

## 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 2018 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 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Reforço	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	606 251,86	-	-	-	-	606 251,86
Equipamento básico	32 674,24	1 321,02	-	-	-	33 995,26
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	10 817,62	-	-	-	122 684,63
<b>Total</b>	<b>848 313,48</b>	<b>12 138,64</b>	-	-	-	<b>860 452,12</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	19,95	-	-	-	-	19,95
Edifícios e outras construções	219 344,45	10 566,13	-	-	-	229 910,58
Equipamento básico	23 751,06	1 391,69	-	-	-	25 142,75
Equipamento de transporte	16 170,57	-	-	-	-	16 170,57
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	80 694,07	1 152,99	-	-	-	81 847,06
Outros activos fixos tangíveis	92 621,98	7 708,36	-	-	-	100 330,34
<b>Total</b>	<b>432 602,08</b>	<b>20 819,17</b>	-	-	-	<b>453 421,25</b>

## 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 2018 a rubrica “*Inventários*” apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2018	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2018
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas,	491,61	29 982,44	-	505,03
Matérias subsidiárias e de consumo	-	-	-	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>491,61</b>	<b>29 982,44</b>	-	<b>505,03</b>

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	29 969,02
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 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018	2017
	-	-
<b>Vendas e Prestação de Serviços</b>	<b>180 423,70</b>	<b>162 765,74</b>
Venda energia solar	4 167,80	4 637,14
Mensalidades dos utentes	175 684,90	157 689,60
Quotizações	571,00	439,00
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>9 419,60</b>	<b>18 657,79</b>
Indemnização seguro	-	1 426,42
Reembolsos seguros	2 967,50	2 600,00
Restituição de impostos	1 136,62	3 661,58
Correcções relativas exercicios anteriores	2 382,48	6 426,48
Subsidios ao investimento	1 843,00	1 843,00
Donativos	1 090,00	2 700,00
Descontos p.p. obtidos	-	0,31
<b>Juros e rendimentos similares</b>	<b>609,01</b>	<b>393,88</b>
Juros	609,01	393,88
<b>Total</b>	<b>190 452,31</b>	<b>181 817,41</b>

## 11. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

### Provisões

Em 2018 foram utilizadas as provisões a fim de transferir os utentes de cobrança duvidosa para incobráveis.

Descrição	2017	Aumentos	Diminuições	2018
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	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>12 382,91</b>	<b>-</b>	<b>12 382,91</b>	<b>-</b>

### Passivos contingentes

Não existem.

### Activos contingentes

Não existem.

## 12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2017 e 2018, a Entidade tinha recebido os seguintes valores nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2018	2017
<b>Subsídios do Governo</b>	<b>273 941,39</b>	<b>253 462,42</b>
Subsídio creche	126 748,19	123 758,98
Subsídio educação pré escolar	147 193,20	129 703,44
...	-	-
<b>Apoios do Governo</b>	<b>3 782,35</b>	<b>6 141,97</b>
Apoio IEFP	3 782,35	6 141,97
...	-	-
<b>Apoios Locais</b>	<b>-</b>	<b>2 998,55</b>
Apoio CMP	-	2 998,55
...	-	-
<b>Total</b>	<b>277 723,74</b>	<b>262 602,94</b>

## 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 2018.

## 15. Instrumentos financeiros

### Ativos financeiros:

Descrição	2018	2017
<b>Investimentos em subsidiárias</b>	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
<b>Investimentos em associadas</b>	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
<b>Investimentos em entidades conjuntamente controladas</b>	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
<b>Outros investimentos financeiros</b>	<b>2 326,70</b>	<b>1 534,99</b>
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	2 326,70	1 534,99
<b>Perdas por Imparidade Acumuladas</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>2 326,70</b>	<b>1 534,99</b>

### Passivos financeiros:

A Entidade não tem passivos financeiros em 31/12/2018.

## 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 2018 foi de 27 funcionários.

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

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	332 668,51	294 347,00
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	452,85	-
Encargos sobre as Remunerações	74 081,05	65 591,52
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4 467,10	3 978,29
	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	756,50	718,83
<b>Total</b>	<b>412 426,01</b>	<b>364 635,64</b>

## 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 2018 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
<b>Clientes e Utentes c/c</b>	<b>13 661,89</b>	<b>50 522,60</b>
Clientes	-	-
Utentes	13 661,89	50 522,60
<b>Clientes e Utentes títulos a receber</b>	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
<b>Total</b>	<b>13 661,89</b>	<b>50 522,60</b>

Descrição	2018	2017
<b>Clientes e Utentes cobrança duvidosa</b>	-	<b>12 382,91</b>
Clientes	-	-
Utentes	-	12 382,91
<b>Total</b>	-	<b>12 382,91</b>

### 1.2. Outras contas a receber

A rubrica “*Outras contas a receber*” tinha, em 31 de Dezembro de 2017 e 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
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
<b>Total</b>	<b>3 165,96</b>	<b>3 165,96</b>

### 1.3. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2018, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
<b>Gastos a reconhecer</b>		
Seguros	2 433,65	2 398,12
Obras adaptação nova creche	5 716,88	7 860,84
...	-	-
<b>Total</b>	<b>8 150,53</b>	<b>10 258,96</b>

### 1.4. Outros Ativos Financeiros

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

Descrição	2018	2017
Companhia Seguros Açoreana	42 848,68	57 398,58
Real Vida	140 753,28	140 594,37
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>183 601,96</b>	<b>197 992,95</b>

### 1.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2017 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Caixa	234,15	1 186,65
Depósitos à ordem	16 525,18	17 786,38
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
<b>Total</b>	<b>16 759,33</b>	<b>18 973,03</b>

### 1.6. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	13 274,77	-	-	<b>13 274,77</b>
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	531 877,78		(24 735,47)	<b>507 142,31</b>
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	71 769,50	-	(1 843,00)	<b>69 926,50</b>
<b>Total</b>	<b>616 922,05</b>	-	<b>(26 578,47)</b>	<b>590 343,58</b>

## 1.7. Fornecedores

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

Passivo:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	9 473,41	4 222,55
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
<b>Total</b>	<b>9 473,41</b>	<b>4 222,55</b>

Ativo:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/adiantamentos	1 650,00	1 650,00
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>1 650,00</b>	<b>1 650,00</b>

## 1.8. Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2018	2017
<b>Activo</b>		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		-
Outros Impostos e Taxas	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo</b>		
	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	972,07	559,86
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1 973,00	2 690,56
Segurança Social	7 628,73	7 227,80
FCT e FGCT	46,27	49,17
<b>Total</b>	<b>10 620,07</b>	<b>10 527,39</b>

## 1.9. Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>	-	<b>18 464,27</b>	-	<b>38,27</b>
Remunerações a pagar	-	18 464,27	-	38,27
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
<b>Fornecedores de Investimentos</b>	-		-	
<b>Credores por acréscimos de gastos</b>	-	<b>59 216,47</b>	-	<b>53 093,40</b>
<b>Ent sector público administrativo</b>	-		-	<b>350,46</b>
	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>77 680,74</b>	<b>-</b>	<b>53 482,13</b>



**1.10. Fornecimentos e serviços externos**

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Electricidade	8 013,43	7 203,20
Combustíveis	2 053,53	1 967,53
Água	1 570,95	1 482,38
Ferramentas e utensílios	3 122,20	2 935,64
Material escritório	3 892,03	3 460,13
Artigos para oferta	868,51	954,00
Comunicação	1 461,53	1 419,48
Seguros	2 394,73	2 219,46
Deslocações	450,35	486,40
Transportes de pessoal	-	410,00
Honorários	2 181,00	6 192,50
Contencioso	-	1 923,72
Conservação e reparação	12 101,91	10 625,24
Limpeza	6 075,36	4 961,93
Vigilância e segurança	1 036,02	852,04
Trabalhos especializados	2 013,48	1 531,34
Material didático	4 899,72	3 814,92
Rouparia	478,53	44,45
Encargos saúde utentes	737,48	881,21
Serviços bancários	1 041,79	570,65
Outros Serviços	420,00	489,45
<b>Total</b>	<b>54 812,55</b>	<b>54 425,67</b>

**1.11. Outros gastos e perdas**

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

Descrição	2018	2017
Impostos	199,42	186,50
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	12 382,91	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	1 215,51	328,96
<b>Total</b>	<b>13 797,84</b>	<b>515,46</b>

### 1.12. Acontecimentos após data de Balanço

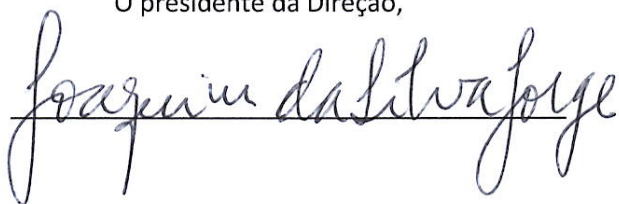
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2018.

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 2018 foram aprovadas pela Direcção em 25 de Março de 2019.

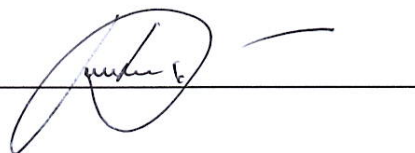
Ferrel, 25 de Março de 2019

O presidente da Direcção,



---

O contabilista certificado,



---