

Anexo

1. Identificação da Entidade

Associação Jardim Infantil de Ferrel é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social com estatutos definitivos publicados no Diário da República n.º 217 de 16/09/1999, Série III, com sede em Ferrel, na Rua do Jardim Infantil, nº 1. Tem como actividade creche e Jardim de Infância para que possa prosseguir os seguintes objectivos:

- Recolher e educar crianças desde os três meses até à idade pré-escolar, em regime de semi-internato

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

3. Principais Políticas Contabilísticas

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. Activos Fixos Tangíveis

- a) Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição;
- b) As depreciações dos activos tangíveis foram calculadas de acordo com as taxas definidas no plano para as IPSS.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Reforço	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2019
Custo						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	606 251,86	-	-	-	-	606 251,86
Equipamento básico	33 995,26	-	-	-	-	33 995,26
Equipamento de transporte	16 170,57	-	-	-	-	16 170,57
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	81 329,85	8 716,74	-	-	-	90 046,59
Outros activos fixos tangíveis	122 684,53	5 200,00	-	-	-	127 884,53
Total	860 452,02	13 916,74	-	-	-	874 368,76
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	229 910,58	10 204,09	-	-	-	240 114,67
Equipamento básico	25 142,75	1 356,34	-	-	-	26 499,09
Equipamento de transporte	16 170,57	-	-	-	-	16 170,57
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	81 847,06	2 631,45	-	-	-	84 478,51
Outros activos fixos tangíveis	100 330,34	7 183,33	-	-	-	107 513,67
Total	453 421,25	21 375,21	-	-	-	474 796,46

6. Activos Intangíveis

A Entidade não detém activos intangíveis.

7. Locações

A Entidade não detém activos adquiridos com recurso à locação financeira:

8. Custos de Empréstimos Obtidos

A Entidade não recorreu a empréstimos obtidos.

9. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica "*Inventários*" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2019	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2019
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas,	505,03	27 346,15	-	114,45
Matérias subsidiárias e de consumo	-	-	-	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	505,03	27 346,15	-	114,45

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	27 736,73
Variações nos inventários da produção	-

De referir que os valores da rubrica "*Matérias-primas, subsidiárias e de consumo*" encontram-se registados a custo de aquisição.

10. Rédito

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2019	2018
	-	-
Vendas e Prestação de Serviços	186 875,05	180 423,70
Venda energia solar	4 407,76	4 167,80
Mensalidades dos utentes	181 878,29	175 684,90
Quotizações	589,00	571,00
Outros rendimentos e ganhos	18 181,16	9 419,60
Indemnização seguro	-	-
Reembolsos seguros	2 960,00	2 967,50
Restituição de impostos	4 005,34	1 136,62
Correcções relativas exercícios anteriores	5 992,60	2 382,48
Subsídios ao investimento	1 843,00	1 843,00
Donativos	3 374,96	1 090,00
Descontos p.p. obtidos	5,26	-
Juros e rendimentos similares	1 407,52	609,01
Juros	1 407,52	609,01
Total	206 463,73	190 452,31

11. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Provisões

Em 2019 não foram constituídas provisões.

Descrição	2018	Aumentos	Diminuições	2019
Cobrança duvidosa de utentes	-	-	-	-
Garantias a clientes	-	-	-	-
Processos judiciais em curso	-	-	-	-
Acidentes de trabalho e doenças profissionais	-	-	-	-
Matérias ambientais	-	-	-	-
Contratos onerosos	-	-	-	-
Reestruturação	-	-	-	-
Outras provisões	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Passivos contingentes

Não existem.

Activos contingentes

Não existem.

12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a Entidade tinha recebido os seguintes valores nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2019	2018
Subsídios do Governo	285 042,96	273 941,39
Subsídio creche	131 457,60	126 748,19
Subsídio educação pré escolar	147 193,20	147 193,20
Subsídio alargamento horário da creche	6 392,16	-
Apoios do Governo	-	3 782,35
Apoio IEFP	-	3 782,35
Apoios Locais	-	-
Apoio CMP	-	-
...	-	-
Total	285 042,96	277 723,74

13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não se aplica a esta Entidade.

14. Imposto sobre o Rendimento

Não foi calculado imposto com referência a 2019.

15. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros:

Descrição	2019	2018
Investimentos em subsidiárias	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em associadas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Outros investimentos Financeiros	3 103,17	2 326,70
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	3 103,17	2 326,70
Perdas por Imparidade Acumuladas	-	-
Total	3 103,17	2 326,70

Passivos financeiros:

A Entidade não tem passivos financeiros em 31/12/2019.

16. Benefícios dos empregados

Os órgãos sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos.

O número médio de pessoal ao serviço da Entidade em 2019 foi de 26 funcionários.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2019	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	326 405,32	332 668,51
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	7 897,00	452,85
Encargos sobre as Remunerações	72 106,06	74 081,05
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	5 651,98	4 467,10
	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	1 440,00	756,50
Total	413 500,36	412 426,01

17. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

18. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

1.1. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes c/c	9 288,10	13 661,89
Clientes	-	-
Utentes	9 288,10	13 661,89
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	9 288,10	13 661,89

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

1.2. Outras contas a receber

A rubrica “*Outras contas a receber*” tinha, em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2019	2018
Adiantamentos ao pessoal	-	-
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	-	-
Entidades Sector Público administrativo	-	-
Edp	3 151,00	3 151,00
Outros Devedores	14,96	14,96
Total	3 165,96	3 165,96

1.3. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer		
Seguros	2 521,85	2 433,65
Obras adaptação nova creche	3 572,92	5 716,88
...	-	-
Total	6 094,77	8 150,53

1.4. Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2019	2018
Companhia Seguros Açoreana		42 848,68
Real Vida	142 160,80	140 753,28
	-	-
	-	-
	142 160,80	183 601,96

1.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Caixa	732,13	234,15
Depósitos à ordem	25 189,66	16 525,18
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
Total	25 921,79	16 759,33

1.6. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2019
Fundos	13 274,77	-	-	13 274,77
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	507 142,31		(51 265,63)	455 876,68
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	69 926,50	-	(1 843,00)	68 083,50
Total	590 343,58	-	(53 108,63)	537 234,95

1.7. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Passivo:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	2 833,11	9 473,41
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	2 833,11	9 473,41

Ativo:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/adiantamentos	1 650,00	1 650,00
	-	-
	-	-
Total	1 650,00	1 650,00

1.8. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Activo		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	-	-
Passivo		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	928,50	972,07
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2 066,90	1 973,00
Segurança Social	7 955,72	7 628,73
FCT e FGCT	71,54	46,27
Total	11 022,66	10 620,07

1.9. Outras Contas a Pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	18 464,27
Remunerações a pagar	-	-	-	18 464,27
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	54 217,86	-	59 216,47
Ent sector público administrativo	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	54 217,86	-	77 680,74

1.10. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2019	2018
Electricidade	6 482,88	8 013,43
Combustíveis	2 071,27	2 053,53
Água	2 173,49	1 570,95
Ferramentas e utensílios	1 396,98	3 122,20
Material escritório	3 814,83	3 892,03
Artigos para oferta	78,34	868,51
Comunicação	1 317,68	1 461,53
Seguros	2 248,36	2 394,73
Deslocações	918,23	450,35
Transportes de pessoal	-	-
Honorários	4 050,60	2 181,00
Contencioso	578,50	-
Conservação e reparação	5 552,78	12 101,91
Limpeza	5 743,72	6 075,36
Vigilância e segurança	630,66	1 036,02
Trabalhos especializados	939,10	2 013,48
Material didático	991,19	4 899,72
Rouparia	3 004,74	478,53
Encargos saúde utentes	419,60	737,48
Serviços bancários	1 734,55	1 041,79
Outros Serviços	493,00	420,00
Total	44 640,50	54 812,55

1.11. Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Impostos	-	199,42
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	713,00	12 382,91
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	689,31	1 215,51
Total	1 402,31	13 797,84

1.12. Acontecimentos após data de Balanço

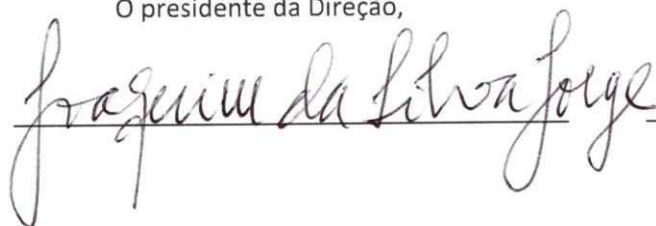
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2019.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direcção em 22 de Junho de 2020.

Ferrel, 22 de Junho de 2020

O presidente da Direcção,



O contabilista certificado,

