

ASSOCIAÇÃO JARDIM DE INFÂNCIA “ O SONHO “

ESNL

ANEXO AO BALANÇO DO EXERCÍCIO 2021

Anexo às Demonstrações Financeiras 2021

1. Identificação da Entidade

A Associação Jardim de Infância O SONHO é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação/IPSS com estatutos publicados no Diário da República III Série n.º 116 de 21/05/1981, com sede na Travessa do Centeio nº 4 Cave 2910-459 Setúbal. Tem como actividade, para que possa prosseguir os seus objectivos:

–Creche e Jardim de Infância – Outras Actividades de Apoio Social s/ Alojamento (CAE 88990);
Educação Pré-escolar : CAE 85100; Atividades de cuidados para crianças sem alojamento CAE 88910, Outras atividades saúde humana CAE 86.906.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2021 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com as NCRF – ESNL.

3.Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da actividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transacções e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem.

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, excepto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afectada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

Devido à importância dos activos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “*Activos Fixos Tangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas utilizadas correspondem às taxas de depreciação que se encontram na tabela abaixo:

Edifícios e out. Construções – 1.25%

Equipamento básico – 3.13%

Equipamento de transporte – 0,00%

Equipamento administrativo – 6,25%

Equipamento informático – 8.33%

Programas de computador - 0.00%

As mais ou menos valias provenientes da venda de activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “*Outros rendimentos operacionais*” ou “*Outros gastos operacionais*”.

3.2.2 Bens do Património Histórico e Cultural

Os “*Bens do património histórico e cultural*” devem ser valorizados pelo seu custo histórico. Porém, esta entidade, não possui Bens do Património Histórico e Cultural, não se aplicando este item.

3.2.3 Propriedades de Investimento

Incluem, essencialmente, edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes activos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da actividade corrente dos negócios.

Porém, esta entidade, não possui Bens do Património Histórico e Cultural, não se aplicando este item

3.2.4 Activos Intangíveis

Os “*Activos Intangíveis*” devem encontrar-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. Devem ser reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam actividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

3.2.5 Investimentos Financeiros

Esta entidade, no ano de 2021, registou o valor de 13.561.69€, na rubrica Investimentos Financeiros, proveniente das retenções efectuadas pelo IGFSS no âmbito das participações mensais efetuadas para Fundo Compensação do Trabalho.

3.2.6 Inventários

Os “*Inventários*” deverão estar registados pelo custo de aquisição.

3.2.7 Instrumentos Financeiros

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “*Caixa e depósitos bancários*” inclui caixa, depósitos bancários de curto prazo (à ordem) e de médio e longo prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “*Fornecedores*” e “*Outras contas a pagar*” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8 Fundos Patrimoniais

A rubrica “*Fundos*” constitui o interesse residual nos activos após dedução dos passivos.

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- Resultados transitados
- Outras variações nos Fundos Patrimoniais – Subsídios para Investimentos

3.2.9 Provisões

Esta entidade não constituiu provisões não se aplicando, por isso, este item.

3.2.10 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “*Empréstimo Obtidos*” devem ser registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos.

3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do nº 1 do artigo 10º do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC) as instituições particulares de solidariedade social bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas estão isentas de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC). Assim, este item não se aplica a esta entidade.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Durante o exercício de 2021 não existiram alterações de políticas contabilísticas, alterações nas estimativas ou erros com efeitos nas demonstrações financeiras.

5 Activos Fixos Tangíveis

Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim de 2021 mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2021						
	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
Custo						
Terrenos e recursos naturais	53.000,00	-	-	-	-	53.000,00
Edifícios e outras construções	803829.78	-	16.833.61	-	-	786.996.17
Equipamento básico	146.479,24	12129,20	2.293,79	-	-	156.314,65
Equipamento de transporte		-	-	-	-	
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo		3.921,34	542,60	-	-	3.378.74
Out Ativos fixos tangíveis	1500,00	1.327,17	826.35	-	-	2.000,82
						-
Total	1.004.809,02	17.377,71	20.496,35	-	-	1.001.690.38

Propriedades de Investimento

No que concerne às “Propriedades de Investimento” não se verificaram movimentos em 2021 apresentando a rubrica os saldos do quadro seguinte:

	Saldo em 01/01/2021	Aumentos	Reduções	Saldo em 31/12/2021
Propriedades de Investimento em Curso				

6 Activos Intangíveis

Outros Activos intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2021, mostrando as adições, os abates e as alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

2021						
Custo	saldo inicial	Aquisições Dotações	Abates	Transferencias Revalorizações	saldo final	
Good will	0					0
Programas computador	9061,93					9061,93
Soma	9061,93	0	0	0	0	9061,93
2021						
Depreciações Acumuladas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções		saldo final	
Good will	0					0
Programas computador	5743,71					5743,71
Soma	5743,71	0	0	0	0	5743,71

7 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos devem ser, usualmente, reconhecidos como gastos à medida em que são incorridos. O seu valor no total do exercício cifrou-se em 54.312,74 euros

8 Inventários

Os valores dos Inventários são apresentados no quadro seguinte .

2021	
Descrição	Valores
Matérias - Primas	174,40
Soma	174,40

9 Rédito

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Custo	2021	2020
Vendas	0.00	0,00
Prestação Serviços	484.622,47	455.500,09
Matriculas e mensalidades	484.322,47	455.340,09
Quotizações e Joias	300,00	160,00
Total	484.622,47	455.500,09

11 Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Esta entidade não possui nas suas contas qualquer rubrica relacionada com este item, por isso, o mesmo não se lhe aplica.

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

Ao nível dos subsídios/comparticipações esta entidade registou, no ano de 2021, o valor de 1.262.877,71€ proveniente de participações do IGFSS (Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social), do IEFP (Instituto Emprego e Formação Profissional), doações de diversas entidades:

Descrição	2021
Subsídios Entidades Publicas	
ISS, IP- Centro Distrital	1.011.452,06
ISS- RSI	194.269,93
SS Lay-off	54.655,72
Município Setubal	2.500,00
Total	1.262.877,71

13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Esta entidade não possui nas suas contas qualquer rubrica relacionada com este item, por isso, o mesmo não se lhe aplica.

14 Imposto sobre o Rendimento

Esta entidade não possui nas suas contas qualquer rubrica relacionada com este item, por isso, o mesmo não se lhe aplica.

15. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade foi de “86” em 2021 e foi de “89” o que se verificou em 31/12/2021.

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

Descrição	2021	2020
Remunerações pessoal (isentas e não isentas	1.123.512,02	1.022.211,07
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	238.969,97	210.269,11
Seguro Acidentes Trabalho	10.262,95	7.510,25
Gastos Acção Social	0,00	0,00
Outros Gastos com pessoal	2.651,70	0,00
Total	1.375.396,64	1.262.875,88

16. 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.

17. Outras Informações

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

17.1 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2021 e 2020, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2021	2020
Caixa	13.293,81	10.854,22
Depósitos à Ordem	35.845,86	23.985,96
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total	49.139,67	34.840,18

17.2 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	saldo em 01-Janeiro-2021	Aumentos	Diminuições	saldo 31Dezembro 2021
Fundos	-170.690,92	33.434,11		-137.256,81
Excedentes Técnicos				0,00
Reservas				0,00
Resultados Transitados				0,00
Excedentes de revalorização				0,00
Outras variações nos Fundos patrimoniais	163.493,39		4.102,92	159.390,47
				0,00
				0,00
Total	-7.197,53	33.434,11	4.102,92	22.133,66

17.3 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2021	2020
ACTIVO		
Imposto sobre Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre Valor Acrescentado (IVA)		
Outros Impostos e Taxas	0.00	0.00
Total	0.00	10.511,23
PASSIVO		
Imposto sobre Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre Valor Acrescentado (IVA)	0.00	0.00
Imposto sobre Rendimento das Pessoas Singulares (IRS) - Retenções	14.882,95	5.366,00
Segurança Social	311.638,04	284.920,91
Outros Impostos e Taxas	-35,68	1.174,08
Total	326.485,31	291.460,99

17.4 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020 foi a seguinte:

Descrição	2021	2020
Subcontratos	254,40	1.992,79
Serviços Especializados	150.664,57	111.208,83
Materiais	7.897,20	6.569,82
Energia e Fluidos	19.162,59	27.517,78
Deslocações, estadas e Transportes	29,05	21,30
Serviços Diversos	35.740,66	37.031,73
Comunicação	11.508,04	1.456,57
Seguros	10.876,07	14.845,60
Limpeza, Higiene e Conforto	11.285,74	8.401,01
Total	213.748,56	184.342,25

17.5 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “*Outros rendimentos e ganhos*” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Rendimentos Suplementares	49,45	
Descontos Pronto Pagto obtidos		
Recuperação dividas a receber		
Ganhos em Inventários		
Rendimentos e ganhos em subsidiarias, associadas e empreendimentos conjuntos		
Rendimentos e Ganhos nos restantes ativos financeiros		
Outros Rendimentos e ganhos	6.126,76	30.999,70
Total	6.176,21	30.999,70

17.6 Outros gastos e perdas

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

Descrição	2021	2020
Impostos	1.412,28	2.700,31
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	57.106,71-
Outros Gastos e Perdas	2.810,98	10720,82
Total	4.223,26	70.527,84

17.7 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2021	2020
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	1.560,21	21.059,23
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	52.752,53	20.648,89
Total	54.313,74	41.708,12
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	-
Resultados financeiros	-54.313,74	-41.708,12

17.18 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2021.

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.