



Sobral Pedrosa
de
Reixeira

2015

RELATÓRIO E CONTAS

CONTAS DO EXERCÍCIO

- Balancetes
- Balanço: Ativo
- Balanço: Capital Próprio e Passivo
- Demonstração de Resultados
- Análise das Contas
- Evolução das principais rubricas de despesa
- Evolução das principais contas de proveitos
- Parecer do Conselho Fiscal



Handwritten signature: Isabel Pedrosa
Handwritten signature: Reixeiros

• ATIVIDADE DA INSTITUIÇÃO JIP

O Direção da Instituição tem vindo a gerir as contas, tentando reduzir os gastos operacionais. Este ano beneficiou de um ligeiro aumento nas receitas das mensalidades e subsídios recebidos, o que permitiu estabelecer um equilíbrio financeiro saudável.

RECURSOS HUMANOS

Para as exigências impostas por lei para as respostas sociais temos tem vindo a cumprir as mesmas, tanto no numero de educadoras e auxiliares por sala como, em termos de tabelas salariais.

Esta rubrica é a que tem mais relevância da estrutura de gastos da Instituição.

ENCARGOS COM PESSOAL	VALORES
Vencimentos	413.782,60
Encargos Patronais sobre Remunerações	88.646,38
Seguro Acidentes de Trabalho	3.194,53
Assistência Médica (Medicina no Trabalho)	618,02
Outros Gastos com Pessoal	325,00
Outros (Contrato Emprego Inserção)	3.553,01
<i>Total</i>	510.119,54

• ANALISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

Financeiramente

No que concerne às exigências imediatas, a tesouraria da Instituição está fortemente dependente do recebimento do subsídio atribuído pelo Instituto da Segurança Social (IGFSS), dado que os seus gastos fixos nomeadamente, os vencimentos, são muito elevados e as disponibilidades imediatas (Caixa e Bancos) são normalmente insuficientes.

Com as dificuldades mencionadas tivemos uma gestão de contenção ao longo do período de 2015 cumprindo as nossas obrigações tanto com os colaboradores internos como externos e apresentamos uma situação financeira controlada.

Para fazer face aos gastos imediatos, terminamos o período de 31-12-2015, com o seguinte saldo em disponibilidades:

DESCRITIVO	VALORES
Caixa	533,87
Depósitos à Ordem	47.662,38
<i>Total das Disponibilidades</i>	48.196,25



Handwritten signatures and the name 'Freixiras'.

Demonstração dos resultados

Com as dificuldades que atualmente as famílias vivem, que as leva muitas vezes a atrasar os pagamentos, acrescidas das regras que nos são impostas pelo Instituto da Segurança Social, no que concerne ao valor das inscrições e mensalidades, dificulta em muito a obtenção de rendimentos. A Direção tem vindo a obter apoios de várias instituições (Junta Freguesia, CMS, etc.), o que é sempre uma ajuda.

No decorrer do período de 2015 recebemos de participações familiares os seguintes valores:

Mensalidades e Matrículas	Valores (euros)
Jardim de Infância	132.501,62
Creche	101.035,69
Actividades Tempos Livres	13.853,65
<i>Total dos Proveitos</i>	247.390,96

As Receitas com Serviços prestados pela Instituição e que são reembolsáveis caso dos bibes, alimentação, HIP-HOP, etc., foi de 86.274,29 euros.

O subsídio proveniente do IGFSS como facilmente se pode verificar, não é suficiente para suportar os encargos com o pessoal que são de 510.119,54 euros.

SUBSÍDIO RECEBIDO	Valores (euros)
I.G.F.S.S.	326.437,21

A estrutura de Gastos, comparativamente aos rendimentos, tem de facto um enorme peso a favor dos gastos.

Gastos	Valores (euros)
Custo das Matérias Primas	54.744,36
Fornecimentos e Serviços Externos	87.938,66
Custos com o Pessoal	510.119,54
Gastos de Depreciações e Amortizações	1.935,06
Outros Gastos e perdas	616,11
Provisão para Obras/Pinturas	6.946,24
Serviços Bancários	4.692,37
<i>Total dos Custos e Perdas</i>	666.992,34



Isabel Pedrosa
Praxeiras

- **PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS**

A Direção propõe à Assembleia Geral:

1. Que o relatório e contas de 2015 seja aprovado.
2. Que o resultado Positivo do período de 2015 no montante de 1.293,37euros tenha a seguinte aplicação:
 - Transferência para o Fundo Social

- **PERSPETIVAS FUTURAS**

Cumprir o orçamento aprovado para 2016, continuar a gerir a Instituição com uma gestão eficaz e rigorosa, a fim de poder assegurar uma situação financeira equilibrada e sempre controlada e saudável, a fim de manter os postos de trabalho e cumprir todos os pagamentos atempadamente.

Utilizar as receitas sempre da melhor forma para evitar que os gastos se sobreponham evitando assim a existência de um défice na Instituição.

- **NOTA FINAL**

A contabilidade está de acordo o SNC instituído para as Entidades sem fins lucrativos.

Todo o arquivo documental está organizado de forma a possibilitar uma consulta fácil, e expressar com clareza para o exterior todos os registos contabilísticos inerentes à atividade da Instituição.

Todos os movimentos têm suporte documental e assinatura da pessoa responsável por esse movimento e posteriormente conferido e assinado por um responsável da direção nomeado para esse efeito, toda a contabilidade está devidamente arquivada na Sede da Instituição, e suportada com listagens informáticas que possibilitam uma fácil consulta.

Estão feitas as reconciliações bancárias, tornando as demonstrações financeiras certas e reais, todas as contas de anos anteriores, têm sido aprovadas pelo Instituto da Segurança Social .

Lisboa, 23 de Março de 2016

O Técnico Oficial de Contas
Arnaldo Gomes

JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR

Isabel Pedrosa
Praxeiras
Isabel Pedrosa
Praxeiras



Na estrutura de Gastos, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos que é a segunda rubrica com mais peso nesta estrutura de gastos, conjugada com as compras relacionadas com a alimentação, são as mais afetadas com o aumento da, eletricidade, águas ou seja, bem como todos os bens de consumo. Criou-se ainda uma provisão para os gastos a realizar em 2016 em pinturas do edifício.

Gastos de Estrutura

Uma das rubricas com peso na estrutura de Gastos é sem dúvida Fornecimento e Serviços Externos:

Trabalhos Especializados	15.725,60
Honorários de Colaboradores	8.399,30
Conservação e Reparação	3.030,89
Serviços Bancários	8,70
Materiais - Utensílios de Desgaste Rápido	1.540,46
Materiais – Material de Escritório	387,16
Electricidade	8.419,24
Combustíveis Gasóleo	931,46
Gás do Edifício	10.366,80
Água do JIP	2.791,60
Deslocações Pessoal	22,70
Rendas do JIP (CMS)	613,80
Comunicação (Correios, Telefones, Internet)	2.175,69
Seguros	2.878,64
Contencioso e Notariado	60,00
Produtos de Higiene e Serviços de Limpeza	8.594,80
Outros Serviços Reembolsáveis (Praia, Visitas, Materiais, etc.)	19.681,84
Outros Serviços com Eventos	543,00
Outros Serviços com Utentes (Prendas Natal, Proj. Filmes, etc.)	1.766,98
TOTAL DOS CUSTOS DE ESTRUTURA	87.938,66

Embora com o aumento generalizado dos bens de consumo, e com uma rigorosa contenção de custos, conseguimos reduzir os gastos operacionais, possibilitando, obter um resultado positivo de 1.293,37 euros.

Balanço

O Ativo corrente é maior que o passivo, passivo esse sem qualquer dívida, isso significa que a Instituição tem capacidade para solver as dívidas no curto prazo. O Capital Próprio da Instituição é de 63.186,34€, positivos, assim, existe um equilíbrio em termos de liquidez, a estrutura do Balanço regista uma situação positiva.



Jardim Infância Popular

Isabel Redeiros
Praxeira
Contribuinte n° 501 138 242
Ano 2015

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA	Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			533,87	0,00	533,87	0
12	Depósitos à Ordem	56.097,52	62.776,20	745.223,28	697.560,90	47.662,38	0,00
13	Outros Depósitos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Outros Instrumentos Financeiro	0,00	675,45	122.098,02	50.675,45	71.422,57	0,00
21	Recibos dos Utentes	34.529,76	38.617,58	363.895,52	342.122,23	21.773,29	0,00
22	Fornecedores	4.236,29	6.745,95	84.352,55	87.356,74	0,00	3.004,19
23	Pessoal	25.408,26	23.839,46	330.726,41	326.226,41	4.500,00	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	30.514,77	22.425,94	182.498,51	194.426,60	0,00	11.928,09
27	Outras Contas a receber e a pagar	421,33	73.283,62	68.354,22	141.637,87	0,00	73.283,65
28	Deferimentos	5.674,23	0,00	12.088,34	5.013,07	7.075,27	0,00
29	Provisões	2.771,30	6.946,24	7.771,30	27.271,30	0,00	19.500,00
31	Compras	4.780,43	4.780,43	52.205,13	52.205,13	0,00	0,00
33	Matérias Primas (Cozinha)	4.780,43	4.645,03	52.542,24	52.095,59	446,65	0,00
43	Activos fixos tangíveis	25.790,60	27.725,66	183.996,33	166.894,97	17.101,36	0,00
44	Activos fixos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	61.506,09	0,00	61.506,09
51	Fundo Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Custo das Matérias Primas Consumidas	7.316,79	0,00	54.744,36	0,00	54.744,36	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	8.477,93	2.771,30	90.709,96	2.771,30	87.938,66	0,00
63	Gastos com o pessoal	109.882,47	0,00	510.119,54	0,00	510.119,54	0,00
64	Gastos de depreciação e de amort.	1.935,06	0,00	1.935,06	0,00	1.935,06	0,00
67	Provisões do Período	6.946,24	0,00	6.946,24	0,00	6.946,24	0,00
68	Outros gastos e perdas	52,84	0,21	616,32	0,21	616,11	0,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	1.010,68	159,74	3.121,14	319,28	2.801,86	0,00
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Serviços aos Utentes	619,24	28.605,87	10.617,23	333.665,25	0,00	323.048,02
75	Subsídios à exploração	0,00	26.897,42	0,00	338.099,95	0,00	338.099,95
76	Reversões	0,00	350,07	0,00	350,07	0,00	350,07
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	42,21	3.397,02	0,00	3.354,81
79	Juros. Dividendos e outros Rendimentos	0,00	0,00	0,00	1.542,35		1.542,35
81	Resultado Líquido do Período	0,00	0,00	2.460,15	2.460,15		
TOTAL GERAL:		331.246,17	331.246,17	2.887.597,93	2.887.597,93	835.617,22	835.617,22



Jardim Infância Popular

Isabel Pedrosa
Praxeis
Contribuinte n° 501 138 242
Ano 2015

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15º Mês

(Euros)

CONTA Cód.	Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			533,87	0,00	533,87	
12	Depósitos à Ordem			745.223,28	697.560,90	47.662,38	
13	Outros Depósitos Bancários			0,00	0,00	0,00	
14	Outros Instrumentos Financeiros			122.098,02	50.675,45	71.422,57	
21	Recibos dos Utentes			363.895,52	342.122,23	21.773,29	
22	Fornecedores			84.352,55	87.356,74		3.004,19
23	Pessoal			330.726,41	326.226,41	4.500,00	
24	Estado e Outros Entes Públicos			182.498,51	194.426,60		11.928,09
27	Outras Contas a receber e a pagar			68.354,22	141.637,87		73.283,65
28	Deferimentos			12.088,34	5.013,07	7.075,27	
29	Provisões			7.771,30	27.271,30		19.500,00
31	Compras			52.205,13	52.205,13		
33	Matérias Primas (Cozinha)			52.542,24	52.095,59	446,65	
43	Activos fixos tangíveis			183.996,33	166.894,97	17.101,36	
44	Activos fixos Intangíveis			0,00	0,00		
51	Fundo Social			0,00	61.506,09		61.506,09
56	Resultados Transitados			0,00	0,00		
61	Custo das Matérias Primas Consumidas			54.744,36	54.744,36		
62	Fornecimentos e serviços externos			90.709,96	90.709,96		
63	Gastos com o pessoal			510.119,54	510.119,54		
64	Gastos de depreciação e de amort.			1.935,06	1.935,06		
67	Provisões do Período			6.946,24	6.946,24		
68	Outros gastos e perdas			616,32	616,32		
69	Gastos e Perdas de Financiamento			3.121,14	3.121,14		
71	Vendas			0,00	0,00		
72	Serviços aos Utentes			344.282,48	344.282,48		
75	Subsídios à exploração			338.099,95	338.099,95		
76	Reversões			350,07	350,07		
78	Outros rendimentos e ganhos			3.397,02	3.397,02		
79	Juros. Dividendos e outros Rendimentos			1.542,35	1.542,35		
81	Resultado Líquido do Período	1.293,37	1.293,37	679.472,58	680.765,95		1.293,37
TOTAL GERAL:		1.293,37	1.293,37	4.241.622,79	4.241.622,79	170.515,39	170.515,39



Jardim Infância Popular

Baldreiros
J. P. Teixeira

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE 2015

CONTA SNC	DESCRIPTIVO	VALORES
61	Custo Merc.Vend. Mat. Consumidas	54.744,36
622121	Trabalhos Especializados	15.725,60
6224	Honorários de Colaboradores	8.399,30
6226	Conservação e Reparação	3.030,89
6227	Serviços Bancários	8,70
6231	Materiais - Utensílios de Desgaste Rápido	1.540,46
6233	Materiais - Material de Escritório	387,16
62412	Electricidade	8.419,24
624221	Combustíveis Gasóleo	931,46
624231	Gás do Edifício	10.366,80
62431	Água	2.791,60
6251	Deslocações Pessoal	22,70
626111	Rendas do JIP (C.M.S.)	613,80
6262	Comunicação (Correios, Telefones, Internet)	2.175,69
6263	Seguros	2.878,64
6265	Contencioso e Notariado	60,00
6267	Limpeza Saúde Higiene (Serviços e Prod. Limpeza)	8.594,80
62.6.8.08.2	Out. Serviços Reembolsáveis (Praia, Visitas, Materiais, etc.)	19.681,84
62.6.8.09.2	Out. Serviços com Eventos	543,00
62.6.8.09.3	Out. Serviços com Utentes (Proj. Filmes, Prendas Natal, etc.)	1.766,98
<i>Total Fornecimentos e Serviços Externos</i>		87.938,66
GASTOS COM O PESSOAL		
632	Vencimentos	413.782,60
635	Encargos Patronais sobre Remunerações	88.646,38
638	Formação Profissional	0,00
636	Seguro Acidentes de Trabalho	3.194,53
638	Assistência Médica (Medicina no Trabalho)	618,02
638	Senhas Continente	325,00
639	Outros (Contrato Emprego Inserção)	3.553,01
<i>Total de Gastos com o Pessoal</i>		510.119,54
642	Depreciações e Amortizações	1.935,06
6783	Provisão Senhas Pessoal	2.500,00
6784	Reforço da Provisão Obras/Pinturas	4.446,24
Outros Gastos e Perdas		
6812/3	Taxas/Impostos	187,60
68822	Donativos (Banco do Bêbé)	38,00
6883	Quotizações	335,50
6887	Difª Arredondamentos	0,39
68883	Gastos Não Especificados	54,62
<i>Total de Outros Custos e Perdas</i>		616,11
698	Gastos Financeiros (Despesas com os Bancos)	2.126,41
69885	Perdas com Ob Subordinadas	675,45
<i>Total de Custos Financeiros</i>		2.801,86
<i>Total dos Gastos</i>		665.101,83



Jardim Infância Popular

Isabel Pedrosa
J. Pereira

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE 2015

CONTA SNC	DESCRIPTIVO	VALORES
72111	Mensalidades Creche	101.035,69
72112	Mensalidades Jardim de Infância	132.501,62
72113	Mens. Actividade e Tempos Livres	13.853,65
<i>Mensalidades e Matriculas</i>		247.390,96
7221	Serviços Reembolsáveis	68.293,29
7222	Quotas e Jóias	17.981,00
<i>Total de Outras Prestações de Serviços</i>		86.274,29
7272	Anulação se Serviços Prestados	-10.617,23
7511	Subsídios I.G.F.S.S.	326.437,21
7512	Programa Estágio Emprego (IEFP)	5.124,74
75211	Apoio a Obras de Beneficiação	1.188,00
75212	Apoio a Visitas de Estudo	3.500,00
7523	Apoio Prendas Natal e Pinturas	1.850,00
<i>Subsídios à Exploração</i>		338.099,95
763	Reversões de Provisões	350,07
788	Outros não Especificados	174,25
7881014	Festa Fim de Ano	774,70
7885	Restituição de Impostos	900,90
7888	Reembolsos Diversos	622,22
78885	Subsídios IEFP (Inserção)	882,74
<i>Total de Outros Rendimentos</i>		3.704,88
791	Juros Dividendos e outros Rendimentos	1.542,35
<i>Total dos Ganhos</i>		666.395,20

RESULTADO DO PERÍODO DE DE 2015

TOTAL DOS RENDIMENTOS	666.395,20
TOTAL DOS GASTOS	665.101,83
<i>RESULTADO DO PERÍODO</i>	1.293,37

Jardim de Infância Popular

Rua Dr. António José de Almeida, 11

2735-255 Aqualva-Cacem

C.A.E.: 85100

N.I.P.C.: 501 138 242

Registo nº: 83/86

de

18-12-1986

Livro das Associações de Solidariedade Social

Handwritten initials/signature

ATAS

Folha

3

ATA NÚMERO CINQUENTA E TRÊS

Aos vinte e três dias do mês de Março de dois mil e dezasseis, pelas vinte e uma horas, reuniu, na sede do Jardim de Infância popular, sito na Rua Dr. António José de Almeida numero onze em Aqualva, o Conselho Fiscal, com o objetivo de dar o seu parecer sobre as contas (relatório de gerência de dois mil e quinze).

Foram facultados todos os documentos devidamente arquivados sendo decidido, através da sua análise, um parecer favorável às contas relativas ao ano de dois mil e quinze.

Nada mais havendo a tratar, deu-se por encerrada a reunião, da qual foi lavrada esta ata que depois de lida será assinada pelos presentes.

O Presidente: *[Handwritten signature]*

A 1ª secretária: *Vera Antunes*

A Vogal: *[Handwritten signature]*