



**CENTRO DE DIA E JARDIM DE INFÂNCIA
SALVADOR CAETANO E ANA CAETANO**

RELATÓRIO 2018

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Excelentíssimo (as) Senhores (as) Associados (as),

Em obediência ao disposto no ponto 2 do art.º dos Estatutos do **Centro de Dia e Jardim de Infância Salvador Caetano e Ana Caetano**, titular do NISS 20016955900, o Conselho Fiscal reunido em sessão do dia 22 de março de 2019, deliberou dar parecer favorável ao Relatório e Contas da direção em 31 de Dezembro de 2018.

Assim, procedemos:

- 1- À verificação da observância da Lei e do cumprimento dos Estatutos do **Centro de Dia e Jardim de Infância Salvador Caetano e Ana Caetano**;
- 2- À verificação e auscultação sobre as notas explicativas integrados no Resultado de Exploração 2018;
- 3- À apreciação do Relatório de Gestão e dos Resultados da Direção.

A ação fiscalizadora desenvolvida conclui que a contabilidade, o controlo, as contas e o relatório da direção satisfaz as disposições legais e estatutárias e refletem a atividade desenvolvida, sugerimos que:

- Aprovevem o Relatório da Direção e as Contas do exercício de 2018 apresentada pela mesma;
- Aprovevem a proposta do Resultado Líquido negativo de € - 22.366,42 (Vinte e dois mil, trezentos e sessenta e seis euros e quarenta e dois cêntimos) para transferência dos Resultados Transitados.
- Alertamos para o aumento dos custos com os recursos humanos que estão a afetar o resultado das contas, podendo, no futuro, colocar em causa a sustentabilidade da Instituição.

Vila Nova de Gaia, 22 de março de 2019

O Presidente

NIF 107 087 634

O Secretário

NIF 160 824 575

O Relator

NIF 127 659 315

C.DIA E J.INFANCIA SALVADOR CAETANO E ANA CAETANO
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contribuinte : 506453880

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2018	31 DEZ 2017
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	24 902,94	29 423,97
Ativos intangíveis	5	0,00	0,00
Investimentos financeiros	11.1	1 806,53	1 173,13
		26 709,47	30 597,10
Activo corrente			
Inventários	6	2 757,74	2 626,22
Créditos a receber	11.3	1 836,33	573,30
Estado e outros entes públicos	11.9	4 447,81	1 656,49
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	11.2	740,00	2 188,00
Diferimentos	11.5	1 573,52	1 097,42
Outros ativos correntes	11.4	50 106,64	65 154,54
Caixa e depósitos bancários	11.6	95 600,00	95 437,99
		157 062,04	168 733,96
Total do ativo		183 771,51	199 331,06
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	11.7	1 350,04	1 350,04
Resultados transitados	11.7	100 984,33	96 753,87
		102 334,37	98 103,91
Resultado líquido do período		-22 366,42	4 230,46
Total dos fundos patrimoniais		79 967,95	102 334,37
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores	11.8	18 175,34	11 916,37
Estado e outros entes públicos	11.9	14 575,60	11 550,38
Diferimentos	11.5	5 308,54	8 379,11
Outros passivos correntes	11.10	65 744,08	65 150,83
		103 803,56	96 996,69
Total do passivo		103 803,56	96 996,69
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		183 771,51	199 331,06

A Direção

Contabilista Certificado

C.DIA E J.INFANCIA SALVADOR CAETANO E ANA CAETANO
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contribuinte 506453880

Moeda EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	7	252 847,06	245 961,29
Subsídios, doações e legados à exploração	8/11.11	333 920,10	361 170,05
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-66 464,23	-62 892,88
Fornecimentos e serviços externos	11.12	-112 547,69	-141 758,87
Gastos com o pessoal	9	-418 992,75	-382 849,60
Aumentos/reduções de justo valor	11.13	-166,59	28,12
Outros rendimentos	11.14	9 587,29	1 113,07
Outros gastos	11.15	-12 594,46	-10 420,63
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-14 411,27	10 350,55
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4/5	-7 954,70	-6 076,92
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-22 365,97	4 273,63
Juros e gastos similares suportados	11.16	-0,45	-43,17
Resultados antes de impostos		-22 366,42	4 230,46
Resultado líquido do período		-22 366,42	4 230,46

A Direção

Contabilista Certificado

Carla
Isabete Costa

[Handwritten Signature]
 2018

Entidade: C. DIA E J. INFANCIA SALVADOR CAETANO E ANA CAETANO
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contribuinte: 506453880

Moeda: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Creche	Pré-escolar	Centro de Dia	SAD	Eventos	CPCJ	PERÍODOS	
								2018	2017
Vendas e serviços prestados	7	69 873,60	95 253,56	66 728,80	17 965,10	3 026,00	0,00	252 847,06	245 961,29
Custo das vendas e dos serviços prestados	6/9	-172 910,61	-184 363,81	-92 608,61	-35 573,95	0,00	0,00	-485 456,98	-445 742,48
Resultado Bruto		-103 037,01	-89 110,25	-25 879,81	-17 608,85	3 026,00	0,00	-232 609,92	-199 781,19
Outros Rendimentos	8/11.11/11.14	129 824,33	137 463,38	30 108,51	33 760,17	2 023,55	10 327,45	343 507,39	362 311,24
Gastos de distribuição	11.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12,68
Gastos administrativos	4/5/11.12	-34 934,18	-49 037,31	-16 355,70	-11 259,09	-2 852,93	-9 955,10	-124 394,31	-147 823,11
Outros Gastos	11.13/11.15	-3 014,40	-4 306,89	-733,29	-814,55	0,00	0,00	-8 869,13	-10 420,63
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-11 161,26	-4 991,07	-12 860,29	4 077,68	2 196,62	372,35	-22 365,97	4 273,63
Gastos de financiamento (líquidos)	11.16	-0,17	-0,19	-0,06	-0,03	0,00	0,00	-0,45	-43,17
Resultado antes de impostos		-11 161,43	-4 991,26	-12 860,35	4 077,65	2 196,62	372,35	-22 366,42	4 230,46
Resultado líquido do período		-11 161,43	-4 991,26	-12 860,35	4 077,65	2 196,62	372,35	-22 366,42	4 230,46

Handwritten signature and date: 31/12/2018

Handwritten signature and date: 31/12/2018

C.DIA E J.INFANCIA SALVADOR CAETANO E ANA CAETANO
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Handwritten signature

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2018	2017
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		248 068,65	251 502,90
Pagamentos a fornecedores		-179 597,17	-192 492,32
Pagamentos ao pessoal		-279 726,02	-257 793,55
Caixa gerada pelas operações		-211 254,54	-198 782,97
Outros recebimentos/pagamentos		205 856,59	207 124,38
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-5 397,95	8 341,41
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-2 033,20	-28 425,02
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		1 700,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	53,52
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-333,20	-28 371,50
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		6 271,93	2 003,18
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares		-378,77	-429,81
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		5 893,16	1 573,37
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		162,01	-18 456,72
Caixa e seus equivalentes no início do período			
		95 437,99	113 894,71
Caixa e seus equivalentes no fim do período			
		95 600,00	95 437,99

A Direção

Handwritten signature: Ana Caetano

Contabilista Certificado

Handwritten signature: Ana Costa