



ASSOCIAÇÃO INFANTE DE SAGRES
Instituição Privada
de Solidariedade Social

RELATÓRIO E CONTAS 2019



Índice

Balanço	2-3
Demonstração de resultados.....	3-4
Demonstração de fluxos de caixa.....	4
Mapas comparativos.....	5-6
Detalhe das valências	7

**1. BALANÇO**

RUBRICAS	DATAS	
	2019	2018
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.094.133,21	1.088.420,52
Ativos intangíveis	1.024,64	1.707,60
Investimentos financeiros	250,00	250,00
Outros créditos e ativos não correntes	11.241,34	10.170,49
	1.106.649,19	1.100.548,61
Ativo corrente		
Inventários	1.244,37	
Créditos a receber	36.322,48	29.191,15
Estado e outros entes públicos	10.577,63	50.798,65
Diferimentos	6.615,12	3.587,77
Caixa e depósitos bancários	270.419,22	265.969,15
	325.178,82	349.546,72
Total do ativo	1.431.828,01	1.450.095,33
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	10.981,00	10.981,00
Resultados transitados	668.128,58	628.996,82
Resultado líquido do período	8.984,12	39.131,76
Total dos fundos patrimoniais	688.093,70	679.109,58
Passivo		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	109.029,07	173.128,96
	109.029,07	173.128,96
Passivo corrente		
Fornecedores	60.849,16	72.256,49
Estado e outros entes públicos	73.326,60	68.341,32
Financiamentos obtidos	72.490,08	91.086,56
Diferimentos	44.953,48	43.244,25
Outros passivos correntes	383.085,92	322.928,17
	634.705,24	597.856,79
Total do passivo	743.734,31	770.985,75
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1.431.828,01	1.450.095,33

O valor dos ativos não correntes, mantém-se relativamente estável. A rubrica de ativos fixos tangíveis, está relacionada na quase totalidade com os investimentos em instalações, para melhoria dos serviços de apoio às valências. Na rubrica de ativos



correntes. O montante de 10.577€ (estado e outros entes públicos), refere-se ao montante de iva a reembolsar pelo Estado, referente quer a investimentos quer a outros gastos correntes.

A rubrica de Passivo não Corrente, evidencia uma redução de cerca de 64.000€ por comparação com o ano transato e está relacionada com financiamentos obtidos para investimento; a rubrica de Passivo Corrente, regista um aumento de cerca de 37.000€, por comparação com o ano anterior. Na linha de outros passivos correntes, está incluído o montante de 171.427€ referente a férias e subsídio de férias de 2019 a pagar no decurso de 2020, e o valor de 209.978€, referente a pagamentos antecipados de clientes sobre serviços referentes a períodos seguintes.

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		
	2019	2018	Var %
Vendas e serviços prestados	1.766.626,29	1.696.194,87	4%
Subsídios, doações e legados à exploração	438.457,71	406.309,91	8%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(124.186,51)	(121.100,69)	3%
Fornecimentos e serviços externos	(471.886,94)	(418.771,04)	13%
Gastos com o pessoal	(1.458.128,73)	(1.362.982,73)	7%
Outros rendimentos	8.303,06	7.002,87	19%
Outros gastos	(7.070,51)	(2.874,71)	146%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	152.114,37	203.778,48	-25%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(138.328,72)	(158.354,54)	-13%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	13.785,65	45.423,94	-70%
Juros e gastos similares suportados	(4.801,53)	(6.292,18)	-24%
Resultado antes de impostos	8.984,12	39.131,76	
Resultado líquido do período	8.984,12	39.131,76	-77%

Verifica-se um incremento no conjunto dos serviços prestados e dos subsídios à exploração (comparticipação da segurança social), de cerca de 102.000€.

Relativamente ao conjunto dos custos, verifica-se na generalidade uma subida face ao ano anterior, com especial relevo para as rubricas de fornecimentos e serviços externos e pessoal.

Consequentemente, o resultado líquido decresce de 39.131€ em 2018, para 8.984€ em 2019.



3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

RUBRICAS	PERÍODO	
	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	1.794.930,19	1.711.364,57
Pagamentos a fornecedores	462.561,97	398.706,00
Pagamentos ao pessoal	1.452.638,93	1.355.717,09
Caixa gerada pelas operações	(120.270,71)	(43.058,52)
Pagamento/recebimento de retenções de impostos	(6.473,26)	(4.925,27)
Outros recebimentos/pagamentos	350.174,72	278.861,09
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	236.377,27	240.727,84
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	143.358,45	215.558,00
Ativos intangíveis		2.049,08
Investimentos financeiros	1.070,85	3.718,03
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares		55,55
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(144.429,30)	(221.269,56)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	82.696,37	30.537,48
Juros e gastos similares	4.801,53	6.292,18
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(87.497,90)	(36.829,66)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	4.450,07	(17.371,38)
Caixa e seus equivalentes no início do período	265.969,15	283.340,53
Caixa e seus equivalentes no fim do período	270.419,22	265.969,15

As diferentes rubricas da Demonstração de Fluxos de Caixa, refletem a atividade da empresa quanto aos fluxos financeiros, nas receitas, nos gastos correntes, no investimento e no financiamento.



4. MAPAS COMPARATIVOS

4.1 Fornecimentos e serviços externos

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido	Saldo Líquido	Diferença	Diferença %
		31-12-2019	31-12-2018		
6	Fornecimentos e serviços externos	471.886,94	418.771,04	53.115,90	12,7 %
62	Fornecimentos e serviços externos	471.886,94	418.771,04	53.115,90	12,7 %
622	Serviços especializados	248.496,74	254.496,86	(6.000,12)	-2,4 %
6221	Trabalhos especializados	26.041,25	20.996,22	5.045,03	24,0 %
6222	Publicidade e propaganda	5.039,90	542,50	4.497,40	829,0 %
6223	Vigilância e segurança	1.065,79	1.071,12	(5,33)	-0,5 %
6224	Honorários	104.137,81	86.512,77	17.625,04	20,4 %
6226	Conservação e reparação	17.575,36	15.747,73	1.827,63	116 %
6228	Outros	94.638,63	129.626,52	(34.989,89)	-27,0 %
623	Materiais	23.904,49	27.834,21	(3.929,72)	-14,1 %
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	9.154,61	9.892,23	(737,62)	-7,5 %
6232	Livros e documentação técnica	35,80	101,93	(66,13)	-64,9 %
6233	Material de escritório	14.714,08	17.801,75	(3.087,67)	-17,3 %
6238	Outros		38,30	(38,30)	-100,0 %
624	Energia e fluidos	42.964,47	43.041,84	(77,37)	-0,2 %
6241	Electricidade	26.297,89	25.056,48	1.241,41	5,0 %
6242	Combustíveis	7.965,78	1.946,41	6.019,37	309,3 %
6243	Água	8.700,80	10.144,36	(1.443,56)	-14,2 %
6248	Outros		5.894,59	(5.894,59)	-100,0 %
625	Deslocações, estadas e transportes	56.939,16	5.711,08	51.228,08	897,0 %
6251	Deslocações e estadas	56.074,64	5.711,08	50.363,56	8819 %
6252	Transportes de pessoal	864,52		864,52	
626	Serviços diversos	99.582,08	87.687,05	11.895,03	13,6 %
6261	Rendas e alugueres	3.237,50	714,86	2.522,64	352,9 %
6262	Comunicação	13.699,15	12.521,43	1.177,72	9,4 %
6263	Seguros	3.927,45	13.084,23	(9.156,78)	-70,0 %
6265	Contencioso e notariado	225,00	325,50	(100,50)	-30,9 %
6266	Despesas de representação	936,33	681,10	255,23	37,5 %
6267	Limpeza, higiene e conforto	60.563,55	44.520,05	16.043,50	36,0 %
6268	Outros serviços	16.993,10	15.839,88	1.153,22	7,3 %

Tal como referido na análise à demonstração de resultados, a comparação com o ano anterior, reflete um desvio de 53.115€.

Handwritten signatures and initials, including "1-1", "H8", and "H80".



4.2 Pessoal

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido	Saldo Líquido	Diferença	Diferença %
		31-12-2019	31-12-2018		
6	Gastos com o pessoal	1.458.128,73	1.362.982,73	95.146,00	7,0 %
63	Gastos com o pessoal	1.458.128,73	1.362.982,73	95.146,00	7,0 %
631	Remunerações dos órgãos sociais	54.642,02	52.121,90	2.520,12	4,8 %
632	Remunerações do pessoal	1.116.607,88	1.046.056,59	70.551,09	6,7 %
635	Encargos sobre remunerações	248.361,82	235.445,58	12.916,24	5,5 %
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	18.445,30	12.467,37	5.977,93	47,9 %
638	Outros gastos com o pessoal	20.071,91	16.891,29	3.180,62	18,8 %

Esta rubrica tem um crescimento de 95.146€ face a 2018, como já referido anteriormente.

4.3 Prestação de serviços e subsídios à exploração

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido	Saldo Líquido	Diferença	Diferença %
		31-12-2019	31-12-2018		
7	Prestações de serviços	(2.205.084,00)	(2.102.804,78)	(102.579,22)	4,9 %
72	Prestações de serviços	(1.766.626,29)	(1.696.194,87)	(70.431,42)	4,2 %
721	Quotas dos utilizadores	(1.350.835,49)	(1.300.358,63)	(50.476,86)	3,9 %
725	Serviços secundários	(415.790,80)	(395.836,24)	(19.954,56)	5,0 %
75	Subsídios, doações e legados à exploração	(438.457,71)	(408.309,91)	(32.147,80)	7,9 %
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	(428.400,33)	(398.269,91)	(30.130,42)	7,6 %
752	Subsídios de outras entidades	(8.740,00)	(8.040,00)	(670,00)	8,3 %
753	Doações e heranças	(1.347,38)		(1.347,38)	

O crescimento de 102.579€ comparativamente com o exercício anterior, tem origem na sua maior parte, no aumento na rubrica de utentes (70.431€) e subsídios à exploração (comparticipações da segurança social), no montante de 32.147€.



5. DETALHE DAS VALÊNCIAS

	Total	Valências		
		Creche	Pré-escolar	1.º Ciclo (i)
Vendas e serviços prestados/matriculas e mensalidades	1.766.832,88	467.073,71	715.944,36	583.814,82
Subsídios, doações e legados à exploração	438.457,71	195.289,06	195.946,75	47.221,90
Custos com alimentação	-124.198,93	-38.038,33	-52.009,31	-34.151,29
Fornecimentos e serviços externos	-471.934,13	-144.538,97	-197.626,25	-129.768,91
Gastos com o pessoal	-1.458.274,54	-446.624,83	-610.664,31	-400.985,40
Outros rendimentos	8.303,07	2.767,41	2.767,41	2.768,25
Outros gastos	-7.071,22	-2.309,94	-2.972,44	-1.788,84
Res. antes de dep., gastos de financiamento e impostos	152.114,85	33.618,12	51.386,20	67.110,53
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-138.328,72	-30.432,32	-47.031,76	-60.864,64
Res. op. (antes de gastos de financiamento e impostos)	13.786,13	3.185,80	4.354,44	6.245,89
Juros e gastos similares suportados	-4.802,01	-1.568,66	-2.018,56	-1.214,79
Resultado líquido	8.984,12	1.617,14	2.335,88	5.031,10

(i) Valência não subsidiada

Cada uma das diferentes valências evidencia uma contribuição positiva para o resultado global, com destaque para a Valência 1.º Ciclo.

Em resumo, a atividade da AIS (Associação Infante de Sagres), IPSS, gerou um resultado positivo de 8.984,12€ (oito mil novecentos e oitenta e quatro euros e doze cêntimos) no exercício de 2019.

Aprovado em Assembleia Geral Ordinária

Lisboa, 19 de junho de 2020

Mesa da Assembleia Geral
(Presidente)

Conselho Fiscal
(Presidente)