

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 2020 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 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	Saldo em 01-Jan-2020	Aquisições / Reforço	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2020
Custo						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	606 251,86	-	-	-	-	606 251,86
Equipamento básico	33 995,26	13 690,64	-	-	-	47 685,90
Equipamento de transporte	16 170,57	25 299,99	-	-	-	41 470,56
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	90 046,59	-	-	-	-	90 046,59
Outros activos fixos tangíveis	127 884,53	13 467,90	-	-	-	141 352,43
Total	874 368,76	52 458,53	-	-	-	926 827,29
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	240 114,67	10 204,09	-	-	-	250 318,76
Equipamento básico	26 499,09	2 082,96	-	-	-	28 582,05
Equipamento de transporte	16 170,57	842,49	-	-	-	17 013,06
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	84 478,51	1 505,67	-	-	-	85 984,18
Outros activos fixos tangíveis	107 513,67	8 500,31	-	-	-	116 013,98
Total	474 796,46	23 135,52	-	-	-	497 931,98

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 2020 a rubrica "*Inventários*" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2020	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2020
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas,	114,45	17 714,41	-	489,53
Matérias subsidiárias e de consumo	-	-	-	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	114,45	17 714,41	-	489,53
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				17 339,33
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 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2020	2019
	-	-
Vendas e Prestação de Serviços	151 524,69	186 875,05
Venda energia solar	4 207,84	4 407,76
Mensalidades dos utentes	145 606,85	181 878,29
Quotizações	1 710,00	589,00
Outros rendimentos e ganhos	21 160,29	18 181,16
Indemnização seguro	-	-
Reembolsos seguros	2 600,00	2 960,00
Restituição de impostos	2 734,53	4 005,34
Correcções relativas exercícos anteriores	12 020,91	5 992,60
Subsídios ao investimento	1 843,00	1 843,00
Donativos	1 956,84	3 374,96
Descontos p.p. obtidos	5,01	5,26
Juros e rendimentos similares	527,28	1 407,52
Juros	527,28	1 407,52
Total	173 212,26	206 463,73

11. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Provisões

Em 2020 não foram constituídas provisões.

Descrição	2019	Aumentos	Diminuições	2020
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 2020, a Entidade tinha recebido os seguintes valores nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2020	2019
Subsídios do Governo	301 270,64	285 042,96
Subsídio creche	149 666,88	131 457,60
Subsídio educação pré escolar	147 193,20	147 193,20
Subsídio alargamento horário da creche	4 410,56	6 392,16
Apoios do Governo	16 497,11	-
Apoio IEFP	2 651,02	-
Apoio SS-Lay off	13 258,02	-
Apoio SS-Excecional à família	468,07	-
Apoio SS-Eventual	120,00	-
Apoios Locais	465,08	-
Apoio CMP	465,08	-
...	-	-
Total	318 232,83	285 042,96

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 2020.

15. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros:

Descrição	2020	2019
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	3 925,11	3 103,17
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	3 925,11	3 103,17
Perdas por Imparidade Acumuladas	-	-
Total	3 925,11	3 103,17

Passivos financeiros:

A Entidade não tem passivos financeiros em 31/12/2020.

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 2020 foi de 26 funcionários.

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

Descrição	2020	2019
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	324 480,29	326 405,32
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	25,40	7 897,00
Encargos sobre as Remunerações	67 602,64	72 106,06
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	6 581,09	5 651,98
	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	1 269,54	1 440,00
Total	399 958,96	413 500,36

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 2020 a rubrica "*Clientes*" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c	7 888,45	9 288,10
Clientes	-	-
Utentes	7 888,45	9 288,10
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	7 888,45	9 288,10

Descrição	2020	2019
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 2020, a seguinte decomposição:

Descrição	2020	2019
Adiantamentos ao pessoal	36,12	-
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	3 202,08	3 165,96

1.3. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2020, a rubrica "*Diferimentos*" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2020	2019
Gastos a reconhecer		
Seguros	3 479,24	2 521,85
Obras adaptação nova creche	1 428,96	3 572,92
...	-	-
Total	4 908,20	6 094,77

1.4. Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2019 e 2020, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2020	2019
Companhia Seguros Açoreana		-
Real Vida	-	142 160,80
	-	-
	-	-
	-	142 160,80

1.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "*Caixa e Depósitos Bancários*", a 31 de Dezembro de 2019 e 2020, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2020	2019
Caixa	98,41	732,13
Depósitos à ordem	167 856,36	25 189,66
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
Total	167 954,77	25 921,79

1.6. Fundos Patrimoniais

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

Descrição	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020
Fundos	13 274,77	-	-	13 274,77
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	455 876,68		(17 403,20)	438 473,48
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	68 083,50	-	(1 843,00)	66 240,50
Total	537 234,95	-	(19 246,20)	517 988,75

1.7. Fornecedores

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

Passivo:

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	1 187,99	2 833,11
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	1 187,99	2 833,11

Ativo:

Descrição	2020	2019
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	2020	2019
Activo		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	-	-
Passivo		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	321,93	928,50
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2 271,00	2 066,90
Segurança Social	8 972,97	7 955,72
FCT e FGCT	78,44	71,54
Total	11 644,34	11 022,66

1.9. Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2020		2019	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Remunerações a pagar	-	-	-	-
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	32 033,94	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	62 122,00	-	54 217,86
Ent sector público administrativo	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	94 155,94	-	54 217,86

1.10. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2020, foi a seguinte:

Descrição	2020	2019
Electricidade	4 947,68	6 482,88
Combustíveis	1 268,70	2 071,27
Água	1 170,39	2 173,49
Ferramentas e utensílios	3 451,34	1 396,98
Material escritório	4 778,81	3 814,83
Artigos para oferta	359,80	78,34
Comunicação	1 642,08	1 317,68
Seguros	2 440,50	2 248,36
Deslocações	57,00	918,23
Transportes de pessoal	-	-
Honorários	6 477,52	4 050,60
Contencioso	250,00	578,50
Conservação e reparação	16 304,54	5 552,78
Limpeza	4 739,49	5 743,72
Vigilância e segurança	2 227,11	630,66
Trabalhos especializados	747,70	939,10
Material didático	462,78	991,19
Rouparia	1 886,50	3 004,74
Encargos saúde utentes	1 585,70	419,60
Serviços bancários	1 051,52	1 734,55
Outros Serviços	717,65	493,00
Total	56 566,81	44 640,50

1.11. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2020	2019
Impostos	4,70	-
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	713,00
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	503,31	689,31
Total	508,01	1 402,31

1.12. Acontecimentos após data de Balanço

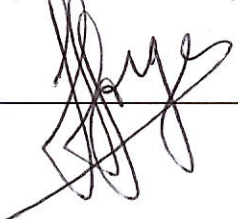
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2020.

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 2020 foram aprovadas pela Direção em 18 de Maio de 2021.

Ferrel, 18 de Maio de 2021

O presidente da Direção,



O contabilista certificado,