



ASSOCIAÇÃO INFANTE DE SAGRES
Instituição Privada
de Solidariedade Social

RELATÓRIO E CONTAS 2018



Índice

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



1. M.
M.I.

1. BALANÇO

RUBRICAS	DATAS	
	2018	2017
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1 088 420,52	1 030 875,58
Ativos intangíveis	1 707,60	
Investimentos financeiros	250,00	250,00
Outros créditos e ativos não correntes	10 170,49	6 452,46
	1 100 548,61	1 037 578,04
Ativo corrente		
Créditos a receber	29 191,15	49 330,91
Estado e outros entes públicos	50 798,65	45 413,42
Diferimentos	3 587,77	7 930,00
Caixa e depósitos bancários	265 969,15	283 340,53
	349 546,72	386 014,86
Total do ativo	1 450 095,33	1 423 592,90
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	10 981,00	10 981,00
Resultados transitados	628 996,82	622 779,83
Resultado líquido do período	39 131,76	6 216,99
Total dos fundos patrimoniais	679 109,58	639 977,82
Passivo		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	173 128,96	233 128,96
	173 128,96	233 128,96
Passivo corrente		
Fornecedores	72 256,49	79 747,24
Estado e outros entes públicos	68 341,32	61 602,98
Financiamentos obtidos	91 086,56	61 624,04
Diferimentos	43 244,25	41 629,49
Outros passivos correntes	322 928,17	305 882,37
	597 856,79	550 486,12
Total do passivo	770 985,75	783 615,08
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1 450 095,33	1 423 592,90



Handwritten signature or initials in blue ink.

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 50.978€ (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 60.000€ por comparação com o ano transato e está relacionada com financiamentos obtidos para investimento; a rubrica de Passivo Corrente, regista um ligeiro aumento de cerca de 47.000€, por comparação com o ano anterior. Na linha de outros passivos correntes, está incluído o montante de 145.996€ referente a férias e subsídio de férias de 2018 a pagar no decurso de 2019, e o valor de 176.222€, referente a pagamentos antecipados de clientes sobre serviços referentes a períodos seguintes.

2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	1696 194,87	1532 842,85
Subsídios, doações e legados à exploração	406 309,91	402 865,69
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(121 100,69)	(107 168,30)
Fornecimentos e serviços externos	(418 771,04)	(377 954,89)
Gastos com o pessoal	(1362 982,73)	(1259 670,09)
Outros rendimentos	7 002,87	20 644,83
Outros gastos	(2 874,71)	(6 704,31)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	203 778,48	204 865,78
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(158 354,54)	(190 336,78)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	45 423,94	14 519,00
Juros e gastos similares suportados	(6 292,18)	(8 302,01)
Resultado antes de impostos	39 131,76	6 216,99
Resultado líquido do período	39 131,76	6 216,99



Verifica-se um ligeiro incremento na linha de vendas e serviços prestados, relacionada com a contribuição dos utentes, nomeadamente matrículas e mensalidades.

Relativamente ao conjunto dos custos, face ao ano anterior, verifica-se uma ligeira subida: i) Custo de mercadorias (bens alimentares), aumento de 13%; ii) Fornecimentos e serviços externos, aumento de 10%; iii) Custos com pessoal, aumento de 8%; iv) Gastos de depreciação e amortização, decréscimo de 17%. No conjunto destas variações, o resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) está praticamente alinhado com o resultado do exercício anterior.

Contudo, o resultado líquido aumenta cerca de 32.915€, por influência da redução dos gastos de amortizações, que, sublinhe-se, é um gasto não financeiro.

3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

RUBRICAS	PERÍODO	
	2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	1 711 364,57	1 548 484,28
Pagamentos a fornecedores	398 706,00	231 269,78
Pagamentos ao pessoal	1 355 717,09	1 229 492,24
Caixa gerada pelas operações	(43 058,52)	87 722,26
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(4 925,27)	(4 218,99)
Outros recebimentos/pagamentos	278 861,09	165 983,22
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	240 727,84	257 924,47
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	215 558,00	425 366,16
Ativos intangíveis	2 049,08	
Investimentos financeiros	3 718,03	2 463,12
Recebimentos provenientes de:		
Juros e rendimentos similares	55,55	1 825,05
Dividendos		7,01
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(221 269,56)	(425 997,22)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		195 785,40
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	30 537,48	
Juros e gastos similares	6 292,18	8 302,01
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(36 829,66)	187 483,39
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	(17 371,38)	19 410,64
Caixa e seus equivalentes no início do período	283 340,53	263 929,89
Caixa e seus equivalentes no fim do período	265 969,15	283 340,53

As diferentes rúbricas 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 31/12/2018	Saldo Líquido 31/12/2017	Diferença	Diferença %
6	Fornecimentos e serviços externos	418 771,04	377 954,89	40 816,15	10,8 %
62	Fornecimentos e serviços externos	418 771,04	377 954,89	40 816,15	10,8 %
622	Serviços especializados	254 496,86	207 185,64	47 311,22	22,8 %
6221	Trabalhos especializados	20 996,22	23 238,93	(2 242,71)	-9,7 %
6222	Publicidade e propaganda	542,50	664,17	(121,67)	-18,3 %
6223	Vigilância e segurança	1071,12	1042,62	28,50	2,7 %
6224	Honorários	86 512,77	45 430,30	41 082,47	90,4 %
6226	Conservação e reparação	15 747,73	16 285,19	(537,46)	-3,3 %
6228	Outros	129 626,52	120 524,43	9 102,09	7,6 %
623	Materiais	27 834,21	19 866,90	7 967,31	40,1 %
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	9 892,23	3 305,31	6 586,92	199,3 %
6232	Livros e documentação técnica	101,93		101,93	
6233	Material de escritório	17 801,75	16 407,59	1394,16	8,5 %
6234	Artigos para oferta		154,00	(154,00)	-100,0 %
6238	Outros	38,30		38,30	
624	Energia e fluidos	43 041,84	38 567,85	4 473,99	11,6 %
6241	Electricidade	25 056,48	24 313,94	742,54	3,1 %
6242	Combustíveis	1946,41	970,88	975,53	100,5 %
6243	Água	10 144,36	7 560,65	2 583,71	34,2 %
6248	Outros	5 894,59	5 722,38	172,21	3,0 %
625	Deslocações, estadas e transportes	5 711,08	8 670,00	(2 958,92)	-34,1 %
6251	Deslocações e estadas	5 711,08	8 670,00	(2 958,92)	-34,1 %
626	Serviços diversos	87 887,05	103 664,50	(15 977,45)	-15,4 %
6261	Rendas e alugueres	714,86	1303,14	(588,28)	-45,1 %
6262	Comunicação	12 521,43	16 823,51	(4 302,08)	-25,6 %
6263	Seguros	13 084,23	27 339,16	(14 254,93)	-52,1 %
6265	Contencioso e notariado	325,50	633,29	(307,79)	-48,8 %
6266	Despesas de representação	681,10		681,10	
6267	Limpeza, higiene e conforto	44 520,05	28 478,31	16 041,74	56,3 %
6268	Outros serviços	15 839,88	29 087,09	(13 247,21)	-45,5 %

Tal como referido na análise à demonstração de resultados, a comparação com o ano anterior, reflete um desvio de 40.816€. De qualquer modo, e face ao valor global destes gastos, pode considerar-se aceitável esta variação, já que as diferentes rúbricas evidenciam alguma estabilidade entre os dois períodos.

4.2 Pessoal

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31/12/2018	Saldo Líquido 31/12/2017	Diferença	Diferença %
6	Gastos com o pessoal	1 362 982,73	1 289 670,09	103 312,64	8,2 %
63	Gastos com o pessoal	1 362 982,73	1 289 670,09	103 312,64	8,2 %
631	Remunerações dos órgãos sociais	52 121,90	54 003,99	(1882,09)	-3,5 %
632	Remunerações do pessoal	1046 056,59	987 209,35	58 847,24	6,0 %
635	Encargos sobre remunerações	235 445,58	198 812,96	36 632,62	18,4 %
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	12 467,37	9 965,98	2 501,39	25,1%
638	Outros gastos com o pessoal	18 891,29	8 677,81	7 213,48	74,5 %

Esta rubrica tem um crescimento de 103.312€ face a 2017, pelas razões já indicadas anteriormente.

4.3 Prestação de serviços e subsídios à exploração

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31/12/2018	Saldo Líquido 31/12/2017	Diferença	Diferença %
7	RENDIMENTOS	(2 102 604,78)	(1 936 708,54)	(166 796,24)	8,6 %
72	Prestações de serviços	(1 696 194,87)	(1 532 842,85)	(163 352,02)	10,7 %
721	Quotas dos utilizadores	(1300 358,63)	(1172 243,89)	(128 114,74)	10,9 %
725	Serviços secundários	(395 836,24)	(360 598,96)	(35 237,28)	9,8 %
75	Subsídios, doações e legados à exploração	(406 309,91)	(402 865,69)	(3 444,22)	0,9 %
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	(398 269,91)	(395 067,07)	(3 202,84)	0,8 %
752	Subsídios de outras entidades	(8 040,00)	(7 248,62)	(791,38)	10,9 %
753	Doações e heranças		(550,00)	550,00	-100,0 %

O crescimento de 166.796€ comparativamente com o exercício anterior, tem origem na sua maior parte, no aumento na rubrica de utentes (128.114€) e serviços secundários (35.237€).

5. DETALHE DAS VALÊNCIAS

	Total	Valências		
		Creche	Pré-escolar	1.º Ciclo (i)
Vendas e serviços prestados/matriculas e mensalidades	1 696 194,87	444 158,82	681 170,84	570 865,22
Subsídios, doações e legados à exploração	406 309,91	180 970,43	181 579,90	43 759,58
Custos com alimentação	-121 100,69	-37 087,09	-50 710,91	-33 302,69
Fornecimentos e serviços externos	-418 771,04	-128 248,63	-175 360,37	-115 162,04
Gastos com o pessoal	-1 362 982,73	-417 413,46	-570 749,02	-374 820,25
Outros rendimentos	7 002,88	2 334,06	2 334,06	2 334,77
Outros gastos	-2 874,71	-939,12	-1 208,40	-727,19
Res. antes de dep., gastos de financiamento e impostos	203 778,49	43 775,01	67 056,09	92 947,39
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-158 354,54	-34 838,00	-53 840,54	-69 676,00
Res. op. (antes de gastos de financiamento e impostos)	45 423,95	8 937,01	13 215,55	23 271,39
Juros e gastos similares suportados	-6 292,19	-2 055,56	-2 644,94	-1 591,69
Resultado líquido	39 131,76	6 881,46	10 570,60	21 679,70

(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 39.131,76€ (trinta e nove mil cento e trinta e um euros e setenta e seis cêntimos) no exercício de 2018.

Aprovado em Assembleia Geral Ordinária

Lisboa, 19 de junho de 2019

Mesa da Assembleia Geral
(Presidente)

Conselho Fiscal
(Presidente)
