021

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	-621 144,59	459 326,62	-12 786,93	2 556 786,30	2 997 800,58	2 997 800,58
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Alterações de políticas contabilísticas			-12 786,93		12 786,93	-54 853,64	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	-12 786,93	0,00	12 786,93	-54 853,64	-54 853,64	-54 853,64
2								
3								
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								
4 = 2 + 3	0,00	0,00	-12 786,93	0,00	-15 337,85		-15 337,85	-15 337,85
RESULTADO EXTENSIVO								
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
6 = 1+2+3+5	498 797,90	116 821,28	-633 931,52	459 326,62	-15 337,85	2 501 932,66	2 927 609,09	2 927 609,09
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2021								

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

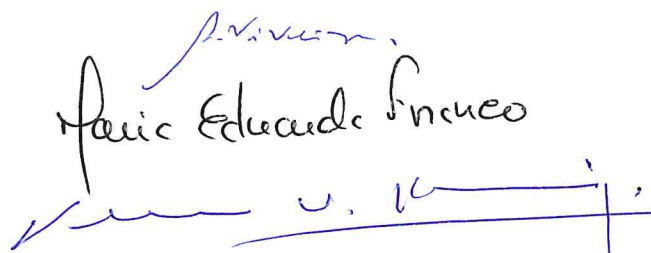
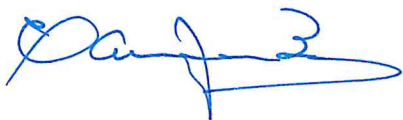
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO DIRECTO)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Fluxos de Caixa das actividades operacionais</b>		
Recebimentos de clientes e utentes	131 701,69	147 964,52
Pagamentos a fornecedores	(159 151,63)	(189 860,46)
Pagamentos ao pessoal	(1 307 144,61)	(1 194 131,44)
<b>Caixa gerada pelas operações</b>	<b>(1 334 594,55)</b>	<b>(1 236 027,38)</b>
Outros recebimentos/pagamentos	1 271 052,01	1 265 438,60
<b>Fluxos de Caixa das actividades operacionais</b>	<b>(63 542,54)</b>	<b>29 411,22</b>
<b>Fluxos de Caixa das actividades de investimento</b>		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
Activos fixos tangíveis	(2 797,42)	(6 787,51)
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
Juros e rendimentos similares	-	-
<b>Fluxos de Caixa das actividades de investimento</b>	<b>(2 797,42)</b>	<b>(6 787,51)</b>
<b>Fluxos de Caixa das actividades de financiamento</b>		
<b>Recebimentos provenientes de:</b>		
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>		
<b>Fluxos de Caixa das actividades de financiamento</b>	-	-
<b>Variação de caixa e seus equivalentes</b>	<b>(66 339,96)</b>	<b>22 623,71</b>
Caixa e seus equivalentes no início do período	193 199,99	170 576,28
Caixa e seus equivalentes no fim do período	<b>126 860,03</b>	<b>193 199,99</b>

O Contabilista Certificado,

A Direção

Carlos Alberto Ferreira Branco



Francisco Eduardo Branco

**ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2021**

**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 POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

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

a) Continuidade

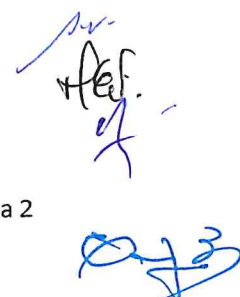
As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações da instituição durante um período de pelo menos doze meses a partir da data do balanço.

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 rúbrica « Diferimentos », em « Rendimentos a reconhecer ou « Gastos a reconhecer ».

c) Consistência de apresentação

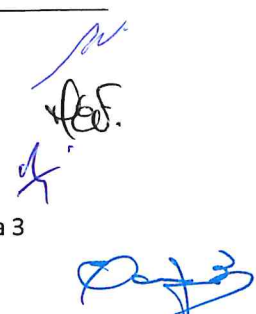
Os critérios de apresentações de classificação dos itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível. Após uma alteração significativa na natureza das operações, que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração os 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:

	<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 2021 e 31 de dezembro de 2020, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

31 de Dezembro de 2021								
	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	300 528,86	113 709,59	83 223,23	11 650,87		4 383 558,52
Aquisições			2 050,60		746,82			2 797,42
<b>Saldo Final</b>	<b>623 166,83</b>	<b>3 251 279,14</b>	<b>302 579,46</b>	<b>113 709,59</b>	<b>83 970,05</b>	<b>11 650,87</b>	<b>0,00</b>	<b>4 386 355,94</b>
<b>DEPRECIACÕES ACUMULADAS:</b>								
Saldo inicial		844 185,03	293 654,31	113 709,59	77 366,92	12 445,16		1 341 361,01
Dotações/Reforço		65 587,41	4 048,05		2 053,54			71 689,00
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>	<b>909 772,44</b>	<b>297 702,36</b>	<b>113 709,59</b>	<b>79 420,46</b>	<b>12 445,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 413 050,01</b>
								<b>2 973 305,93</b>

31 de Dezembro de 2020								
	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	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
Transferências e Abates								0,00
<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>DEPRECIACÕES 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>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>

## 5. CLIENTES UTENTES

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 a rubrica clientes tinha a seguinte composição:

31 de Dezembro de 2021					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Cientes Utentes	3 111,00	3 496,50	1 711,00	11 164,70	19 483,20
<b>Sub-Total</b>					<b>19 483,20</b>
Utentes Cobrança Duvidosa					15 797,50
Perdas Por Imparidade					-15 797,50
	15,97%	17,95%	8,78%	57,30%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>3 111,00</b>	<b>3 496,50</b>	<b>1 711,00</b>	<b>11 164,70</b>	<b>19 483,20</b>

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>					<b>12 238,50</b>
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>

Perdas Por Imparidade	31-dez-21	31-dez-20
Saldo Inicial	0,00	0,00
Aumento	2 146,49	4 397,75
	<b>2 146,49</b>	<b>4 397,75</b>

## 6. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica Estado e Outros Entes Públicos no Ativo e no Passivo apresentava os seguintes saldos:

	31-12-2021	31-12-2020
<b>PASSIVO:</b>		
Imposto S/Rendimento das Pessoas Singulares	5 989,66	5 790,84
Segurança Social	23 907,94	25 127,18
	<b>29 897,60</b>	<b>30 918,02</b>



**7. OUTRAS ATIVOS CORRENTES**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os Outros Ativos Correntes apresentavam a seguinte composição:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>CORRENTE:</b>		
Pessoal	1 315,41	3 799,09
Outros Devedores	67 900,96	3 067,85
	<b>69 216,37</b>	<b>6 866,94</b>

**8. DIFERIMENTOS**

Em 31 de dezembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, a rubrica do Ativo Diferimentos apresentava a seguinte composição:

<b>ATIVO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>CORRENTE:</b>		
Seguros Pagos Antecipadamente	6 754,18	3 426,22
	<b>6 754,18</b>	<b>3 426,22</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>CORRENTE:</b>		
Subsídios		2 500,00
	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>

**9. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS**

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, os saldos desta rubrica apresentavam-se como se segue:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Caixa	1 147,15	130,49
Depósitos à Ordem	42 996,59	47 866,49
Depósitos a Prazo	82 716,29	145 203,01
	<b>126 860,03</b>	<b>193 199,99</b>



#### 10. FUNDOS

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Fundo social	498 797,90	498 797,90
	<u>498 797,90</u>	<u>498 797,90</u>

#### 11. RESERVAS

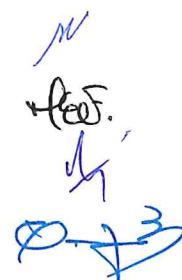
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</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 2021 e de 2020, o saldo desta rubrica apresenta-se como segue:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Resultados Apurados em exercícios anteriores	633 931,52	621 144,59
	<u>633 931,52</u>	<u>621 144,59</u>



**13. EXCEDENTES DE VALORIZAÇÃO**

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
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 2021 e 2020, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Subsídio para investimentos	2 104 998,92	2 159 852,56
Outros subsídios	384 795,00	384 795,00
Doações	12 138,74	12 138,74
	<b>2 501 932,66</b>	<b>2 556 786,30</b>

**15. FORNECEDORES**

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica de Fornecedores apresentava a seguinte composição:

<b>31 de Dezembro de 2021</b>					
	<b>0-30 dias</b>	<b>31-60 dias</b>	<b>61-90 dias</b>	<b>&gt; 90 dias</b>	<b>TOTAL</b>
Fornecedores Gerais	13 956,69	3 663,97	1 603,98	1 443,02	<b>20 667,66</b>
	67,53%	17,73%	7,76%	6,98%	<b>100,00%</b>
	<b>13 956,69</b>	<b>3 663,97</b>	<b>1 603,98</b>	<b>1 443,02</b>	<b>20 667,66</b>

<b>31 de Dezembro de 2020</b>					
	<b>0-30 dias</b>	<b>31-60 dias</b>	<b>61-90 dias</b>	<b>&gt; 90 dias</b>	<b>TOTAL</b>
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>

**16. OUTROS PASSIVOS CORRENTES**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a rubrica Outros Passivos Correntes tinha a seguinte composição:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Passivo Corrente:</b>		
Sindicato	433,83	431,13
Remunerações a Liquidar	174 737,64	175 310,40
Outros Credores Diversos	42 381,43	38 927,89
	<b>217 552,90</b>	<b>214 669,42</b>

**17. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS**

As prestações de serviços nos períodos de 2021 e de 2020 apresentam-se de seguida:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Matrículas e mensalidades de Utentes:</b>		
Creches	105 985,50	111 057,42
Jardins de Infância	25 902,90	29 299,85
ATLs	1 532,50	4 333,00
Outros Serviços	3 150,00	4 200,00
	<b>136 570,90</b>	<b>148 890,27</b>

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

Nos períodos de 2021 e de 2020, a instituição reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Subsídios do Estado :</b>		
Lares	317 436,43	307 265,21
Creches	521 059,53	472 890,64
Jardins de Infância	141 481,30	138 747,90
ATL	70 337,73	68 838,51
R S I	198 268,40	206 872,87
Secretaria Regional da Educação	65 200,00	49 000,00
Centro de Emprego	12 395,25	
Subsídios Eventuais	893,58	11 837,54
	<b>1 327 072,22</b>	<b>1 255 452,67</b>

### 19. CUSTO DAS VENDAS

Os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 são detalhados como se segue:

	31-12-2021	31-12-2020
Existências iniciais	652,64	241,43
Compras	59 926,13	62 581,00
Existências Finais	107,54	652,64
<b>Custo no período</b>	<b>60 471,23</b>	<b>62 169,79</b>



**20. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS:**

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 foi a seguinte:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Serviços especializados:</b>		
Trabalhos especializados	4 449,69	4 117,01
Publicidade e Propaganda	343,78	615,24
Vigilância e Segurança	2 487,61	3 008,26
Honorários	11 340,30	20 724,60
Conservação e Reparação	11 812,02	28 949,22
Serviços Bancários	337,67	386,16
<b>Materiais:</b>		
Ferramentas e Utensílios desg. Rápido	2 052,06	2 496,14
Material de escritório	2 450,20	1 577,06
Artigos para Oferta	482,47	56,90
<b>Energia e Fluidos:</b>		
Eletricidade	12 981,46	14 314,21
Combustíveis	6 043,22	6 601,94
Água	7 289,00	6 441,79
Deslocações, Estadas e Transportes	83,38	11,00
<b>Serviços Diversos:</b>		
Rendas e Alugueres	2 552,88	2 098,91
Comunicação	10 112,17	9 178,28
Seguros	4 916,19	4 520,20
Contencioso e Notariado	5,00	450,00
Despesas de Representação	130,00	50,00
Limpeza, Higiene e Conforto	17 981,10	18 272,47
<b>Outros Serviços:</b>		
Material didático	1 387,66	1 094,38
Vestuário e calçado de utentes	920,23	538,67
Utensílios de cozinha	179,87	72,46
Encargos com saúde utentes	624,94	923,27
Outros	533,03	314,07
	<b>101 495,93</b>	<b>126 812,24</b>

**21. GASTOS COM O PESSOAL**

A repartição dos Gastos com o Pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 foi a seguinte:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Remunerações do Pessoal	1 063 781,59	990 883,08
Encargos sobre Remunerações	232 351,52	205 339,69
Seguro Acidentes no Trabalho e Doenças Prof.	9 196,99	8 403,78
Outros gastos com o Pessoal	1 241,75	2 468,01
	<b>1 306 571,85</b>	<b>1 207 094,56</b>

**22. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

Os outros rendimentos e ganhos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foram como se segue:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Juros Obtidos	15,52	14,14
Descontos de pronto pagamento obtidos	131,14	123,10
Correções Rel. Períodos Anteriores	2 449,40	3 575,52
Subsídios para investimentos	57 353,64	56 566,14
Restituição de Impostos	3 708,72	7 211,47
Quotizações	200,00	120,00
Donativos	416,25	1 000,00
	<b>64 274,67</b>	<b>68 610,37</b>

**23. OUTROS GASTOS E PERDAS**

Os outros gastos e perdas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 apresentam-se de seguida:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Impostos		10 860,70
Correções Rel. Períodos Anteriores	608,64	1 615,19
Quotizações	30,00	30,00
Outros Gastos e Perdas	242,50	338,17
	<b>881,14</b>	<b>12 844,06</b>

#### 24.GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO

O detalhe da rúbrica gastos/reversões de depreciação e de amortização em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 é conforme se segue:

	31-12-2021	31-12-2020
Edifícios e Outras Construções	65 587,41	65 587,41
Equipamento Básico	4 048,05	5 030,17
Equipamento Administrativo	2 053,54	1 804,26
	<b>71 689,00</b>	<b>72 421,84</b>

#### 25.EVENTOS SUBSEQUENTES

Não são conhecidos até à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

#### 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 72.

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

Lares	3
Jardins	43
Creches	122
ATL	17

Ponta Delgada, Maio de 2022

#### O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



Relatório e Contas 2021

A Direção

