

RELATÓRIO CONTAS EXERCÍCIO DE 2022

Aprovado em Assembleia – Geral de 30 de Março de 2022

RELATÓRIO

Nos termos dos Estatutos da Instituição, vem a Direção apresentar o “Relatório de Atividades e Contas” do Exercício do ano de 2022.

No ano em referência realçamos os fatos com maior impacto na atividade do Patronato de S. Miguel:

- Aumento do número de matrículas para a frequência das nossas creches, mercê da isenção de mensalidades até ao 13º escalão (inclusive);
- aumento de baixas médicas de funcionários, obrigando-nos a recorrer ao mercado de trabalho com contratos de trabalho de substituição;
- demissão de uma Educadora de Infância da Creche da Esperança;
- obras na cobertura do Jardim-escola Coração de Jesus;
- compra de uma viatura ao serviço do Protocolo do RSI e abate do carro substituído;
- pequenas obras de conservação e reparação em imóveis, bem como aquisição de eletrodomésticos em fim de vida, artigos escolares e didáticos, e outros equipamentos necessários à nossa atividade diária;
- substituição dos azulejos das instalações sanitárias da creche Arca de Noé e ATL da Levada;
- donativo a Cabo Verde de 8 berços não utilizados nas nossas valências;
- frequência dos nossos colaboradores em cursos de formação ministrados pelas respetivas estruturas sindicais;
- ligeiro aumento de colocações no Lar de acolhimento Boa Vista, verificando-se alguma rotatividade, em entradas e saídas, de jovens cujas idades, entre os

- 14 e 17 anos, aliam a sua rebeldia a consumos de estupefacientes;
- as creches e o jardim-escola desenvolveram as suas atividades habituais assinalando as épocas festivas de Natal, Carnaval, Páscoa e saídas em visitas lúdicas;
 - o número médio de empregados foi de 74, e a frequência de utentes situou-se nos 6 para o Lar de Jovens, 50 no Jardim-escola, 124 para as Creches e 33 para o ATL totalizando 213 utentes.

Quanto às contas relevamos os valores mais significativos:

- 1 - “Subsídios à Exploração” aumento de € 156.833,34;
- 2 - “Mensalidades diminuição de € 17.817,59;
- 3 - “Gastos com Pessoal” aumento de € 74.207,37;
- 4 - “Custo de Mercadorias” aumento de € 15.925,89;
- 5 - “Fornecimento de Serviços Externos” aumento de € 22.999,77.

Analisando em pormenor os itens apresentados, encontramos o acréscimo significativo no ponto 1 que compensa a redução das mensalidades, o montante de ordenados e o agravamento com a inflação que onera os custos de mercadorias e fornecimento de serviços externos.

Referenciamos, ainda, “Caixa e Depósitos Bancários” com o valor de 218.510,12 € que engloba 30.000,00 € a prazo (com rendimento em juros de 13,51 €) estando os restantes 188.510,12 € na modalidade de “Cash Advance” (modalidade que disponibiliza o montante necessário para a conta à ordem).

Na rubrica “Subsídios do Estado-Secretaria Regional da Educação”, fomos recebedores, em 19/01/2023, de 20.000,00 €, referente ao último quadrimestre do ano em análise, valor este que se iria refletir, positivamente, no resultado do exercício.

É política desta Direção reduzir despesas, para o efeito incentivamos os recursos humanos para evitar gastos supérfluos, desperdícios e consumos desnecessários, nomeadamente produtos de limpeza, combustíveis e energia elétrica.

Para este último caso somos candidatos à instalação de painéis foto-voltaicos para as valências de creche.

Encerramos as contas do ano de 2022 com um “Resultado Líquido do Exercício” positivo de 10.544,20 €.

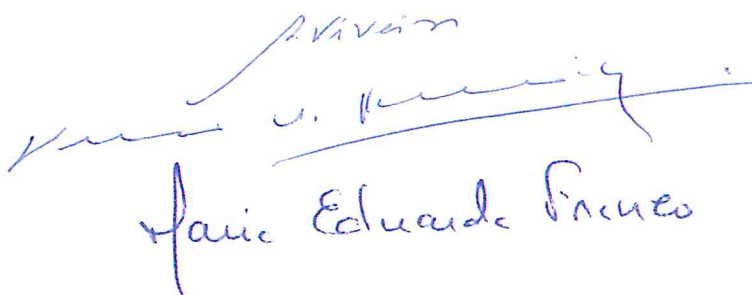
A Instituição não apresenta dívidas ao Estado nem à Segurança Social e o pagamento a fornecedores é liquidado entre 30 a 60 dias.

A Direção propõe à Mesa da Assembleia-geral que os “Resultados Líquidos do Exercício” no valor de 10.544,24 € (dez mil quinhentos quarenta quatro euros e vinte quatro cêntimos) sejam levados a “Resultados Transitados”.

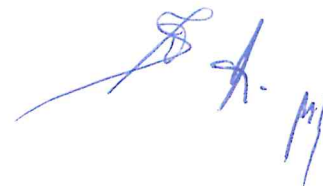
Tendo em conta a dedicação e esforço do Pessoal ao serviço da Instituição, vem a Direção propor à Mesa da Assembleia-geral que lhes seja exarada em Ata um voto de louvor.

Ponta Delgada, 15 de Março de 2023

A Direção


Jaime Eduardo Pinheiro

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 2022 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 2022.

A atividade do Patronato foi por nós seguida ao longo do ano a coberto das nossas funções de fiscalização aos atos praticados nos domínios financeiro, económico e patrimonial, e desde logo reconhecemos o quanto a sua atividade foi condicionada em 2022 por uma conjuntura adversa que sofrendo ainda as consequências da pandemia da Covid-19, foi depois agravada pela guerra na Ucrânia, com consequências negativas em vários níveis, a exemplo da escassez de fornecimentos e geração de um processo inflacionista geral, que agravou os seus custos de exploração.

Em primeiro lugar este Conselho Fiscal quer destacar a boa situação patrimonial que o Patronato apresenta no encerramento das contas de 2022, com o ativo líquido a aproximar-se dos 3,2 milhões de euros, com destaque para o valor líquido contabilístico do seu património imobiliário.

Na exploração há que registar positivamente um aumento nos Subsídios à Exploração no valor de 157 mil euros face ao valor de 2021, sinal que as entidades públicas estão a ser mais sensíveis aos necessários ajustamentos das participações por utente. Este aumento foi crucial para a cobertura dos acréscimos de gastos por via legal e da conjuntura desfavorável, registados nos consumíveis (+16 mil euros), nos fornecimentos e serviços externos (+23 mil euros) e nas despesas com o pessoal (+74 mil euros) e ainda para compensar o decréscimo das receitas cobradas diretamente aos Utentes, em cerca de -18 mil euros, apurando-se assim um resultado líquido positivo, que já não ocorria desde o ano de 2018.

Do ponto de vista dos fluxos de tesouraria, as disponibilidades em Caixa e Bancos registaram positivamente um acréscimo de 92 mil de euros, passando de 127 mil euros em finais de 2021, para 219 mil no fecho do exercício de 2022, que se justifica não só pelo resultado positivo alcançado, como também pela cobrança realizada na rubrica de outros devedores no ativo corrente do balanço.

Este Conselho Fiscal exorta a Direção para que prossiga no futuro com estes bons resultados, mantendo a política de racionalização de gastos e continuando a exercer toda a sua diplomacia junto das entidades públicas competentes, para que os Subsídios à Exploração sejam sempre 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 deliberou apresentar aos associados em reunião da assembleia geral o seguinte parecer:

1 – Que seja aprovado o Relatório da Direção e as Contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2022;

- 2 – Que seja aprovada a proposta da Direção para a transferência do Resultado Líquido positivo de 10.544,24 euros para Resultados Transitados;
- 3 – Que seja aprovado um voto de louvor à Direção pela disponibilidade e dedicação sempre demonstrada para com esta Instituição.

Não havendo mais nada a tratar, foi lavrada a presente Ata que vai ser assinada pelos presentes.

Ponta Delgada, 22 de março de 2023

João Ferrão Lopes
Vicente Joaquim Pedro
Priscilla Costa da Cruz

Patronato de S. Miguel IPSSRua da Boavista nº 66
Ponta Delgada
Contribuinte nº 512 004 382**BALANÇO**

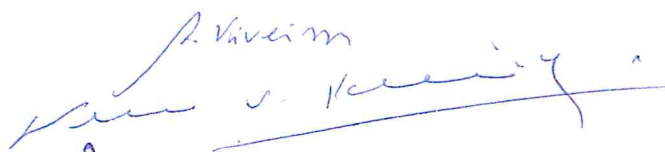
| RUBRICAS | NOTAS | Dezembro 2022 | Dezembro 2021 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 2 917 449,45 | 2 973 305,93 |
| | | 2 917 449,45 | 2 973 305,93 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 19 | | 107,54 |
| Créditos a Receber | 5 | 19 997,20 | 19 483,20 |
| Diferimentos | 8 | 3 938,41 | 6 754,18 |
| Outros ativos Correntes | 7 | 4 595,75 | 69 216,37 |
| Caixa e depósitos bancários | 9 | 218 510,12 | 126 860,03 |
| | | 247 041,48 | 222 421,32 |
| Total do ativo | | 3 164 490,93 | 3 195 727,25 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 10 | 498 797,90 | 498 797,90 |
| Reservas | 11 | 116 821,28 | 116 821,28 |
| Resultados transitados | 12 | -649 269,37 | -633 931,52 |
| Excedentes de valorização | 13 | 459 326,62 | 459 326,62 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 14 | 2 456 579,02 | 2 501 932,66 |
| Resultado Líquido do período | | 10 544,24 | -15 337,85 |
| Total dos fundo patrimoniais | | 2 892 799,69 | 2 927 609,09 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| | | 0,00 | 0,00 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 15 | 12 493,49 | 20 667,66 |
| Estado e outros entes públicos | 6 | 30 655,19 | 29 897,60 |
| Outros passivos Correntes | 16 | 228 542,56 | 217 552,90 |
| Total do passivo | | 271 691,24 | 268 118,16 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 3 164 490,93 | 3 195 727,25 |

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção


Francisco Eduardo Fomes

Patronato de S. Miguel IPSS

Rua da Boavista nº 66

Ponta Delgada

Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

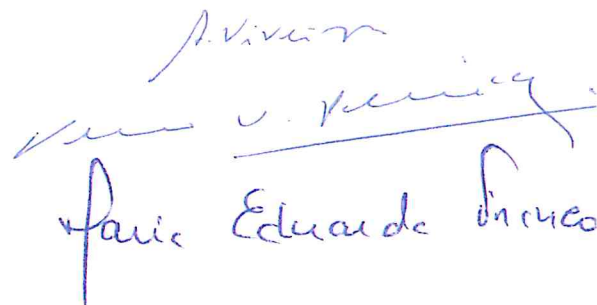
| Rendimentos e Gastos | NOTAS | Dezembro 2022 | Dezembro 2021 |
|---|-------|------------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados | 17 | 118 753,31 | 136 570,90 |
| Subsídios, doações e legados á exploração | 18 | 1 483 905,56 | 1 327 072,22 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 19 | -76 397,12 | -60 471,23 |
| Fornecimentos e serviços externos | 20 | -124 495,60 | -101 495,93 |
| Gastos com pessoal | 21 | -1 380 779,22 | -1 306 571,85 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 5 | | -2 146,49 |
| Outros rendimentos e ganhos | 22 | 6 732,55 | 6 921,03 |
| Outros gastos e perdas | 23 | -2 694,15 | -881,14 |
| Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 25 025,33 | -1 002,49 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | 24 | -75 834,73 | -71 689,00 |
| Subsidio para Investimentos | 22 | 61 353,64 | 57 353,64 |
| Resultados operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 10 544,24 | -15 337,85 |
| Resultados antes de impostos | | 10 544,24 | -15 337,85 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| Resultados líquido do exercício | | 10 544,24 | -15 337,85 |

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Paulo Eduardo Dinco

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

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

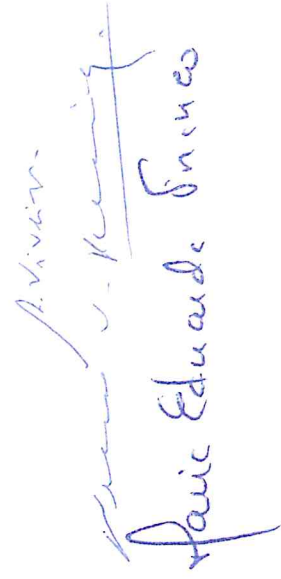
| Rendimentos e Gastos | Lares | Jardins | Creches | Até | RSI | CPC | Administrativos | Ação Social | Dezembro 2022 | Dezembro 2021 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados | | 33 648,30 | 76 330,51 | 4 574,50 | | | 4 200,00 | | 118 753,31 | 136 570,90 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | -12 637,77 | -17 837,48 | -42 563,82 | -2 676,18 | | | -681,67 | | -76 397,12 | -60 471,23 |
| Resultado Bruto | -12 637,77 | 15 810,82 | 33 766,69 | 1 898,32 | 0,00 | 0,00 | 3 518,13 | 0,00 | 42 356,19 | 76 099,67 |
| Outros rendimentos | 374 762,00 | 235 444,28 | 661 643,85 | 71 322,90 | 107 923,46 | 72 704,23 | 9 112,83 | 19 078,20 | 1551991,75 | 1391346,89 |
| Gastos administrativos | | | | | | | -690,84 | | -690,84 | -1666,74 |
| Outros gastos | -259 782,53 | -280 833,43 | -645 880,43 | -60 423,66 | -104 743,76 | -72 722,10 | -138 532,15 | -20 194,60 | -1583112,86 | -1481097,67 |
| Resultado operacional (antes de financiamento e impostos) | 102 341,70 | -29 578,33 | 49 530,11 | 12 797,56 | 3 179,70 | -17,87 | -126 592,03 | -1 116,60 | 10 544,24 | -15 337,95 |
| Resultado antes de impostos | 102 341,70 | -29 578,33 | 49 530,11 | 12 797,56 | 3 179,70 | -17,87 | -126 592,03 | -1 116,60 | 10 544,24 | -15 337,95 |
| Resultado antes de impostos | 102 341,70 | -29 578,33 | 49 530,11 | 12 797,56 | 3 179,70 | -17,87 | -126 592,03 | -1 116,60 | 10 544,24 | -15 337,95 |

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Faic Eduardo Funes

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

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2022

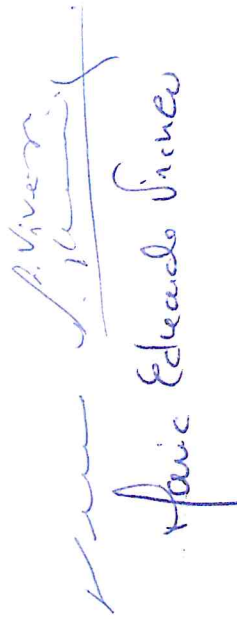
| DESCRIÇÃO | Fundos patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade | | | | | | | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|---|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|--------------|-------------------------------|
| | Fundos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Resultado líquido do exercício | Outras variações nos fundos patrimoniais | Total | |
| 1 | 498 797,90 | 116 821,28 | -633 931,52 | 459 326,62 | -15 337,85 | 2 501 932,66 | 2 927 609,09 | 2 927 609,09 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | -15 337,85 | | 15 337,85 | -45 353,64 | -45 353,64 | -45 353,64 |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | 0,00 | -15 337,85 | 0,00 | 15 337,85 | -45 353,64 | -45 353,64 | 0,00 |
| 2 | 0,00 | | | | | | | |
| 3 | | | | | 10 544,24 | | 10 544,24 | 10 544,24 |
| 4 = 2 + 3 | 0,00 | 0,00 | -15 337,85 | 0,00 | 25 882,09 | | 10 544,24 | 10 544,24 |
| 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 | -649 269,37 | 459 326,62 | 10 544,24 | 2 456 579,02 | 2 892 799,69 | 2 892 799,69 |

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Faic Eduardo Viveiros

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

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2021

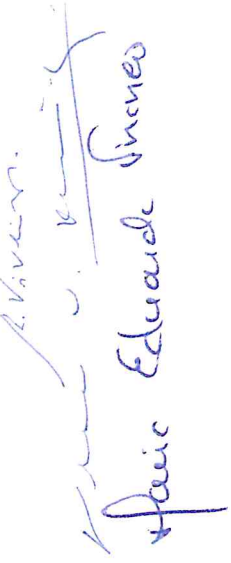
| DESCRIÇÃO | Fundos patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade | | | | | | | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|---|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|--------------|-------------------------------|
| | Fundos | Reservas | 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 |
| 3 | | | | | -15 337,85 | | -15 337,85 | -15 337,85 |
| 4 = 2 + 3 | 0,00 | 0,00 | -12 786,93 | 0,00 | -2 550,92 | | -15 337,85 | -15 337,85 |
| 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 | -633 931,52 | 459 326,62 | -15 337,85 | 2 501 932,66 | 2 927 609,09 | 2 927 609,09 |

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)

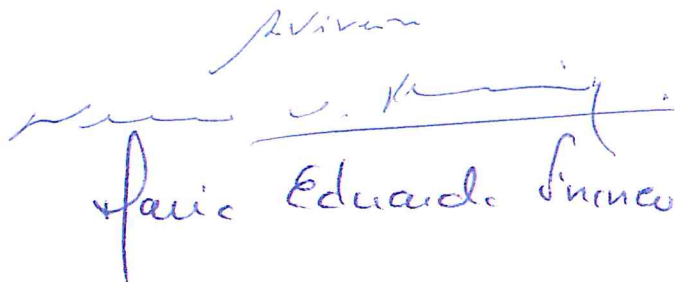
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Fluxos de Caixa das actividades operacionais | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | 118 239,31 | 131 701,69 |
| Pagamentos a fornecedores | (206 143,58) | (159 151,63) |
| Pagamentos ao pessoal | (1 368 714,92) | (1 307 144,61) |
| Caixa gerada pelas operações | (1 456 619,19) | (1 334 594,55) |
| Outros recebimentos/pagamentos | 1 552 247,53 | 1 271 052,01 |
| Fluxos de Caixa das actividades operacionais | 95 628,34 | (63 542,54) |
| Fluxos de Caixa das actividades de investimento | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Activos fixos tangíveis | (19 978,25) | (2 797,42) |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Fluxos de Caixa das actividades de investimento | (3 978,25) | (2 797,42) |
| Fluxos de Caixa das actividades de financiamento | | |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Fluxos de Caixa das actividades de financiamento | - | - |
| Variação de caixa e seus equivalentes | 91 650,09 | (66 339,96) |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 126 860,03 | 193 199,99 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 218 510,12 | 126 860,03 |

O Contabilista Certificado,

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção


José Eduardo Branco

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2022

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 derrogadas 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 derrogadas 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 2022 e 31 de dezembro de 2021, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

| 31 de Dezembro de 2022 | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | 302 579,46 | 113 709,59 | 83 970,05 | 11 650,87 | | 4 386 355,94 |
| Aquisições | | | 2 566,96 | 16 819,03 | 592,26 | | | 19 978,25 |
| Transferências e Abates | | | -70 578,17 | -6 692,45 | -20 017,69 | -3 798,95 | | -101 087,26 |
| Saldo Final | 623 166,83 | 3 251 279,14 | 234 568,25 | 123 836,17 | 64 544,62 | 7 851,92 | 0,00 | 4 305 246,93 |
| DEPRECIÇÕES ACUMULADAS: | | | | | | | | |
| Saldo inicial | | 909 772,44 | 297 702,36 | 113 709,59 | 79 420,46 | 12 445,16 | | 1 413 050,01 |
| Dotações/Reforço | | 65 587,41 | 4 311,32 | 4 204,76 | 1 731,24 | | | 75 834,73 |
| Anulação/Reversão | | | -70 578,17 | -6 692,45 | -20 017,69 | -3 798,95 | | -101 087,26 |
| Saldo Final | 0,00 | 975 359,85 | 231 435,51 | 111 221,90 | 61 134,01 | 8 646,21 | 0,00 | 1 387 797,48 |
| | | | | | | | | 2 917 449,45 |

| 31 de Dezembro de 2021 | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | 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 |
| Transferências e Abates | | | | | | | | 0,00 |
| Saldo Final | 623 166,83 | 3 251 279,14 | 302 579,46 | 113 709,59 | 83 970,05 | 11 650,87 | 0,00 | 4 386 355,94 |
| DEPRECIÇÕES ACUMULADAS: | | | | | | | | |
| 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 |
| Saldo Final | | 909 772,44 | 297 702,36 | 113 709,59 | 79 420,46 | 12 445,16 | 0,00 | 1 413 050,01 |
| | | | | | | | | 2 973 305,93 |

5. CLIENTES UTENTES

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rúbrica clientes tinha a seguinte composição:

| 31 de Dezembro de 2022 | | | | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | 0-30 dias | 31-60 dias | 61-90 dias | > 90 dias | TOTAL |
| Cientes Utentes | 3 664,00 | 1 598,00 | 679,00 | 14 056,20 | 19 997,20 |
| Sub-Total | | | | | 19 997,20 |
| | 18,32% | 7,99% | 3,40% | 70,29% | 100,00% |
| TOTAL | 3 664,00 | 1 598,00 | 679,00 | 14 056,20 | 19 997,20 |

| 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 |
| Sub-Total | | | | | 19 483,20 |
| Utentes de Cobrança Duvidosa | | | | | 15 797,50 |
| Perdas Por Imparidade | | | | | -15 797,50 |
| | 15,97% | 17,95% | 8,78% | 57,30% | 100,00% |
| TOTAL | 3 111,00 | 3 496,50 | 1 711,00 | 11 164,70 | 19 483,20 |

6. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a rúbrica Estado e Outros Entes Públicos no Ativo e no Passivo apresentava os seguintes saldos:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| PASSIVO: | | |
| Imposto S/Rendimento das Pessoas Singulares | 5 906,45 | 5 989,66 |
| Segurança Social | 24 748,74 | 23 907,94 |
| | 30 655,19 | 29 897,60 |

7. OUTRAS ATIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os Outros Ativos Correntes apresentavam a seguinte composição:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| CORRENTE: | | |
| Pessoal | 1 202,27 | 1 315,41 |
| Acréscimos de Rendimentos | 160,00 | |
| Outros Devedores | 3 233,48 | 67 900,96 |
| | 4 595,75 | 69 216,37 |

8. DIFERIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a rubrica do Ativo Diferimentos apresentava a seguinte composição:

| ATIVO | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| CORRENTE: | | |
| Seguros Pagos Antecipadamente | 3 500,49 | 6 754,18 |
| Rendas | 437,92 | |
| | 3 938,41 | 6 754,18 |

9. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, os saldos desta rubrica apresentavam-se como se segue:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa | 1 097,29 | 1 147,15 |
| Depósitos à Ordem | 7 185,69 | 42 996,59 |
| Depósitos a Prazo | 210 227,14 | 82 716,29 |
| | 218 510,12 | 126 860,03 |

10. FUNDOS

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Fundo social | 498 797,90 | 498 797,90 |
| | <u>498 797,90</u> | <u>498 797,90</u> |

11. RESERVAS

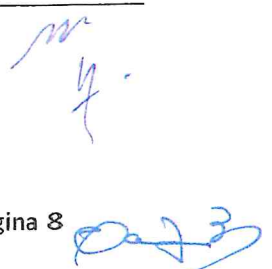
Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</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 2022 e de 2021, o saldo desta rubrica apresenta-se como segue:

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Resultados Apurados em exercícos anteriores | 649 269,37 | 633 931,52 |
| | <u>649 269,37</u> | <u>633 931,52</u> |



13. EXCEDENTES DE VALORIZAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 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 2022 e 2021, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Subsidio para investimentos | 2 059 645,28 | 2 104 998,92 |
| Outros subsidios | 384 795,00 | 384 795,00 |
| Doações | 12 138,74 | 12 138,74 |
| | 2 456 579,02 | 2 501 932,66 |

15. FORNECEDORES

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a rubrica de Fornecedores apresentava a seguinte composição:

| 31 de Dezembro de 2022 | | | | | |
|------------------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|
| | 0-30 dias | 31-60 dias | 61-90 dias | > 90 dias | TOTAL |
| Fornecedores Gerais | 10 152,17 | 600,23 | 48,13 | 1 692,96 | 12 493,49 |
| | 81,26% | 4,80% | 0,39% | 13,55% | 100,00% |
| | 10 152,17 | 600,23 | 48,13 | 1 692,96 | 12 493,49 |

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

16. OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a rubrica Outros Passivos Correntes tinha a seguinte composição:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Passivo Corrente: | | |
| Sindicato | 414,88 | 433,83 |
| Fornecedores de Investimentos | 160,00 | |
| Remunerações a Liquidar | 186 801,94 | 174 737,64 |
| Outros Acréscimos de Gastos | 5 164,42 | |
| Outros Credores Diversos | 36 001,32 | 42 381,43 |
| | 228 542,56 | 217 552,90 |

17. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

As prestações de serviços nos períodos de 2022 e de 2021 apresentam-se de seguida:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Matrículas e mensalidades de Utentes: | | |
| Creches | 76 330,51 | 105 985,50 |
| Jardins de Infância | 33 648,30 | 25 902,90 |
| ATLs | 4 574,50 | 1 532,50 |
| Outros Serviços | 4 200,00 | 3 150,00 |
| | 118 753,31 | 136 570,90 |

18. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Nos períodos de 2022 e de 2021, a instituição reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Subsídios do Estado : | | |
| Lares | 367 550,75 | 317 436,43 |
| Creches | 614 388,78 | 521 059,53 |
| Jardins de Infância | 203 146,57 | 141 481,30 |
| ATL | 71 322,00 | 70 337,73 |
| R S I | 195 100,28 | 198 268,40 |
| Secretaria Regional da Educação | 25 800,00 | 65 200,00 |
| Centro de Emprego | 2 479,05 | 12 395,25 |
| Subsídios Eventuais | 4 117,22 | 893,58 |
| | 1 483 904,65 | 1 327 072,22 |

19. CUSTO DAS VENDAS

Os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 são detalhados como se segue:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Existências iniciais | 107,54 | 652,64 |
| Compras | 76 289,58 | 59 926,13 |
| Existências Finais | 0,00 | 107,54 |
| Custo no período | 76 397,12 | 60 471,23 |

20. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS:

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 foi a seguinte:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Serviços especializados: | | |
| Trabalhos especializados | 2 221,29 | 4 449,69 |
| Publicidade e Propaganda | 434,88 | 343,78 |
| Vigilância e Segurança | 2 712,18 | 2 487,61 |
| Honorários | 8 264,00 | 11 340,30 |
| Conservação e Reparação | 37 186,18 | 11 812,02 |
| Serviços Bancários | 401,28 | 337,67 |
| Materiais: | | |
| Ferramentas e Utensílios desg. Rápido | 1 410,18 | 2 052,06 |
| Material de escritório | 1 714,18 | 2 450,20 |
| Artigos para Oferta | | 482,47 |
| Energia e Fluidos: | | |
| Eletricidade | 14 400,45 | 12 981,46 |
| Combustíveis | 6 013,82 | 6 043,22 |
| Água | 8 183,35 | 7 289,00 |
| Deslocações, Estadas e Transportes | 10,26 | 83,38 |
| Serviços Diversos: | | |
| Rendas e Alugueres | 2 367,93 | 2 552,88 |
| Comunicação | 9 213,49 | 10 112,17 |
| Seguros | 4 669,41 | 4 916,19 |
| Contencioso e Notariado | 926,00 | 5,00 |
| Despesas de Representação | 331,00 | 130,00 |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 18 555,52 | 17 981,10 |
| Outros Serviços: | | |
| Material didático | 1 688,14 | 1 387,66 |
| Vestuário e calçado de utentes | 1 193,56 | 920,23 |
| Utensílios de cozinha | 269,95 | 179,87 |
| Encargos com saúde utentes | 368,83 | 624,94 |
| Outros | 1 959,72 | 533,03 |
| | 124 495,60 | 101 495,93 |

21. GASTOS COM O PESSOAL

A repartição dos Gastos com o Pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 foi a seguinte:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Remunerações do Pessoal | 1 125 320,20 | 1 063 781,59 |
| Encargos sobre Remunerações | 241 599,86 | 232 351,52 |
| Seguro Acidentes no Trabalho e Doenças Prof. | 13 499,16 | 9 196,99 |
| Outros gastos com o Pessoal | 360,00 | 1 241,75 |
| | 1 380 779,22 | 1 306 571,85 |

22. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Os outros rendimentos e ganhos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram como se segue:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Juros Obtidos | 13,21 | 15,52 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | | 131,14 |
| Alienações | 160,00 | |
| Correções Rel. Períodos Anteriores | 4 436,57 | 2 449,40 |
| Subsídios para investimentos | 61 353,64 | 57 353,64 |
| Restituição de Impostos | 1 650,79 | 3 708,72 |
| Quotizações | 330,00 | 200,00 |
| Donativos | 20,00 | 416,25 |
| Outros | 121,98 | |
| | 68 086,19 | 64 274,67 |

23. OUTROS GASTOS E PERDAS

Os outros gastos e perdas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 apresentam-se de seguida:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
| Correções Rel. Períodos Anteriores | 783,50 | 608,64 |
| Quotizações | 30,00 | 30,00 |
| Outros Gastos e Perdas | 1 880,65 | 242,50 |
| | 2 694,15 | 881,14 |

24.GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

O detalhe da rubrica gastos/reversões de depreciação e de amortização em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 é conforme se segue:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Edifícios e Outras Construções | 65 587,10 | 65 587,41 |
| Equipamento Básico | 4 311,32 | 4 048,05 |
| Equipamento de Transporte | 4 204,76 | |
| Equipamento Administrativo | 1 731,24 | 2 053,54 |
| | 75 834,42 | 71 689,00 |

25.EVENTOS SUBSEQUENTES

Não são conhecidos até à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

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 74

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

| | |
|---------|-----|
| Lares | 6 |
| Jardins | 50 |
| Creches | 124 |
| ATL | 33 |

Ponta Delgada, Março de 2023

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco


A Direção
