

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, n.º 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 2017 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 2017, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Reforço	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2017
Custo						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	606 251,86	-	-	-	-	606 251,86
Equipamento básico	32 674,24	-	-	-	-	32 674,24
Equipamento de transporte	16 170,57	-	-	-	-	16 170,57
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	81 329,85	-	-	-	-	81 329,85
Outros activos fixos tangíveis	111 867,01	-	-	-	-	111 867,01
Total	848 313,48	-	-	-	-	848 313,48
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	209 140,36	10 204,09	-	-	-	219 344,45
Equipamento básico	22 218,39	1 532,67	-	-	-	23 751,06
Equipamento de transporte	16 170,57	-	-	-	-	16 170,57
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	79 346,35	1 347,72	-	-	-	80 694,07
Outros activos fixos tangíveis	82 521,36	10 100,62	-	-	-	92 621,98
Total	409 416,98	23 185,10	-	-	-	432 602,08

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 2017 a rubrica "*Inventários*" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2017
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas,	498,20	26 387,36	-	491,61
Matérias subsidiárias e de consumo	-	-	-	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	498,20	26 387,36	-	491,61

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	26 393,95
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 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2017	2016
	-	-
Vendas e Prestação de Serviços	162 765,74	144 644,81
Venda energia solar	4 637,14	4 420,64
Mensalidades dos utentes	157 689,60	139 635,17
Quotizações	439,00	589,00
Outros rendimentos e ganhos	18 657,79	15 190,59
Indemnização seguro	1 426,42	-
Reembolsos seguros	2 600,00	1 815,00
Restituição de impostos	3 661,58	1 270,04
Correcções relativas exercicios anteriores	6 426,48	6 524,04
Subsidios ao investimento	1 843,00	1 843,00
Donativos	2 700,00	3 738,50
Descontos p.p. obtidos	0,31	0,01
Juros e rendimentos similares	393,88	3 269,96
Juros	393,88	3 269,96
Total	181 817,41	163 105,36

11. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Provisões

Em 2017 não ocorreram variações nas provisões:

Descrição	2016	Aumentos	Diminuições	2017
Cobrança duvidosa de utentes	12 382,91	-	-	12 382,91
Garantias a clientes	-	-	-	-
Processos judiciais em curso	-	-	-	-
Acidentes de trabalho e doenças profissionais	-	-	-	-
Matérias ambientais	-	-	-	-
Contratos onerosos	-	-	-	-
Reestruturação	-	-	-	-
Outras provisões	-	-	-	-
Total	12 382,91	-	-	12 382,91

Passivos contingentes

Não existem.

Activos contingentes

Não existem.

12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a Entidade tinha recebido os seguintes valores nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2017	2016
Subsídios do Governo	253 462,42	260 017,32
Subsídio creche	123 758,98	121 718,40
Subsídio educação pré escolar	129 703,44	138 298,92
...	-	-
Apoios do Governo	6 141,97	-
Apoio IEFP	6 141,97	-
Apoios Locais	2 998,55	-
Apoio CMP	2 998,55	-
...	-	-
Total	262 602,94	260 017,32

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 2017.

15. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros:

Descrição	2017	2016
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	1 534,99	970,57
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	1 534,99	970,57
Perdas por Imparidade Acumuladas	-	-
Total	1 534,99	970,57

Passivos financeiros:

A Entidade não tem passivos financeiros em 31/12/2017.

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 2017 foi de 26 funcionários.

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

Descrição	2017	2016
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	294 347,00	267 105,57
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	34,45
Encargos sobre as Remunerações	65 591,52	58 136,73
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3 978,29	3 899,33
	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	718,83	484,98
Total	364 635,64	329 661,06

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 2017 e 2016 a rubrica "*Clientes*" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Clientes e Utentes c/c	10 522,60	9 455,14
Clientes	-	-
Utentes	10 522,60	9 455,14
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	10 522,60	9 455,14

Descrição	2017	2016
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	12 382,91	12 382,91
Clientes	-	-
Utentes	12 382,91	12 382,91
Total	12 382,91	12 382,91

1.2. Outras contas a receber

A rubrica "*Outras contas a receber*" tinha, em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a seguinte decomposição:

Descrição	2017	2016
Adiantamentos ao pessoal	117,15	-
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	3 283,11	3 165,96

1.3. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a rubrica "*Diferimentos*" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Gastos a reconhecer		
Seguros	2 398,12	1 532,35
Obras adaptação nova creche	7 860,84	10 004,80
...	-	-
Total	10 258,96	11 537,15

1.4. Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2017	2016
Companhia Seguros Açoreana	57 398,58	197 439,70
Real Vida	140 594,37	-
	-	-
	-	-
Total	197 992,95	197 439,70

1.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "*Caixa e Depósitos Bancários*", a 31 de Dezembro de 2017 e 2016, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Caixa	1 186,65	165,46
Depósitos à ordem	17 786,38	19 718,33
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
Total	18 973,03	19 883,79

1.6. Fundos Patrimoniais

Nos "*Fundos Patrimoniais*" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2017	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2017
Fundos	13 274,77	-	-	13 274,77
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	535 229,21		(3 351,43)	531 877,78
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	73 612,50	-	(1 843,00)	71 769,50
Total	622 116,48	-	(5 194,43)	616 922,05

1.7. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Passivo:

Descrição	2017	2016
Fornecedores c/c	4 222,55	5 953,08
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	4 222,55	5 953,08

Ativo:

Descrição	2017	2016
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	2017	2016
Activo		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	1 681,21
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	-	1 681,21
Passivo		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	559,86	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2 690,56	1 413,00
Segurança Social	7 227,80	5 831,18
FCT e FGCT	49,17	43,63
Total	10 527,39	7 287,81

1.9. Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2017		2016	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	38,27	-	38,27
Remunerações a pagar	-	38,27	-	38,27
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-		-	
Credores por acréscimos de gastos	-	53 093,40	-	51 218,03
Ent sector público administrativo	-	350,46	-	1 915,98
	-	-	-	-
Total	-	53 482,13	-	53 172,28

1.10. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e de 2016, foi a seguinte:

Descrição	2017	2016
Electricidade	7 203,20	5 632,98
Combustíveis	1 967,53	1 943,84
Água	1 482,38	1 242,82
Ferramentas e utensílios	2 935,64	1 820,95
Material escritório	3 460,13	2 471,89
Artigos para oferta	954,00	1 533,61
Comunicação	1 419,48	1 453,90
Seguros	2 219,46	2 634,60
Deslocações	486,40	1 791,79
Transportes de pessoal	410,00	-
Honorários	6 192,50	2 232,00
Contencioso	1 923,72	2 192,72
Conservação e reparação	10 625,24	6 704,87
Limpeza	4 961,93	4 553,49
Vigilância e segurança	852,04	823,22
Trabalhos especializados	1 531,34	2 603,87
Material didático	3 814,92	4 612,74
Rouparia	44,45	2 095,01
Encargos saúde utentes	881,21	656,65
Serviços bancários	570,65	401,15
Outros Serviços	489,45	555,00
Total	54 425,67	47 957,10

1.11. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2017	2016
Impostos	186,50	37,43
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	328,96	1 607,07
Total	515,46	1 644,50

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 2017.

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 2017 foram aprovadas pela Direcção em 28 de Março de 2018.

Ferrel, 28 de Março de 2018

O presidente da Direcção,



O contabilista certificado,


