

2021



A criança une-nos.
O futuro desafia-nos.

Há mais de 100 anos a partilhar solidariedade.

Rua Pedro Álvares Cabral, s/n

7800-509 Beja

NIF: 501 400 664

Tel.: 284 31 33 20 / 21

Fax: 284 31 33 29

E-mail: centro.infantil@mail.telepac.pt

Índice

1. RELATÓRIO DE GESTÃO.....	3
1.1 Enquadramento	3
1.1.1 Missão.....	3
1.1.2 Visão	3
1.1.3 Valores.....	3
1.1.4 Objetivos.....	3
1.1.5 Respostas sociais	4
1.2 Atividades desenvolvidas e posicionamento atual	4
1.3 Evolução previsível	4
1.4 Principais riscos e incertezas	5
1.5 Recursos humanos, utentes e apoio à comunidade	5
1.6 Utentes por resposta social	8
1.7 Outros elementos de relevo.....	9
2.1 Balanço.....	10
2.2 Demonstração dos resultados por naturezas	11
2.3 Demonstração dos fluxos de caixa	13
2.4 Demonstração das alterações aos fundos patrimoniais.....	14
IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	14
REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	15
POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS.....	16
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	19
ATIVOS INTANGÍVEIS	20
CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	20
INVENTÁRIOS.....	20
RENDIMENTOS E GASTOS.....	21
PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES.....	22
SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO.....	22
INSTRUMENTOS FINANCEIROS	23
BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS.....	24
ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO	25
AGRICULTURA.....	25
DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS	25
OUTRAS DIVULGAÇÕES.....	25

1. Relatório de Gestão

1.1 Enquadramento

Pelo presente relatório de gestão e respetivas contas, vem a Direção do Centro Infantil Coronel Sousa Tavares dar conhecimento aos sócios e a terceiros que com a Instituição têm relações, dos aspetos que consideram relevantes, relacionados com a atividade desenvolvida no exercício económico de 2021.

À semelhança do observado em anos anteriores, em 2021 a instituição apoiou quase cinco centenas de crianças distribuídas pelas respostas sociais Creche, Ensino Pré-escolar, Centro de Atividades de Tempos Livres – CATL (Sede), Centro de Atividades de Tempos Livres – CATL (A Escola), Centro de Acolhimento Temporário (A Buganvília) e Casa Pia de Beja.

1.1.1 Missão

Educar a criança, apoiar a família e, com a comunidade, construir o futuro assente numa história de referência.

1.1.2 Visão

Prestar serviços de qualidade reconhecida, alargando e diversificando serviços disponíveis, garantindo a sustentabilidade, o cumprimento de requisitos legais e a resposta às necessidades da comunidade.

1.1.3 Valores

Rigor, respeito, colaboração, afetividade, transparência e solidariedade.

1.1.4 Objetivos

Os nossos objetivos foram e são:

- Contribuir para o desenvolvimento integral das crianças e jovens, através do aproveitamento das suas potencialidades;
- Apoiar a família de modo a permitir a conciliação da vida profissional dos pais com o acompanhamento das crianças;
- Desenvolver o espírito de iniciativa, capacidade criativa, bem como sentido de responsabilidade e de organização;
- Apoiar as crianças e jovens em situação de risco social.

1.1.5 Respostas sociais

Para concretização dos objetivos enunciados, a instituição desenvolveu atividades tal como no anterior e nas seguintes respostas sociais:

- Creche (crianças dos 0 meses aos 3 anos);
- Estabelecimento de Educação Pré-escolar (crianças dos 3 aos 6 anos);
- Atividades Tempos Livres – Sede (crianças dos 6 aos 12 anos);
- Atividades e Tempos Livres – “A Escola” (crianças dos 6 aos 12 anos);
- Casa de Acolhimento Temporário “A Buganvília” (crianças dos 0 aos 12 anos);
- Casa Pia (rapazes até aos 18 anos).

1.2 Atividades desenvolvidas e posicionamento atual

O Centro Infantil Coronel Sousa Tavares continua a apresentar um posicionamento consistente em todas as atividades que desenvolve, situação que reflete o reconhecimento da qualidade do serviço prestado, por parte da comunidade que serve.

A Instituição desenvolveu as mesmas respostas sociais que desenvolveu em anos anteriores, sem variações significativas, quer na dimensão do serviço aos utentes, quer no domínio dos recursos utilizados.

1.3 Evolução previsível

O princípio da continuidade afigura-se assegurado, com um nível de desempenho similar ao verificado no ano anterior.

O Centro Infantil Coronel Sousa Tavares continuará a ter em 2022 uma procura próxima daquela que tem tido. No entanto a impossibilidade de aumentar os rendimentos limitará os gastos, bem como os investimentos de reposição de ativos tangíveis, situação que se irá manter e tal como nos anos anteriores.

Existem respostas sociais cujo apoio financeiro deverá ser reponderado, face aos resultados económicos que apresentam e face ao excepcional desempenho social que lhe é justamente reconhecido. O histórico permite constatar um efetivo desalinhamento destas duas dimensões de análise.

1.4 Principais riscos e incertezas

A instituição continua a ter as infraestruturas, nomeadamente edifícios, construídos em conformidade com os normativos legais vigentes à data da construção, cuja conservação e adaptação tem sido feita com enorme esforço, por parte das várias Direções.

Continua a ser impossível renovar os ativos tangíveis já depreciados.

Facto é que se mantém os riscos e incertezas já identificados nos exercícios económicos anteriores.

1.5 Recursos humanos, utentes e apoio à comunidade

O Centro Infantil Coronel Sousa Tavares continuou a empregar 110 pessoas. Este valor não considera vínculos temporários e foi igual ao verificado no ano anterior. A distribuição do pessoal por resposta social foi a que seguidamente se apresenta.

Tabela(s) 1 – Pessoal

Resposta Social	N.º de pessoas	%
Creche (CRES)	26	23,64%
Ensino Pré-Escolar (PESC)	19	17,27%
Actividades de Tempos Livres (CATL Sede)	17	15,45%
Actividades de Tempos Livres (CATL "A Escola")	3	2,73%
Casa PIA (CPIA)	23	20,91%
Centro de Acolhimento Temporário "A Buganvília" (CAT)	22	20,00%
Total	110	100%

Creche (CRE)	N.º de pessoas	Imputação
Educadoras de Infância	6	6
Diretora Pedagógica (Comum à Creche, Pré-Escolar)	1	0,5
Ajudantes de Ação Educativa	12	12
Técnica Sup. Higiene Alimentar (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede)	1	0,33
Escriturário de 1ª. (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Cozinheira (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede)	2	0,67
Ajudantes de Cozinheira (Comum à Creche, Pré-Escolar)	1	0,5
Ajudantes de Cozinheira (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL "A Escola")	1	0,33
Trabalhador Auxiliar Serviços Gerais (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL "A Escola")	1	0,33
Lavadeira (Comum à Creche, Pré-Escolar)	1	0,5
Trabalhador Auxiliar Serviços Gerais (Comum à Creche, Pré-Escolar)	6	3
Escriturária de 1ª. (Comum à Creche, CATL Sede, Casa PIA e Cat)	1	0,25
Técnica Sup. Administrativa Financeira de 1ª (Comum à Creche, CATL Sede, C.PIA Cat.)	1	0,25
Professor de Educação Física (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola" C.PIA)	1	0,2
Professor de Música (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola, Cat C.PIA")	1	0,17
Professora de Dança Criativa (Comum à Creche Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Diretor Serviços (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", Cat e C.PIA)	1	0,17
Sub total	39	25,70
Total		26

Ensino Pré-Escolar (PESC)	N.º de pessoas	Imputação
Educadora de Infância	5	5
Diretora Pedagógica (Comum à Creche, Pré-Escolar)	1	0,5
Ajudante de Ação Educativa	6	6
Técnica Sup. Higiene Alimentar (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede)	1	0,33
Cozinheira (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede)	2	0,67
Ajudante de Cozinheira (Comum à Creche, Pré-Escolar)	1	0,5
Ajudante de Cozinheira (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL "A Escola")	1	0,33
Trabalhador Auxiliar - Serviços Gerais (Comum à Creche e Pré-Escolar)	6	3
Trabalhador Auxiliar - Serviços Gerais (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL "A Escola")	1	0,33
Lavadeira (Comum à Creche, Pré-Escolar)	1	0,5
Escriturário de 1ª. (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Professor de Música (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola, C.PIA Cat)	1	0,17
Professora de Dança Criativa (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Ajudante de Ação Educativa (Comum Pré-escolar, C.Pia, Catl Sede e "Escola")	1	0,25
Monitor Principal	1	1
Professor de Educação Física (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola" e C.PIA)	1	0,2
Diretor Serviços (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", Cat e C.PIA)	1	0,17
Sub total	32	19,45
Total		19

Actividades de Tempos Livres (ATL "A Escola")	N.º de pessoas	Imputação
Ajudante de Ação Educativa (CATL "A Escola")	1	1
Trabalhador Auxiliar - Serviços Gerais (Comum à Creche, Pré-Escolar, e CATL "A Escola")	1	0,33
Escriturário de 1ª. (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Professor de Educação Física (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola" C.PIA)	1	0,2
Professor de Música (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", C.PIA e CAT)	1	0,17
Professora de Dança Criativa (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Diretora Técnica (Comum CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,5
Ajudante de Ação Educativa (Comum Pré-escolar, C.Pia, Catl Sede e "Escola")	1	0,25
Ajudante de Cozinha (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL "A Escola")	1	0,33
Diretor Serviços (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", Cat e C.PIA)	1	0,17
Sub total	10	3,45
Total		3

Actividades de Tempos Livres (ATL Sede)	N.º de pessoas	Imputação
Diretora Técnica (Comum à Catl Sede e Catl "A Escola")	1	0,5
Ajudante de Ação Educativa	9	9
Trabalhador Auxiliar - Serviços Gerais	2	2
Escriturária de 1ª. (Comum à Creche, Catl Sede, Casa PIA e CAT)	1	0,25
Escriturário de 1ª. (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Cozinheira (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede)	2	0,67
Monitor Principal	1	1
Ajudante de Cozinha (Comum ao CATL Sede)	2	2
Técnica Sup. Higiene Alimentar (Comum à Creche, Pré-Escolar e CATL Sede)	1	0,33
Professor de Música (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", C. PIA e CAT)	1	0,17
Professora de Dança Criativa (Comum à Creche Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola")	1	0,25
Técnica Sup. Administrativa Financeira de 1ª (Comum à Creche, CATL Sede, C. PIA CAT)	1	0,25
Ajudante de Ação Educativa (Comum Pré-escolar, C.Pia, Catl Sede e "Escola")	1	0,25
Professor de Educação Física (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede, CATL "A Escola" e C. PIA)	1	0,2
Diretor Serviços (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", Cat e C.PIA)	1	0,17
Sub total	26	17,28
Total		17

Casa Pia (CPIA)	N.º de pessoas	Imputação
Assistente Social	2	2
Diretora Técnica	1	1
Encarregada Geral - Serviços Gerais	1	1
Ajudante de Ação Educativa	10	10
Ajudante de Ação Educativa (Comum Pré-escolar,C.Pia, Catl Sede e "Escola")	1	0,25
Cozinheira	2	2
Ajudantes de Cozinheira	1	1
Trabalhadores Auxiliares - Serviços Gerais	4	4
Professor de Educação Física (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede, CATL "A Escola" e C. PIA)	1	0,2
Psicopedagoga	1	1
Diretor Serviços (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", Cat e C.PIA)	1	0,17
Técnica Sup. Administrativa Financeira de 1ª (Comum à Creche, CATL Sede, C.PIA CAT)	1	0,25
Escriturária de 1ª. (Comum à Creche, CATL Sede, Casa PIA e CAT)	1	0,25
Sub total	27	23,12
Total		23

Centro de Acolhimento Temporário "A Buganvília" (CAT)	N.º de pessoas	Imputação
Diretora Técnica	1	1
Assistente Social	2	2
Encarregada Geral - Serviços Gerais	1	1
Cozinheiras	2	2
Ajudante de Cozinheira	1	1
Ajudante de Ação Educativa	12	12
Trabalhador Auxiliar - Serviços Gerais	1	1
Lavadeira	1	1
Técnica Sup. Administrativa Financeira de 1ª (Comum à Creche, CATL Sede, C. PIA e CAT)	1	0,25
Diretor Serviços (Comum à Creche, Pré-Escolar, CATL Sede e CATL "A Escola", Cat e C.PIA)	1	0,17
Escriturária de 1ª. (Comum à Creche, CATL Sede, Casa PIA e CAT)	1	0,25
Sub total	24	21,67
Total		22

1.6 Utentes por resposta social

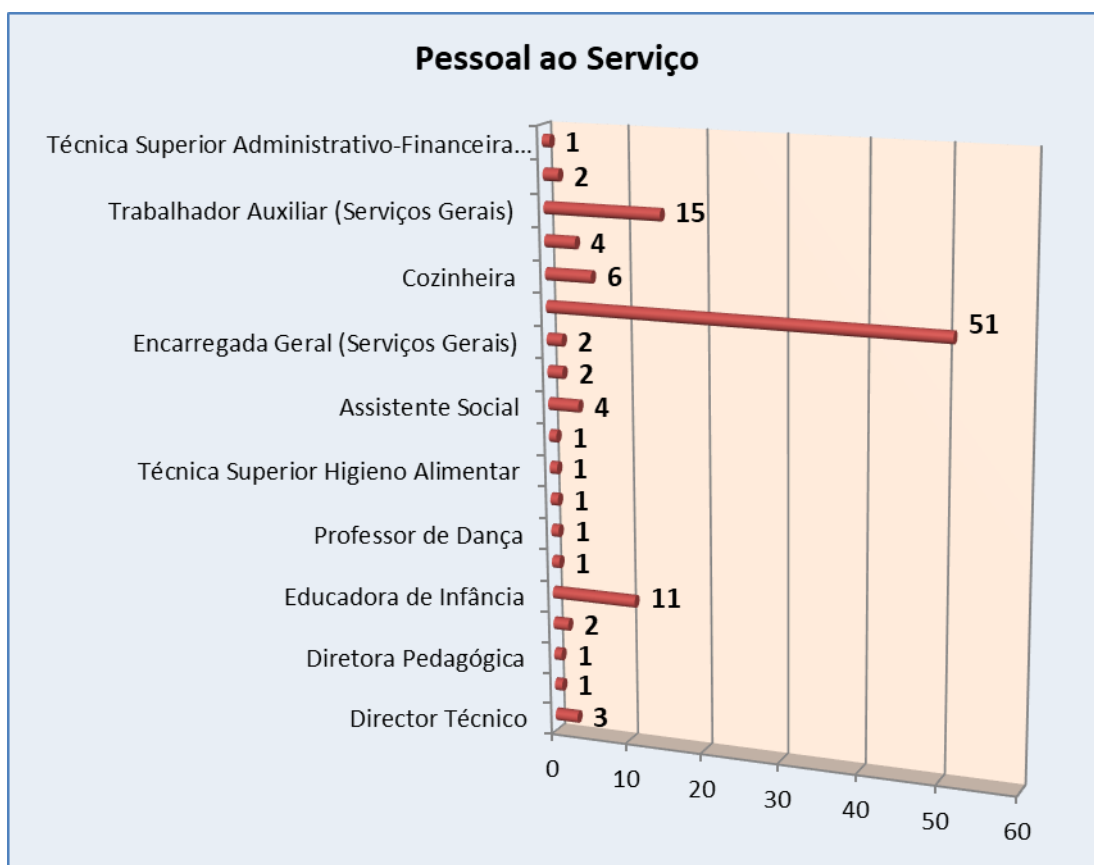
Tabela 2 – Utentes

Resposta Social	N.º de utentes	%
Creche (CRES)	110	24,66%
Ensino Pré-Escolar (PESC)	138	30,94%
Actividades de Tempos Livres (CATL Sede)	131	29,37%
Actividades de Tempos Livres (CATL "A Escola") *	16	3,59%
Casa PIA (CPIA)	26	5,83%
Centro de Acolhimento Temporário "A Buganvília" (CAT)	25	5,61%
Total	446	100%

* Considerados apenas os últimos 3 meses do ano.

1.7 Outros elementos de relevo

A distribuição de pessoal não sofreu alterações significativas, comparativamente ao ano anterior é a verificável no gráfico seguinte.



Constituem também anexos ao presente Relatório de Gestão, ainda que não integrados, os relatórios de natureza técnica e/ou pedagógica, desenvolvidos no ano letivo 2020/2021, respeitantes às respostas sociais Creche (CRES), Ensino Pré-Escolar (PESC), Atividades de Tempos Livres (ATL "Sede" e "A Escola"), bem como relatório de atividades do Centro de Acolhimento Temporário "A Buganvília" (CAT) e relatório de atividades da Casa Pia (CPIA).

2.1 Balanço

BALANÇO			
Centro Infantil Coronel Sousa Tavares		Unidade monetária (1)	
Balanço em 31 de dezembro de 2021			
RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	827 530,60	717 640,14
Propriedades de investimento	11.7	578,61	578,61
Investimentos financeiros	11.6	4 907,50	2 074,76
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
		833 016,71	720 293,51
Activo corrente			
Inventários	7.1	5 431,34	3 830,94
Clientes	11.1	77 574,49	67 682,55
Adiantamentos a fornecedores			
Outras contas a receber	11.1/11.3		
Diferimentos	16.6	658,94	2 009,56
Caixa e depósitos bancários	16.1	95 189,39	174 679,72
		178 854,16	248 202,77
Total do activo		1 011 870,87	968 496,28
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		340 060,30	340 060,30
Resultados transitados		(51 135,22)	(128 172,63)
Outras variações nos fundos patrimoniais		360 155,33	373 705,96
		649 080,41	585 593,63
Resultado líquido do período		18 930,10	77 037,41
Total do fundo de capital		668 010,51	662 631,04
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores	11.2	58 856,52	40 887,17
Estado e outros entes públicos	11.3	115 975,31	88 204,46
Outras contas a pagar	11.2	169 028,53	176 773,61
		343 860,36	305 865,24
Total do passivo		343 860,36	305 865,24
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 011 870,87	968 496,28

- O Ativo em 2021 cresceu 4% fixando-se nos 1Milhão de euros, que corresponde a um aumento de 43 mil euros face a 2020. Destacando-se, o acréscimo de 10 mil euros de dividas a receber de utentes, motivado da alteração da data de faturação e encerramento do estabelecimento período Natal/Ano Novo.
- O Passivo em 2021 cresceu 12% fixando-se nos 343 mil euros, que corresponde a um aumento de 38 mil euros face a 2020. As dividas a outros credores (fornecedores de imobilizado e diferimento de custos com pessoal apresentam um peso de 49%).
- Os Fundos Próprios cresceram 1% para 668 mil euros, decorrente da obtenção de Resultados Líquidos positivos em 2020 e 2021.

2.2 Demonstração dos resultados por naturezas

Demonstração dos resultados por naturezas

Centro Infantil Coronel Sousa Tavares

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de dezembro de 2021

Unidade monetária (1)

RENDIMENTOS E GASTOS		NOTAS	PERÍODOS	
			31/12/2021	31/12/2020
Vendas e serviços prestados	+	8.2	451 352,41	407 460,61
Subsídios, doações e legados à exploração	+			
... ISS, IP - Centro Distrital		8.2	1 797 940,00	1 788 371,82
... Outros		8.2	48 257,66	19 394,65
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	9.1	(152 142,58)	(135 349,52)
Fornecimentos e serviços externos	-		(230 179,50)	(216 349,68)
Gastos com o pessoal	-	12.1	(1 927 109,39)	(1 799 208,38)
Outras imparidades (perdas/reversões)	- / +		(7 091,52)	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	+ / -		0,00	
Outros rendimentos	+	8.2	82 536,87	79 669,96
Outros gastos	-		(10 730,29)	(18 479,58)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=		52 833,66	125 509,88
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- / +	4.1	(33 349,78)	(47 605,65)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=		19 483,88	77 904,23
Juros e rendimentos similares obtidos	+	8.2	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	-	16.2	(553,78)	(866,82)
Resultado antes de impostos	=		18 930,10	77 037,41
Resultado líquido do período	=		18 930,10	77 037,41

Em 2020 verificou-se um acréscimo de 4% no total de rendimentos (+85 mil euros), este acréscimo resultou do subsídios de apoio ao Lay Off, apoio às famílias, programa Adaptar e aumento do período letivo face às interrupções obrigatórias decretadas pelo governo em 2020. O número de utentes apresentou também um aumento face a 2020 (+20 utentes).

Os gastos totais apresentaram um acréscimo de 7% (+157 mil euros), decorrente de atualizações das tabelas salariais, acerto de retroativos, contratação de funcionários para fazer face a isolamentos profiláticos, acerto de contas com funcionários que passaram para a reforma, acréscimo de custos com produtos e equipamentos prevenção covid e aumento com custo de alimentos face a 2020.

O resultado líquido apurado em 2021 foi positivo de 18 mil euros, correspondendo a uma redução de 75% face ao ano anterior.

Demonstração dos resultados por naturezas e por respostas sociais

Centro Infantil Coronel Sousa Tavares

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de dezembro de 2021

Unidade monetária (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/12/2021						Total	
		Creche	Pré-Escolar	CATL "Sede"	CATL "A Escola"	Casa Pia	CAT		
Vendas e serviços prestados	+	8.2	121 838,94	175 601,64	141 677,61	12 169,80	63,75	0,67	451 352,41
Subsídios, doações e legados à exploração	+								0,00
... ISS, IP - Centro Distrital		8.2	461 932,40	381 410,80	133 630,12	17 150,39	464 437,10	339 379,19	1 797 940,00
... Outros		8.2	13 310,32	13 877,46	13 877,46	1 093,49	2 896,92	3 202,01	48 257,66
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	9.1	(27 585,24)	(34 341,88)	(32 903,95)	(3 996,43)	(43 048,63)	(10 266,45)	(152 142,58)
Fornecimentos e serviços externos	-		(29 925,51)	(37 163,51)	(55 529,14)	(6 260,74)	(56 356,24)	(44 944,36)	(230 179,50)
Gastos com o pessoal	-	12.1	(474 279,50)	(376 504,32)	(218 927,54)	(69 675,97)	(401 360,51)	(386 361,55)	(1 927 109,39)
Outras imparidades (perdas/reversões)	- / +		(775,50)	(1 926,19)	(4 389,83)				(7 091,52)
Aumentos/reduções de justo valor	+ / -								0,00
Outros rendimentos	+	8.2	7 633,47	8 889,66	8 911,61	1 359,51	18 030,46	37 712,16	82 536,87
Outros gastos	-		(645,60)	(705,30)	(1 128,15)	(171,72)	(5 940,83)	(2 138,69)	(10 730,29)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=		71 503,78	129 138,36	(14 781,81)	(48 331,67)	(21 277,98)	(63 417,02)	52 833,66
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- / +	4.1	(4 206,53)	(4 694,67)	(3 834,43)	(260,42)	(2 005,46)	(18 348,27)	(33 349,78)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=		67 297,25	124 443,69	(18 616,24)	(48 592,09)	(23 283,44)	(81 765,29)	19 483,88
Juros e rendimentos similares obtidos	+	8.2							
Juros e gastos similares suportados	-	16.2			(416,46)	(47,74)		(89,58)	(553,78)
Resultado antes de impostos	=		67 297,25	124 443,69	(19 032,70)	(48 639,83)	(23 283,44)	(81 854,87)	18 930,10
Resultado líquido do período	=		67 297,25	124 443,69	(19 032,70)	(48 639,83)	(23 283,44)	(81 854,87)	18 930,10

2.3 Demonstração dos fluxos de caixa

Centro Infantil Coronel Sousa Tavares

Demonstração (individual/consolidada) dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de dezembro de 2021

Unidade monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31/12/2021	31/12/2020
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de clientes e utentes	+	439 342,48	362 281,90
Pagamento de subsídios	-		
Pagamento de apoios	-	(5 870,00)	(6 590,47)
Pagamento de bolsas	-		
Pagamentos a fornecedores	-	(488 053,20)	(348 485,87)
Pagamentos ao pessoal	-	(1 758 211,82)	(1 779 643,91)
Caixa gerada pelas operações	+/-	(1 812 792,54)	(1 772 438,35)
Pagamentos/recebimento do imposto sobre o rendimento	- / +		
Outros recebimentos/pagamentos	+ / -	1 747 030,71	1 808 563,97
Fluxos de caixa das actividades operacionais	(1) +/-	(65 761,83)	36 125,62
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	-	(12 918,95)	(14 367,47)
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	+		
Juros e rendimentos similares	+		
Fluxos de caixa das actividades de investimento	(2) +/-	(12 918,95)	(14 367,47)
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	+ 8.1		
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	- 8.1		
Juros e gastos similares	- 8.1	(553,78)	(866,82)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento	(3) +/-	(553,78)	(866,82)
Variação de caixa e seus equivalentes	+ 2+3 +/-	(79 234,56)	20 891,33
Caixa e seus equivalentes no início do período	...		0,00
Caixa e seus equivalentes no fim do período	...	95 189,39	174 679,72

2.4 Demonstração das alterações aos fundos patrimoniais

Centro Infantil Coronel Sousa Tavares

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais no período n-1 (posição em 31-12-2020)

Unidade monetária (1)

DESCRIÇÃO	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe				
	Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N-1	340 060,30	(128 172,63)	373 705,96		585 593,63
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO				77 037,41	77 037,41
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N-1	340 060,30	(128 172,63)	373 705,96	77 037,41	662 631,04

Centro Infantil Coronel Sousa Tavares

Demonstração (individual/consolidada) das Alterações nos Fundos Patrimoniais no período n (posição em 31-12-2021)

(1)

DESCRIÇÃO	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe				
	Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N	340 060,30	(51 135,22)	373 705,96		662 631,04
ALTERAÇÕES NO PERÍODO					
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	340 060,30	(51 135,22)	373 705,96	0,00	662 631,04
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO				18 930,10	18 930,10
RESULTADO EXTENSIVO					681 561,14
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO					
Subsídios, doações e legados			(13 550,63)		(13 550,63)
	0,00	0,00	(13 550,63)	18 930,10	5 379,47
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N (31-12-2021, ESNL)	340 060,30	(51 135,22)	360 155,33	18 930,10	668 010,51

Anexo às contas

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 Denominação da entidade

→ Centro Infantil Coronel Sousa Tavares, pessoa coletiva com o número de identificação fiscal 501 400 664.

1.2 Lugar da sede social

→ Rua Pedro Álvares Cabral, s/n, 7800-509 Beja.

1.3 Natureza da atividade

→ Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), sob a forma jurídica de Associação, que se dedica à educação e acolhimento de crianças e jovens.

1.4 Denominação e sede social da entidade-mãe Imediata

→ Não aplicável, por inexistente.

1.5 Denominação e sede social da entidade-mãe final

→ Não aplicável, por inexistente.

1.6 Outros elementos de identificação da entidade

1.6.1 Código de atividade económica – CAE – (principal)

→ 85 100

1.6.2 Período abrangido pelas demonstrações financeiras

→ Entre os dias 1 de janeiro e 31 de dezembro do ano 2021.

1.6.3 Abrangência das demonstrações financeiras

→ Entidade individual (sem enquadramento em nenhum grupo).

1.6.4 Moeda usada

→ Euro.

REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

- As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (SNC-ESNL). O SNC-ESNL foi inicialmente regulado pela Portaria n.º 105/2011, de 14 de Março, diploma que aprovou os modelos de demonstrações financeiras a apresentar pelas entidades que apliquem o regime contabilístico ESNL, pela Portaria n.º 106/2011, de 14 de Março, diploma que aprovou o código de contas específico e o Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de Março, diploma que publicou a norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do sector não lucrativo, diplomas atualizados pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, pela Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho e pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho.
- As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com os registos contabilísticos da Entidade, tendo ainda em conta as seguintes bases de preparação: continuidade; regime da periodização económica; consistência; materialidade e agregação; não compensação.

2.2 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 entidade

- Na preparação das presentes demonstrações financeiras não foram excecionalmente derogadas quaisquer disposições do SNC-ESNL tendo em vista a necessidade de as mesmas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados.

2.3 Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas

- Os valores constantes do Balanço são comparáveis, nos aspetos significativos, com os valores do período findo.

POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

3.1 Principais políticas contabilísticas

3.1.1 Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- As demonstrações financeiras foram preparadas a partir dos registos contabilísticos do Centro Infantil Coronel Sousa Tavares e em conformidade com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo – SNC-ESNL, facto já anteriormente sinalizado.

3.1.2 Outras políticas contabilísticas

- Os ativos fixos tangíveis foram transferidos tendo em conta o valor escriturado no referencial anterior, registados ao custo de aquisição, com dedução de depreciações.
- As depreciações foram calculadas tendo em conta o momento em que ocorre o início da utilização dos bens, pelo método da linha reta e numa base anual.
- Com a adoção da NCRF-ESNL deixaram de estar pré-determinadas taxas de depreciação, pelo que se atendeu à estimativa da vida útil para definição dessa depreciação, associada aos itens do ativo fixo tangível e intangível.

- As taxas de depreciação utilizadas foram as que o quadro seguinte apresenta.

Descrição	Taxa
Edificações ligeiras (s/r)	16,66%
Outros edifícios e construções (s/r)	2,00%
Equipamento básico (s/r)	16,66%
Equipamento de transporte (s/r)	20,00%
Ferramentas e utensílios (s/r)	25,00%
Equipamento administrativo (s/r)	16,66%
Equipamento informático (s/r)	20,00%
Programas de computador (s/r)	33,33%

- A aferição da eventual imparidade dos ativos avocou a revisão dos ativos fixos inventariados e a aferição do seu grau de obsolescência, situação similar à efetuada nos anos transatos. Os bens cuja utilidade foi perdida e comunicada, foram abatidos nos moldes expressos nos autos de abate que sustentam os registos.
- Os ativos fixos tangíveis cuja aquisição foi suportada por contrato de locação financeira foram registados atendendo à sua substância e não à sua forma, com cálculo das depreciações em função do início da utilização dos bens e os gastos reconhecidos na demonstração de resultados do período a que respeitam.
- O valor associado a propriedades de investimento foi mantido conforme escriturado no referencial contabilístico anterior, embora neste caso em concreto o valor escriturado possa ser inferior ao valor de mercado, situação que reforça a prudência e dado que não foi possível apurar outro valor com fiabilidade.
- As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o custo de aquisição inclui despesas de compra, até ao armazenamento, a fórmula de custeio usada foi o FIFO.
- O rédito foi escriturado de acordo com o justo valor da contraprestação recebida ou a receber, sendo que tal elemento é alicerçado em serviços, não em bens, e limitado pela Segurança Social.
- Não foi usada moeda estrangeira, logo os efeitos de alterações de taxas de câmbio não têm expressão nas demonstrações apresentadas.
- O imposto sobre o rendimento não foi considerado na medida em que as atividades desenvolvidas são enquadradas no perímetro de isenção deste imposto, atribuído a esta IPSS.

- As dívidas de e a terceiros encontram-se mensuradas pelo custo.
- Os empréstimos bancários foram registados no passivo, pelo custo, encontrando-se integralmente pagos em 31-12-2019. Em 2019 não existiu recurso a empréstimos bancários.
- Os montantes de caixa e seus equivalentes traduzem valores de depósitos bancários e de caixa, cuja realização pode ser imediata.
- Os benefícios aos empregados são de curto prazo.
- Não foram registados eventos subsequentes e suscetíveis de divulgação.

3.1.3 Principais pressupostos relativos ao futuro

- Não ocorreram situações pós encerramento do exercício que afetem o princípio da continuidade.

3.1.4 Principais fontes de incerteza das estimativas

- Inexistentes ou não conhecidas.

3.2 Alterações nas políticas contabilísticas: indicação da natureza e efeitos da alteração na política contabilística e, no caso de aplicação voluntária, das razões pelas quais a aplicação da nova política contabilística proporciona informação fiável e mais relevante

- Inexistentes.

3.3 Alterações nas estimativas contabilísticas: indicação do efeito no período corrente e em períodos futuros

- Inexistentes.

3.4 Correção de erros de períodos anteriores: indicação da natureza do erro material e dos seus impactos nas demonstrações financeiras do período

- Foram corrigidos os erros relativos a períodos anteriores, nos montantes verificáveis no quadro seguinte.

RUBRICAS	2021	2020
OUTROS GASTOS E PERDAS		
Correções relativas a períodos anteriores	2 960,23	10 402,58
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
Correções relativas a períodos anteriores	9 893,75	438,78

- As correções efetuadas na conta 68811, no montante de 2.960€, resultaram de contabilização de faturas de anos anteriores.
- As correções efetuadas não resultaram de alterações às políticas contabilísticas.

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 Divulgação das demonstrações financeiras

a. Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

- Os ativos tangíveis foram registados ao custo de aquisição, transferidos do referencial anterior, deduzidos das correspondentes depreciações acumuladas. Foi assegurada consistência no tratamento, comparativamente ao ocorrido no exercício anterior. O procedimento foi aplicado a todas as classes de ativos fixos tangíveis.

b. Métodos de depreciação usados

- Método da linha reta, base anual.

c. Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

- Conforme vida útil dos bens, decorrente da expectativa da afetação e respetivo desempenho.

d. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações

- A quantia escriturada é conforme com o quadro seguinte.

Descrição	Aquisição	Depreciação	Valor
Edifícios e outras construções	1 288 428,59	620 210,15	668 218,44
Equipamento básico	178 353,63	155 764,35	22 589,28
Equipamento de transporte	277 478,95	156 938,94	120 540,01
Equipamento administrativo	151 981,37	137 531,51	14 449,86
Outros ativos fixos tangíveis	185 839,75	184 106,74	1 733,01
Total	2 082 082,29	1 254 551,69	827 530,60

4.2 Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos

a. Existência e quantias de restrições de titularidade e ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos

→ Não existem hipotecas, a única restrição de titularidade é a associada às aquisições suportadas em locação financeira, nomeadamente a reserva de propriedade.

b. Quantia de compromissos contratuais para aquisição de ativos fixos tangíveis

→ Inexistente.

4.3 Divulgação adicional referente a montante e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural

→ Não existem bens do património histórico, artístico e cultural.

ATIVOS INTANGÍVEIS

5.1 Divulgações decorrentes da existência de ativos intangíveis

→ Inexistentes.

CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

6.1 Divulgações decorrentes da existência de empréstimos obtidos

→ Inexistentes em 2021.

INVENTÁRIOS

7.1 Divulgação de inventários

a. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada

→ Os inventários foram registados tendo em conta o seu custo de aquisição e existiu recurso ao FIFO.

→ O Centro Infantil Coronel Sousa Tavares não comercializa quaisquer bens, pelo que os seus inventários apenas resultam de matérias, dos quais se destacam os bens perecíveis, nomeadamente géneros alimentares.

→ A quantia escriturada é discriminada no mapa seguinte.

Descrição	2021	2020
Inventários		
Existências iniciais	3 830,94	3 412,45
Compras	143 732,65	132 800,75
Regularizações (donativos, quebras...)	10 010,33	2 967,26
Custo das matérias	(152 142,58)	(135 349,52)
Existências finais	5 431,34	3 830,94

RENDIMENTOS E GASTOS

8.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

→ As prestações de serviços são faturadas mensalmente, conforme contratualizado com os utentes.

8.2 Réditos

→ O rédito reconhecido no período é o enunciado no quadro seguinte.

Descrição	2021	2020
Quotas dos utilizadores	451 086,41	405 883,61
Quotizações e joias	266,00	1 577,00
<i>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</i>	451 352,41	407 460,61
Centro Distrital de Beja - ISS, IP (Sub. Regular)	1 697 137,79	1 695 065,88
Centro Distrital de Beja - ISS, IP. (Outros)	97 760,52	93 305,94
POPH	2 197,00	
Camara Municipal de Beja	5 384,31	7 335,62
Instituto Emprego Formação Profissional	41 218,04	9 809,03
Junta Freguesia Sant. Maior e São João Batista	2 500,00	2 250,00
<i>SUBSÍDIOS DO ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS</i>	1 846 197,66	1 807 766,47
Outros Rend (Vestuário, Transportes, Festas...)	1 200,00	3 650,00
Alienações		
Correções relativas a períodos anteriores	9 893,75	438,78
Imputação de subsídios para Investimento	13 550,63	13 550,63
Donativos	3 234,07	11 739,32
Prestação Familiar	32 461,39	33 243,25
Rec. de Outras Despesas	3 572,67	3 664,35
Microgeração		
Restituição de Impostos	7 059,03	7 721,20
Outros Donativos	11 565,33	5 662,43
<i>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</i>	82 536,87	79 669,96
Caixa Geral de Depósitos		
<i>JUROS OBTIDOS</i>		
Total dos réditos	2 380 086,94	2 294 897,04

- Os réditos foram repartidos pelas respostas sociais que os originaram. Os valores inscritos em Vendas e Prestações de Serviços na Casa Pia e CAT “A Buganvília” resultam da imputação de quotas de sócios (conta 722) e são residuais (64,42€).

PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

9.1 Divulgações decorrentes de provisões, passivos e ativos contingentes

- Não foram constituídas provisões nem reconhecidos passivos ou ativos contingentes.

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

10.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais.

- Foram satisfeitas pela Instituição todas as condições impostas para benefício dos subsídios.
- A especialização de subsídios ao investimento, recebidos em anos anteriores, continuou a ser feita, conforme mapa apresentado de seguida.

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
					1º AO 3º ANO	4º e 5.º ANO	6º ANO	7.º ao 50º ANO		A		A		
									Para a 7883	Outros débitos	Recebim- os	Outros créditos		
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)		
593	SUBSÍDIOS													
5931	PIDDAC													
59311	Edifício "A Buganvília" - CAT - Edif. Princ. (246;247)	1998	414 002,26		8 280,05	8 280,05	8 280,05	8 280,05	223 561,11	8 280,05	0,00	0,00	0,00	215 281,06
59311	Edifício "A Buganvília" - CAT - Edif. Princ. (246;247)	2000	186 564,49		3 731,29	3 731,29	3 731,29	3 731,29	108 207,40	3 731,29	0,00	0,00	0,00	104 476,11
59311	Edifício "A Buganvília" - CAT - Edif. Princ. (246;247)	2004	15 000,00		300,00	300,00	300,00	300,00	9 900,00	300,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00
5932	Outros													
59321	Edifício "A Buganvília" - CAT - Edif. Princ. (246;247)	2000	61 964,53		1 239,29	1 239,29	1 239,29	1 239,29	35 929,44	1 239,29	0,00	0,00	0,00	34 690,15
	TOTAL SUBS. EDIFÍCIO CAT "A Buganvília"		677 531,28		13 550,63	13 550,63	13 550,63	13 550,63	377 597,95	13 550,63	0,00	0,00	0,00	364 047,32
43	INVESTIMENTO													
43321	Edifício "A Buganvília" - CAT - Edif. Princ. (246;247)	1998	808 499,49	2,00%	16 169,99	16 169,99	16 169,99	16 169,99	436 589,72					420 419,73
43321	Edifício "A Buganvília" - CAT - Edif. Princ. (246;247)	2001	11 186,00		223,72	223,72	223,72	223,72	6 040,44					5 816,72
	TOTAL SUBS. EDIFÍCIO CAT "A Buganvília"		819 685,49		16 393,71	16 393,71	16 393,71	16 393,71	442 630,16					426 236,45

- O Centro Infantil Coronel Sousa Tavares recebeu em 2021 subsídios correntes, orientados para o apoio à exploração, tal como enunciado no quadro seguinte.

Descrição	2021	2020
Centro Distrital de Beja - ISS, IP (Sub. Regular)	1 697 137,79	1 695 065,88
Centro Distrital de Beja - ISS, IP. (Outros)	97 760,52	93 305,94
Camara Municipal de Beja	5 384,31	7 335,62
Instituto Emprego Formação Profissional	41 218,04	9 809,03
Junta Freguesia Sant. Maior e São João Batista	2 500,00	2 250,00
SUBSÍDIOS DO ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	1 846 197,66	1 807 766,47

- Os subsídios recebidos destinaram-se a suportar a exploração e não o investimento.

INSTRUMENTOS FINANCEIROS

11.1 Contas a receber

- As contas de clientes e de outras contas a receber encontram-se registadas pelo seu custo e são deduzidas no balanço de eventuais perdas por imparidade, sempre que aplicável, nomeadamente na sequência de eventos que apontem de forma objetiva e quantificável, que o saldo em dívida não será total ou parcialmente recebido.

11.2 Contas a pagar

- As contas de fornecedores e de outras contas a pagar encontram-se registadas pelo valor nominal.

11.3 Estado e Outros Entes Públicos

- A decomposição da conta Estado e Outros Entes Públicos é dada pelo quadro seguinte.

Descrição	2021	2020
Retenção de IRS		
Trabalho Dependente	25 478,97	22 783,98
Trabalho Independente	152,31	233,61
Outros - mão de obra		0,00
Outros - Fundo Comp. do Trabalho	832,84	3 885,09
Contribuições para a Segurança Social	89 511,19	61 301,78
Total do EOEP	115 975,31	88 204,46

11.4 Contas a receber e a pagar

→ A decomposição das contas a receber e a pagar é dada pelo quadro seguinte.

Descrição	2021	2020
Fornecedores de Investimentos	12 174,03	25 092,97
Gastos a reconhecer	139 216,96	134 301,36
Tribunal		
Entidades Sec. Pub. Administrativo	9 710,39	9 710,39
Outros credores (Utentes)	7 927,15	7 026,63
Total	169 028,53	176 131,35

→ A especialização do subsídio de férias traduz o principal montante, seguido dos encargos com fornecedores de ativos tangíveis.

11.5 Outros ativos financeiros

→ Inexistentes em 2021.

11.6 Investimentos financeiros

→ Inexistentes.

11.7 Propriedades de investimento

→ O valor inscrito resulta de um terreno denominado “Pia Quebrada” cujo processo de venda parcial foi iniciado em 2016 e não afeta a materialidade das demonstrações financeiras. Até ao momento não foi possível recolher elementos que potenciem outros registos fidedignos. A não reflexão desse facto traduz prudência, atendendo às limitações associadas à quantificação do valor.

BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS**12.1 Empregados**

→ O número médio de empregados durante o ano 2021 foi de 110.

- Apenas um membro dos órgãos sociais foi remunerado e em conformidade com os limites legais e por exercer atividade a tempo inteiro.
- A distribuição dos gastos com pessoal foi a enunciada no mapa seguinte.

Descrição	2021	2020
Vencimentos	1 364 288,38	1 280 954,06
Subsídio de Trabalho Noturno	54 538,97	44 948,09
Horas Extra		
Gratificações	10 118,28	6 755,17
Trabalho em Dia Feriado	12 578,81	12 250,63
Cursos de Formação	14 151,00	120,00
Encargos sobre remunerações - TSU	334 902,25	313 617,19
Fundo de Comp. do Trabalho		
Seguros	18 238,08	17 956,67
Serviços Higiene, Saúde e Segurança	3 166,50	5 696,29
Programas Ocupacionais	1 335,93	1 560,90
Vestuário de serviço	2 580,08	2 881,89
Indemnizações		993,60
Subsídio de Férias	111 211,11	111 473,89
Total	1 927 109,39	1 799 208,38

ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

- Não existem acontecimentos relevantes a relatar.

AGRICULTURA

- Não existem ativos biológicos e/ou produtos agrícolas.

DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

- Não aplicável

OUTRAS DIVULGAÇÕES

16.1 Fluxos de caixa

- Todos os valores se encontram disponíveis para uso.

16.2 Para locações financeiras, os locatários devem divulgar para cada categoria de ativo, a quantia escriturada líquida à data do balanço

- As locações financeiras estão unicamente associadas a fornecedores de Investimentos, em concreto a ativos tangíveis, cuja quantia escriturada é resumida no quadro seguinte.

Descrição	2021	2020
Multiauto, Lda.	12 174,03	21 780,56
Grenke Renting, S.A.	0,00	3 312,41
Total	12 174,03	25 092,97

- As locações financeiras assumem carácter residual e em 2021 diminuiram comparativamente ao ano anterior.
- As obrigações financeiras por locações avocam reserva de propriedade dos bens locados.

16.3 Câmbios

- Não aplicável por não existir moeda estrangeira.

16.4 IRC

- O Centro Infantil Coronel Sousa Tavares tem isenção de imposto sobre o rendimento reconhecida pela, à data, Autoridade Tributária.

16.5 Caixa e bancos

- A decomposição é dada pelo quadro seguinte.

Descrição	2021	2020
Caixa	509,71	765,48
Bancos		
Caixa Geral de Depósitos	52 713,46	53 388,96
Millennium - bcp	3 724,43	60 394,36
Montepio Geral	26 912,50	43 175,82
BPI, S.A.	1 161,69	7 995,10
Caixa de Crédito Agrícola	10 167,60	8 960,00
Total dos bancos	94 679,68	173 914,24
Total da caixa e bancos	95 189,39	174 679,72

16.6 Diferimentos

→ A decomposição é dada pelo quadro seguinte.

Descrição	2021	2020
Seguros antecipados	658,94	655,71
Gastos a reconhecer	658,94	655,71

As demonstrações financeiras expressam a situação patrimonial da instituição de forma verdadeira e apropriada, estando assegurada a materialidade e relevância da informação financeira enunciada neste relatório e contas. O presente documento é composto por 27 páginas, se incluída a capa do documento. Estão ainda apensos a este relatório e contas os documentos técnicos, específicos de cada resposta social, bem como outros elementos que sustentam a prestação de contas com recurso à plataforma OCIP, documentos que apresentam numeração própria.

Aprovado em Assembleia-Geral a 25-05-2022