

2013

RELATÓRIO E CONTAS

CONTAS DO EXERCÍCIO

- Balancetes
- Balanço: Activo
- 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



• **ACTIVIDADE DA INSTITUIÇÃO JIP**

Gerir financeiramente a Instituição é sempre difícil e exige um enorme controlo sobre as contas. Este ano tomaram-se medidas que conduziram a uma significativa diminuição dos gastos operacionais.

Houve também um aumento em receitas nas mensalidades e subsídios recebidos, o que permitiu estabelecer um equilíbrio financeiro saudável.

Este equilíbrio deu para fazer frente aos incobráveis no que concerne a recibos de utentes no montante de 5.761,64 euros, um valor superior ao do ano transacto.

RECURSOS HUMANOS

Temos vindo a manter os postos de trabalho exigidos por lei para as suas valências. Cumpre o padrão de vencimento do Contrato Coletivo de Trabalho.

Os gastos que A instituição suporta com o pessoal absorvem 73% de todos os rendimentos obtidos pela Instituição.

Uma vez que a Segurança Social coloca tectos nas mensalidades, juntando os atrasos nos recebimentos a situação financeira é muito difícil de gerir, como é bom de verificar.

ENCARGOS COM PESSOAL	VALORES (euros)
Vencimentos	388.567,65
Encargos Patronais sobre Remunerações	81.859,48
Seguro Acidentes de Trabalho	2.626,85
Assistência Médica (Medicina no Trabalho)	821,60
Fardamentos	23,00
Outros (Contrato Emprego Inserção)	4.529,74
<i>Total</i>	478.428,32

• **ANALISE ECONÓMICA E FINANCEIRA**

Financeiramente

As disponibilidades imediatas (Caixa e Depósitos à Ordem) são sempre insuficientes para cobrir os custos fixos (Vencimentos), ou seja, a estabilidade financeira está sempre dependente do recebimento do subsídio que nos é atribuído pelo IGFSS.

É com enorme esforço que terminamos o período de 2013, sem qualquer dívida, dado que o que se deve ao Estado, só é liquidado em Janeiro de 2014.



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2013

Para fazer face às despesas imediatas em gastos operacionais de 2014 a Instituição termina o período de 31-12-2013, com o seguinte saldo em disponibilidades:

DESCRIPTIVO	VALORES (euros)
Caixa	637,69
Depósitos à Ordem	37.843,01
<i>Total das Disponibilidades</i>	38.480,70

Consciente da instabilidade que se vive no país, a Instituição mantém uma reserva de capital, afim de acautelar possíveis desvios orçamentais, que se encontra distribuída da seguinte forma:

DESCRIPTIVO	VALORES (euros)
Activos Financeiros	22.098,02
Depósito Prazo	50.000,00
<i>Total das Disponibilidades</i>	72.098,02

• Demonstração dos resultados

Com as regras que nos são impostas pela Segurança Social no que concerne ao valor das inscrições e mensalidades, limita em muito o espaço de manobra para que a Instituição ajuste os seus rendimentos, ao aumento generalizado dos bens essenciais, as receitas com as mensalidades são as seguintes:

Mensalidades e Matrículas	Valores (euros)
Jardim de Infância	155.841,34
Creche	110.070,59
Actividades Tempos Livres	11.177,51
<i>Total dos Proveitos</i>	277.089,44

As Receitas com Serviços prestados pelo JIP e que serão Reembolsáveis caso dos bibes, Alimentação etc. foram de 46.225,73. €

O subsídio proveniente do IGFSS como facilmente se pode verificar, não é suficiente para sustentar os gastos fixos com o pessoal.

SUBSÍDIO RECEBIDO	Valores (euros)
I.G.F.S.S.	325.200,72



Bsdos OP

RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2013

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

Gastos	Valores (euros)
Custo das Matérias-primas	48.425,13
Fornecimentos e Serviços Externos	92.755,53
Custos com o Pessoal	478.428,32
Gastos de Depreciações e Amortizações	5.216,35
Outros Gastos e perdas	7.726,61
Serviços Bancários	1.948,26
<i>Total dos Custos e Perdas</i>	634.500,20

Na estrutura de Gastos, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos representa a segunda rubrica com mais peso nesta estrutura, é uma rubrica onde se reflecte o aumento da, Eletricidade, Águas ou seja, de todos os bens de consumo.

Os desvios relativamente ao orçamento deveram-se ao aumento da carga fiscal, que disparou em flecha os gastos decorrentes da operacionalidade da Instituição.

Gastos de Estrutura

Uma das rubricas com peso na estrutura de Gastos é sem dúvida Fornecimento e Serviços Externos. Este ano conseguiram – se reduzir significativamente e que apresenta a seguinte expressão:

Trabalhos Especializados	17.342,28
Segurança (Prosegur)	562,94
Honorários de Colaboradores	7.482,35
Conservação e Reparação	2.628,88
Serviços Bancários	214,58
Materiais - Utensílios de Desgaste Rápido	1.118,62
Materiais – Material de Escritório	806,24
Electricidade	5.641,21
Combustíveis Gasóleo	1.241,97
Gás do Edifício	8.268,57
Água do JIP	6.236,18
Deslocações Pessoal	121,85
Rendas do JIP (CMS)	698,00
Aluguer de Viaturas (Visitas)	371,00
Comunicação	2.398,52
Seguros	1.818,04
Contencioso e Notariado	83,28
Produtos de Higiene	7.887,85
Serviço de Limpeza das Instalações	9.574,38
Outros Serviços Reembolsáveis	13.794,32
Outros Serviços com Eventos	529,00
Outros Serviços com Utentes	3.935,47
TOTAL DOS CUSTOS DE ESTRUTURA	92.755,53



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2013

Com o aumento generalizado dos bens de consumo, conseguiu-se reduzir os gastos operacionais o que permitiu garantir os postos de trabalho, manter actualizados os vencimentos dos seus colaboradores e ainda obter um resultado positivo de 25.326,16 euros.

Balanço

O Activo corrente é maior que o passivo, significa que a Instituição tem capacidade para solver as dívidas do passivo corrente. 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.

• PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Direcção propõe à Assembleia Geral:

1. Que o relatório e contas de 2013 sejam aprovados
2. Que o resultado positivo do período de 2013 no montante de 25.326,16 euros tenha a seguinte aplicação:
 - o Transferência para o Fundo Social

• PERSPECTIVAS FUTURAS

Cumprir o orçamento aprovado para 2014, Continuar com uma gestão eficaz e rigorosa, a fim de poder assegurar à Instituição uma situação financeira sempre controlada e saudável, a fim de manter os postos de trabalho.

Utilizar as receitas sempre da melhor forma para evitar a todo o custo 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 actividade 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 direcção 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 pela Segurança Social.

Lisboa, 31 de Março de 2014

Técnico Oficial de Contas

Arnaldo Gomes

A Direcção
JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR
Arnaldo Gomes
Para João Gec eelho
Isabel Redondo
VELA AMAR



Jardim de Infância Popular IPSS

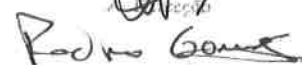


BALANÇO INDIVIDUAL

PERÍODO FINDO EM 31- Dezembro de 2013

Montantes expressos em EURO

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2013	31-12-2012
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		19.656,80	23.042,54
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis			
Activos Biológicos			
Participações Financeiras - Método de Equivalência Patrimonial			
Participações Financeiras - outros métodos			
Accionistas / Sócios			
Outros activos financeiros			
Activos por impostos diferidos			
		19.656,80	23.042,54
Activo corrente			
Inventários		406,14	518,86
Activos Biológicos			
Activo Corrente			
Utentes		10.538,41	9.790,12
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes publicos			
Accionistas / sócios			
Outras contas a receber			
Diferimentos		4.883,49	135,97
Outros Activos Correntes		75.614,42	72.470,98
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		38.480,70	13.752,84
		129.923,16	96.668,77
Total do ACTIVO		149.579,96	119.711,31
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Fundo Social Adquirido		37.860,18	68.387,17
Acções (quotas) próprias			
Outros instrumentais de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais			
Outras reservas (nº 2 do Artº 68º dos nossos Estatutos)			
Resultados Transitados			5.204,57
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		25.326,16	-35.731,56
		63.186,34	37.860,18
Resultado líquido do período			
Interesses minoritários			
Total do Capital Próprio		63.186,34	37.860,18
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		5.325,06	5.325,06
Financiamentos Obtidos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		5.325,06	5.325,06
Passivo Corrente			
Fornecedores			
Adiantamento de Clientes			
Estado e outros entes públicos		11.436,44	10.840,91
Accionistas / Sócios			
Financiamento Obtidos			
Outras Contas a Pagar			
Diferimentos		136,00	
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros Passivos financeiros			
Passivos Correntes		69.496,12	65.685,16
		81.068,56	76.526,07
Total do Passivo		86.393,62	81.851,13
Total do Capital Próprio e do Passivo		149.579,96	119.711,31


 Pedro Gomes
 Maria João Graça eelho
 Isabel Pedrosa
 VERA MARIAN



DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADO) DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31- Dezembro de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		Períodos	
		2013	2012
Quotização de Associados/Vendas		319.026,95	302.496,28
Subsídios à exploração		328.212,72	308.054,37
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-48.425,13	-54.488,03
Fornecimentos e serviços externos		-92.755,53	-114.888,01
Gastos com pessoal		-478.428,32	-465.700,06
Imparidades de inventários (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			28,35
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		9.369,43	2.925,22
Outros gastos e perdas		-7.726,61	-5.046,50
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		29.273,51	-26.618,38
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-5.216,35	-9.318,52
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		24.057,16	-35.936,90
Juros e rendimentos similares obtidos		3.217,26	2.478,50
Juros e gastos similares suportados		-1.948,26	-2.273,16
Resultado antes de impostos		25.326,16	-35.731,56
Imposto sobre rendimento do período			
Resultado líquido do período		25.326,16	-35.731,56
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período			
Resultado líquido do período atribuível a: (2)		25.326,16	-35.731,56
Detentores de Capital da empresa-mãe			
Interesses minoritários			
		25.326,16	-35.731,56
Resultado por acção básico			

JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR
Direção


 Pedro Gomes
 Maria João Graça Coelho
 Isabel Pedrosa
 Vera Almeida

Técnico Oficial de Contas


 Arnaldo Gomes

**Balancete do Razão - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA Cód.	Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa	467,76	467,76	4.987,07	4.349,38	637,69	
12	Depósitos à Ordem	103.248,83	107.880,60	746.840,61	708.997,60	37.843,01	
13	Outros Depósitos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Outros Instrumentos Financeiro	50.487,73	50.000,00	172.098,02	100.000,00	72.098,02	
21	Recibos dos Utentes	30.102,76	37.923,33	352.846,34	342.307,93	10.538,41	
23	Pessoal	22.744,01	22.744,01	304.635,19	304.635,19		
24	Estado e Outros Entes Públicos	22.378,13	11.436,44	154.529,52	165.965,96		11.436,44
27	Outras Contas a receber e a pagar	6.584,34	69.263,16	70.376,01	136.355,73		65.979,72
28	Deferimentos	4.413,85	965,26	6.406,04	1.658,55	4.747,49	
29	Provisões				5.325,06		5.325,06
31	Compras	3.594,41	3.594,41	48.935,99	48.935,99		
33	Matérias Primas (Cozinha)	3.594,41	3.499,52	49.143,06	48.736,92	406,14	
43	Activos fixos tangíveis		5.216,35	185.795,63	166.138,83	19.656,80	
44	Activos fixos Intangíveis			882,00	882,00		
51	Fundo Social			41.362,03	79.222,21		37.860,18
56	Resultados Transitados			16.465,51	16.465,51		
61	Custo das Matérias Primas Consumidas	3.499,52		48.425,13		48.425,13	
62	Fornecimentos e serviços externos	5.849,18	486,96	93.391,05	635,52	92.755,53	
63	Gastos com o pessoal	102.573,97		478.428,32		478.428,32	
64	Gastos de depreciação e de amort.	5.216,35		5.216,35		5.216,35	
68	Outros gastos e perdas	5.763,54	5,01	7.732,62	6,01	7.726,61	
69	Gastos e Perdas de Financiamento	185,66		1.948,26		1.948,26	
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	Serviços aos Utentes	5.683,80	30.591,13	27.274,22	346.301,17		319.026,95
75	Subsídios à exploração		25.431,47		328.212,72		328.212,72
76	Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos		5.172,19		9.369,43		9.369,43
79	Juros. Dividendos e outros Rendimentos		1.710,65		3.217,26		3.217,26
81	Resultado Líquido do Período			35.731,56	35.731,56		
TOTAL GERAL:		376.388,25	376.388,25	2.853.450,53	2.853.450,53	780.427,76	780.427,76

JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR
 Direcção
 Paulo Gomes
 Clara João Greg Coelho
 Isabel Pedrosa
 VERA MARIAL

O Técnico Oficial de Contas

Arnaldo Gomes



Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15º Mês

(Euros)

CONTA Cód.	Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
11	Caixa			4.987,07	4.349,38	637,69	
12	Depósitos à Ordem			746.840,61	708.997,60	37.843,01	
13	Outros Depósitos Bancários			0,00	0,00	0,00	
14	Outros Instrumentos Financeiros			172.098,02	100.000,00	72.098,02	
21	Recibos dos Utentes			352.846,34	342.307,93	10.538,41	
23	Pessoal			304.635,19	304.635,19		
24	Estado e Outros Entes Públicos			154.529,52	165.965,96		11.436,44
27	Outras Contas a receber e a pagar			70.376,01	136.355,73		65.979,72
28	Deferimentos			6.406,04	1.658,55	4.747,49	
29	Provisões				5.325,06		5.325,06
31	Compras			48.935,99	48.935,99		
33	Matérias Primas (Cozinha)			49.143,06	48.736,92	406,14	
43	Activos fixos tangíveis			185.795,63	166.138,83	19.656,80	
44	Activos fixos Intangíveis			882,00	882,00		
51	Fundo Social			41.362,03	79.222,21		37.860,18
56	Resultados Transitados			16.465,51	16.465,51		
61	Custo das Matérias Primas Consumidas			48.425,13	48.425,13		
62	Fornecimentos e serviços externos			93.391,05	93.391,05		
63	Gastos com o pessoal			478.428,32	478.428,32		
64	Gastos de depreciação e de amort.			5.216,35	5.216,35		
68	Outros gastos e perdas			7.738,00	7.738,00		
69	Gastos e Perdas de Financiamento			1.948,26	1.948,26		
71	Vendas			0,00	0,00		
72	Serviços aos Utentes			373.575,39	373.575,39		
75	Subsídios à exploração			328.212,72	328.212,72		
76	Reversões			0,00	0,00		
78	Outros rendimentos e ganhos			9.369,43	9.369,43		
79	Juros. Dividendos e outros Rendimentos			3.217,26	3.217,26		
81	Resultado Líquido do Período	25.326,16	25.326,16	722.837,52	748.163,68		25.326,16
TOTAL GERAL:		25.326,16	25.326,16	4.227.662,45	4.227.662,45	145.927,56	145.927,56

A Direcção
JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR

O Técnico Oficial de Contas

Arnaldo Gomes

Paulo Gomes
Flávia João Gomes e Silva
Isabel Pedrosa
VERA MARAL

Acta n.º 43

Aos trinta e um dias do mês de Maio do ano de dois mil e catorze, pelas 20 horas e 30 minutos na sede do Jardim de Infância Popular, site na Rua Dr. António José de Almeida, na cidade de Agualva-Cacém, Reuniu-se o Conselho Fiscal com a presença do Presidente e de Vogal, tendo a secretária justificado a sua ausência com motivos profissionais, com o objectivo de dar o seu parecer sobre o relatório, a demonstração de resultados e balanço analítico. Facultados todos os documentos devidamente arquivados, foi decidido dar parecer favorável às contas de gestão relativas ao exercício de dois mil e treze.

Nada mais havendo a tratar foi elaborada esta acta que é assinada pelos presentes.

Pedi
TERESA COSTA