



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2017

2017

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 signatures and initials in the top right corner.

• **ACTIVIDADE DA INSTITUIÇÃO JIP**

Em conformidade com os estatutos, a direção vem apresentar o Relatório de Gestão e Contas referente ao exercício de 2017.

A Instituição desenvolveu a sua atividade de acordo com o que foi previsto no orçamento para 2017.

É sempre muito difícil gerir uma Instituição com custos fixos elevados e com as mensalidades nem sempre recebidas dentro dos prazos devidos.

A Instituição não tem quaisquer dívidas e mantém o padrão de qualidade que sempre deu aos seus utentes, claro que este empenho, obriga a um enorme controlo e rigor nas suas contas.

RECURSOS HUMANOS

São muitas as dificuldades para que seja cumprida a tabela de vencimentos, que é regulamentada pelo Contrato Coletivo de Trabalho aplicado às IPSS.

Esta rubrica absorve grande parte dos recursos de todos os rendimentos obtidos pela Instituição.

ENCARGOS COM PESSOAL	VALORES
Vencimentos	424.838,93
Encargos Patronais sobre Remunerações	94.391,17
Seguro Acidentes de Trabalho	3.361,41
Assistência Médica (Medicina no Trabalho)	863,70
Fardamentos	551,04
Fundos de Compensação	280,91
Outros (Contrato Emprego Inserção)	3.040,97
<i>Total</i>	527.328,13

• **ANALISE ECONÓMICA E FINANCEIRA**

A Instituição tem uma situação estável uma vez que o seu saldo é suficiente para suportar as necessidades a curto prazo, não colocando em risco salários e pagamento a fornecedores.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Não dispensa contudo, de ser reforçada com o subsídio que nos é atribuído pelo IGFSS mensalmente, principalmente para que sejam cobertos os gastos fixos.

DESCRIPTIVO	VALORES
Caixa	470,87
Depósitos à Ordem	16.021,42
<i>Total das Disponibilidades</i>	16.492,29

• **Demonstração dos resultados**

Com as diretrizes emanadas pela Segurança Social no que concerne à comparticipação familiar dos utentes por um lado, ao cumprimento do Contrato Coletivo de Trabalho, conjugado com as dificuldades no recebimento de algumas comparticipações familiares, limita a Instituição no cumprimento das suas responsabilidades, tendo que fazer um esforço para cumprir todas as suas obrigações.

COMPARTICIPAÇÃO FAMILIAR	Valores (euros)
Jardim de Infância	118.010,91
Creche	102.383,39
Atividades Tempos Livres	8.722,39
<i>Total dos Proveitos</i>	254.546,05

Comparando o quadro que espelha os custos com o pessoal e o quadro de subsídios recebidos, verifica-se que o subsídio proveniente do IGFSS, não é suficiente para os gastos fixos com o pessoal.

SUBSÍDIOS RECEBIDOS	Valores (euros)
Sub. Atribuído pelo I.G.F.S.S.	333.393,84
Programa Estágio Emprego IEFP	1.050,93
Câmara Municipal PAFI	6.000,00
Câmara Municipal de Sintra	10.455,00

Na estrutura de Gastos, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos, têm um peso considerável, é uma rubrica onde se reflete o aumento da eletricidade, água ou seja,



Destacam aqui três rubricas:

- Trabalhos Especializados que englobam a manutenção de elevadores, caldeiras, inspeção de gás etc..obrigatórias nos diversos equipamentos.
- Limpeza e Higiene que é a limpeza e a compra de produtos de limpeza das instalações.
- Serviços reembolsáveis compreende ida à praia, espetáculos, materiais para trabalhos manuais, visitas, , etc.

BALANÇO

Procurando apoios, controlando gastos, enfim, tentamos fazer uma gestão rigorosa e equilibrada o que não é fácil, devido ao custos fixos.

Apesar das dificuldades na gestão a Instituição apresenta um resultado positivo de 4.938,81 euros.

O Ativo corrente é maior que o Passivo, que praticamente é inexistente, o que significa que a Instituição tem capacidade para solver as dívidas do passivo corrente, sem recurso a qualquer endividamento externo.

• **PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS**

A Direção propõe à Assembleia Geral:

1. Que o relatório e contas de 2017 seja aprovado
2. Que o resultado positivo do período de 2017 no montante de 4.938,81 euros tenha a seguinte aplicação:
 - Transferência para o Fundo Social

• **PERSPECTIVAS FUTURAS**

Cumprir o orçamento aprovado para o período 2018, continuar a efetuar uma gestão segura, rigorosa e com qualidade para os nossos utentes, assegurar que a Instituição, continue com uma situação financeira saudável, sempre controlada, mantendo os postos de trabalho.



Isabel Patrício
[Handwritten initials]

de todos os bens de consumo que a Instituição tem de utilizar para que possa funcionar pleno e com qualidade que nos caracteriza, também engloba a alimentação dos nossos utentes, são gastos indispensáveis ao funcionamento da Instituição como se pode ver facilmente, absorvem a totalidade das receitas, é este desequilíbrio que obriga a Direção a gerir da melhor forma, fazendo pesquisas de mercado, este ano conseguiu-se uma redução nos custos da alimentação em cerca de 5.000.00€ , face ao orçamentado, não perdendo a qualidade que é servida aos nossos utentes.

Gastos	Valores (euros)
Custo das Matérias Primas (Cozinha)	46.748,72
Fornecimentos e Serviços Externos	90.269,66
Custos com o Pessoal	527.328,13
Gastos de Depreciações e Amortizações	1.166,13
Outros Gastos e perdas	699,28
Serviços Bancários	2.091,28
Provisões	10.000,00
<i>Total dos Custos e Perdas</i>	678.303,20

GASTOS DE ESTRUTURA

Esta rubrica é indispensável para o funcionamento da Instituição engloba todos os Fornecimento e Serviços Externos

Trabalhos Especializados	14.926,40
Segurança (Prosegur)	717,16
Honorários de Colaboradores	3.179,75
Conservação e Reparação	13.673,06
Materiais – Material de Escritório	819,74
Eletricidade	7.519,83
Combustíveis Gasóleo	950,00
Gás do Edifício	5.567,55
Água do edifício do JIP	2.402,46
Deslocações Pessoal	18,85
Rendas do JIP (CMS)	618,12
Comunicação (Correios, Telefones)	1.492,66
Seguros	2.036,70
Contencioso e Notariado	348,40
Limpeza Higiene e Conforto	10.102,31
Outros Serviços Reembolsáveis (Praia, visitas, etc.)	23.175,83
Outros Serviços com Utentes	2.720,84
<i>TOTAL DOS CUSTOS DE ESTRUTURA</i>	90.269,66



• **NOTA FINAL**

A Direção agradece a todos os corpos sociais pelo seu desempenho em prejuízo do lazer a que têm direito e o profissionalismo e dedicação demonstrada pelos trabalhadores que constituem a nossa Instituição.

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 contabilísticos têm suporte documental, toda a contabilidade está devidamente arquivada na Sede do JIP, e suportada com listagens informáticas que possibilitam uma fácil consulta.

Estão feitas as reconciliações bancárias, tornando as demonstrações financeiras certas e reais.

Lisboa, 28 de Março de 2018

O Contabilista Certificado

Arnaldo Gomes

JARDIM DE INFÂNCIA
POPULAR
A DIREÇÃO

REVISED
MAY 1964

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADO) DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Janeiro de 2017 até 31 de Dezembro de 2017

Montantes expressos em EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		2017	2016
Comparticipação Familiar		328.822,36	325.823,08
Subsídios à exploração		349.893,84	351.198,97
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e apreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-46.748,72	-55.018,20
Fornecimentos e serviços externos		-90.269,66	-78.221,87
Gastos com pessoal		-527.328,13	-526.649,40
Imparidades de inventários (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)		-10.000,00	1.250,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		4.597,84	3.889,71
Outros gastos e perdas		-2.862,59	-20.119,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		6.104,94	2.152,30
Gastos/reversões de depreciação e de amortização			-1.814,75
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-1.166,13	
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		4.938,81	337,55
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		4.938,81	337,55
Imposto sobre rendimento do período			
Resultado líquido do período		4.938,81	337,55
		0,00	0,00

A Direcção _____

O Contabilista Certificado
Arnaldo Gomes

JARDIM DE INFÂNCIA
POPULAR
A Direcção



Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA	Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa		63,00	533,87	63,00	470,87	0
12	Depósitos à Ordem	52.738,90	59.929,48	727.168,49	711.147,07	16.021,42	0,00
13	Outros Depósitos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Outros Instrumentos Financeiro	0,00	0,00	71.664,81	0,00	71.664,81	0,00
21	Recibos dos Utentes	31.863,58	30.450,12	353.890,37	333.684,81	20.205,56	0,00
22	Fornecedores	3.808,03	3.621,02	84.296,15	84.139,51	156,64	0,00
23	Pessoal	23.296,21	22.998,07	345.901,47	340.748,33	5.153,14	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	26.104,66	12.460,36	188.052,17	195.502,51	0,00	7.450,34
27	Outras Contas a receber e a pagar	79,10	75.058,04	77.601,15	151.879,94	0,00	74.278,79
28	Deferimentos	4.728,74	5.221,54	12.449,89	6.620,27	5.829,62	
29	Provisões		10.000,00	0,00	11.250,00		11.250,00
31	Compras	3.243,39	3.243,39	46.119,76	46.119,76		
33	Matérias Primas (Cozinha)	3.243,39	3.333,98	46.460,31	46.072,38	387,93	
43	Activos fixos tangíveis		1.166,13	132.415,13	118.294,65	14.120,48	
44	Activos fixos Intangíveis				36.092,53		36.092,53
51	Fundo Social						
56	Resultados Transitados						
61	Custo das Matérias Primas Consumidas	3.333,98		46.748,72		46.748,72	
62	Fornecimentos e serviços externos	8.034,98		90.269,66		90.269,66	
63	Gastos com o pessoal	114.064,56		528.384,75	1.056,62	527.328,13	
64	Gastos de depreciação e de amort.	1.166,13		1.166,13		1.166,13	
67	Provisões do Período	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
68	Outros gastos e perdas	65,60		809,34	38,03	771,31	
69	Gastos e Perdas de Financiamento	169,28		2.091,28		2.091,28	
71	Vendas						
72	Serviços aos Utentes	34,34	31.749,44	4.791,92	333.614,28		328.822,36
75	Subsídios à exploração		26.055,78		349.893,84		349.893,84
76	Reversões						
78	Outros rendimentos e ganhos		623,52	1,29	4.204,74		4.203,45
79	Juros. Dividendos e outros Rendimentos				394,39		394,39
81	Resultado Líquido do Período			337,55	337,55		
TOTAL GERAL:		285.974,87	285.973,87	2.771.154,21	2.771.154,21	812.385,70	812.385,70

JARDIM DE INFÂNCIA
POPULAR
A RAZÃO

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	0,00	0,00	533,87	63,00	470,89	0,00
12	Depósitos à Ordem	0,00	0,00	727.168,49	711.147,07	16.021,42	0,00
13	Outros Depósitos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Outros Instrumentos Financeiros	0,00	0,00	71.664,81	0,00	71.664,81	0,00
21	Recibos dos Utentes	0,00	0,00	353.890,37	333.684,81	20.205,56	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	84.296,15	84.139,51	156,64	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	345.901,47	340.748,33	5.153,14	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	0,00	0,00	188.052,17	195.502,51	0,00	7.450,34
27	Outras Contas a receber e a pagar	0,00	0,00	77.601,15	151.879,94	0,00	74.278,79
28	Deferimentos	0,00	0,00	12.449,89	6.620,27	5.829,62	0,00
29	Provisões	0,00	0,00	0,00	11.250,00	0,00	11.250,00
31	Compras	0,00	0,00	46.119,76	46.119,76	0,00	0,00
33	Matérias Primas (Cozinha)	0,00	0,00	46.460,31	46.072,38	387,93	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	132.415,13	118.294,65	14.120,48	0,00
44	Activos fixos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Fundo Social	0,00	0,00	0,00	36.092,53	0,00	36.092,53
56	Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Custo das Matérias Primas Consumidas	0,00	0,00	46.748,72	46.748,72	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	90.269,66	90.269,66	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	0,00	0,00	528.384,75	528.384,75	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amort.	0,00	0,00	1.166,13	1.166,13	0,00	0,00
67	Provisões do Período	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	0,00	0,00	809,34	809,34	0,00	0,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00	0,00	2.091,28	2.091,28	0,00	0,00
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Serviços aos Utentes	0,00	0,00	338.406,20	338.406,20	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	0,00	0,00	349.893,84	349.893,84	0,00	0,00
76	Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	4.206,03	4.206,03	0,00	0,00
79	Juros, Dividendos e outros Rendimentos	0,00	0,00	394,39	394,39	0,00	0,00
81	Resultado Líquido do Período	4.938,81	4.938,81	688.444,80	693.383,61	0,00	4.938,81
TOTAL GERAL:		4.938,81	4.938,81	4.147.368,71	4.147.368,71	134.010,49	134.010,47

JARDIM DE INFÂNCIA
POPULAR
A Direcção

O Contabilista Certificado

Arnaldo Gomes

JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE 2017

CONTA SNC	DESCRITIVO	VALORES
72111	Mensalidades Creche	118.010,91
72112	Mensalidades Jardim de Infância	127.812,75
72113	Mens. Actividade e Tempos Livres	8.722,39
<i>Mensalidades e Matriculas</i>		254.546,05
7221	Serviços Reembolsáveis	56.268,85
7222	Quotas e Jóias	4.574,00
72222	Inscrições	7.905,38
72223	Reinscrições	10.320,00
<i>Total de Outras Prestações de Serviços</i>		79.068,23
7272	Anulação se Serviços Prestados	-4.791,92
7511	Subsídios I.G.F.S.S.	333.393,84
7513	Camara Municipal PAFI 2017	6.000,00
75234	Apoio Financeiro Junta de Freguesia CMS	10.455,00
75351	Donativo Graça Simões	45,00
<i>Subsídios à Exploração</i>		349.893,84
788844	Festa Fim de Ano	1.028,70
788501	Consignação de IRS	775,96
7885028	Reembolsos 50% Do IVA Diversos	523,76
7888	Outros Rendimentos	1.875,03
<i>Total de Outros Rendimentos</i>		4.203,45
791	Juros Dividendos e outros Rendimentos	394,39
<i>Total dos Ganhos</i>		683.314,04

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE 2017

TOTAL DOS RENDIMENTOS	683.314,04
TOTAL DOS GASTOS	678.375,23
<i>RESULTADO DO PERÍODO</i>	4.938,81

JARDIM DE INFÂNCIA
POPULAR
A ALLEGIAÇÃO

JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE 2017

CONTA SNC	DESCRIPTIVO	VALORES
61	Custo Merc.Vend. Mat. Consumidas	46.748,72
622121	Trabalhos Especializados	14.926,40
62231	Vigilância Prossegur e PSP (vidraças)	717,16
6224	Honorários de Colaboradores	3.179,75
6226	Conservação e Reparação	13.673,06
6231	Materiais - Utensílios de Desgaste Rápido	99,99
6233	Materiais - Material de Escritório	719,75
62412	Electricidade	7.519,83
624221	Combustíveis Gasóleo	950,00
624231	Gás do Edifício	5.567,55
62431	Água	2.402,46
6251	Deslocações Pessoal	18,85
626111	Rendas do JIP (C.M.S.)	618,12
6262	Comunicação (Correios, Telefones, Internet)	1.492,66
6263	Seguros	2.036,70
6265	Contencioso e Notariado	348,40
6267	Limpeza Saúde Higiene (Serviços e Prod. Limpeza)	10.102,31
62.6.8.08.2	Out. Serviços Reembolsáveis (Praia, Visitas, Materiais, etc.)	23.175,83
62.6.8.09.2	Out. Serviços com Eventos	1.180,96
62.6.8.09.3	Out. Serviços com Utentes (Proj. Filmes, Prendas Natal, etc.)	1.539,88
<i>Total Fornecimentos e Serviços Externos</i>		90.269,66
GASTOS COM O PESSOAL		
632	Vencimentos	424.838,93
635	Encargos Patronais sobre Remunerações	94.391,17
636	Seguro Acidentes de Trabalho	3.361,41
638	Assistência Médica (Medicina no Trabalho)	863,70
639	Outros (Contrato Emprego Inserção)	3.872,92
<i>Total de Gastos com o Pessoal</i>		527.328,13
642	Depreciações e Amortizações	1.166,13
67	Provisões do Exercício	10.000,00
Outros Gastos e Perdas		
6812/3	Taxas/Impostos	29,00
68822	Donativos	132,00
68811	Excesso Vindo do IGFSS	174,18
6883	Quotizações	292,00
6887	Difª Arredondamentos	1,97
68883	Gastos Não Especificados	142,16
<i>Total de Outros Custos e Perdas</i>		771,31
698	Gastos Financeiros (Despesas com os Bancos)	2.091,28
<i>Total de Custos Financeiros</i>		2.091,28
<i>Total dos Gastos</i>		678.375,23

Parecer do Conselho Fiscal

Com a presença da maioria dos seus membros, o Conselho Fiscal, reunido na Sede da Instituição, no dia 21 de Março de 2018, pelas 21:00 horas, dando cumprimento ao estipulado nos Estatutos do Jardim de Infância Popular, procedeu à análise das contas e do Relatório da Gerência referentes ao Exercício de 2017, com o fim de dar o seu parecer, tendo concluído pela legalidade e normalização dos documentos apresentados, de acordo com as obrigações contabilísticas e orientações emanadas do Ministério do Trabalho, Solidariedade e Segurança Social, encontrando-se os documentos em boa ordem e devidamente arquivados.

Nesta conformidade, cumprindo as obrigações estatutárias e as práticas associativas, o Conselho Fiscal recomenda à presente Assembleia Geral a aprovação do Relatório e das Contas de 2017.

Agualva-Cacém, 21 de Março de 2018

Conselho Fiscal



Vera Amaral
Pedro Mota - Presidente
Vera Amaral - 1ª Secretária

