

2014

RELATÓRIO E CONTAS

[Handwritten signatures and initials]

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**



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2014

• ACTIVIDADE DA INSTITUIÇÃO

Financeiramente o Jardim Infância Popular ao longo do período de 2014 exerceu um enorme controlo sobre as suas contas, as medidas que foram tomadas no sentido da diminuição dos gastos operacionais, conduziu a Instituição a uma estabilidade financeira saudável.

O aumento nos subsídios que se receberam, veio trazer também uma razoável folga financeira, que suportou a diminuição das receitas proveniente das participações familiares.

RECURSOS HUMANOS

No que concerne aos postos de trabalho tem-se vindo a respeitar as exigências legais para as suas valências.

Os gastos com o pessoal absorvem grande parte dos recursos de todos os rendimentos obtidos pela Instituição.

Uma vez que a Segurança Social coloca tectos nas mensalidades, que juntando os atrasos nos recebimentos das mensalidades torna a situação financeira difícil de gerir.

ENCARGOS COM PESSOAL	VALORES
Vencimentos	394.102,25
Encargos Patronais sobre Remunerações	82.955,41
Seguro Acidentes de Trabalho	329,47
Assistência Médica (Medicina no Trabalho)	759,16
Fardamentos	470,35
Outros (Contrato Emprego Inserção)	7.250,65
Indemnizações (Processo D ^a Carminda)	312,06
<i>Total</i>	486.179,35

• ANALISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

Financeiramente

As disponibilidades imediatas (Caixa e Depósitos à Ordem) embora apresentem saldos positivos necessitam sempre do recebimento do subsídio que nos é atribuído pelo IGFSS, para que sejam cobertos os gastos fixos (Vencimentos).

Apesar das dificuldades, não apresentamos dívidas de curto prazo significativas, as existentes, Segurança Social, Finanças e alguns fornecedores têm o seu vencimento normal em Janeiro de 2015.



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2014

Para fazer face às despesas de curto prazo em gastos operacionais de 2015 a Instituição termina o período de 31-12-2014, com o seguinte saldo em disponibilidades:

DESCRITIVO	VALORES
Caixa	533,87
Depósitos à Ordem	52.837,34
<i>Total das Disponibilidades</i>	53.371,21

• Demonstração dos resultados

Com as regras que nos são impostas pela Segurança Social no que concerne às participações familiares, 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 participações familiares são as seguintes:

Comparticipações Familiares e Matrículas	Valores (euros)
Jardim de Infância	147.053,50
Creche	107.057,83
Actividades Tempos Livres	11.819,19
<i>Total dos Proveitos</i>	265.930,52

As receitas com serviços prestados e que serão reembolsáveis, caso dos bibes, alimentação etc. foram de 68.895,00.€

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.	324.300,29



B. P. de S. de A.

RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2014

Estrutura de Gastos

Gastos	Valores (euros)
Custo das Matérias Primas	50.626,24
Fornecimentos e Serviços Externos	93.429,53
Custos com o Pessoal	486.179,35
Gastos de Depreciações e Amortizações	1.935,05
Outros Gastos e perdas	8.747,30
Serviços Bancários	1.892,63
<i>Total dos Custos e Perdas</i>	642.810,10

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

Gastos de Estrutura

Neste ano, em seguimento da contenção orçamental, conseguiu-se reduzir significativamente os gastos, conforme quadro que se apresenta.

Trabalhos Especializados	17.244,75
Segurança	175,00
Honorários de Colaboradores	6.638,00
Conservação e Reparação	2.758,78
Serviços Bancários	56,56
Materiais - Utensílios de Desgaste Rápido	110,09
Materiais – Material de Escritório	840,57
Electricidade	7.104,58
Combustíveis Gasóleo	1.073,47
Gás do Edifício	8.226,16
Água do JIP	5.625,72
Deslocações Pessoal	11,75
Rendas do JIP (CMS)	613,80
Aluguer de Viaturas (Visitas)	7.600,00
Comunicação	2.115,00
Seguros	5.106,61
Contencioso e Notariado	90,00
Produtos de Higiene	8.495,44
Serviço de Limpeza das Instalações	8.154,90
Outros Serviços Reembolsáveis	9.259,63
Outros Serviços com Eventos	399,42
Outros Serviços com Utentes	1.729,30
TOTAL DOS CUSTOS DE ESTRUTURA	93.429,53



Isabel

RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2014

Apesar do aumento generalizado dos bens de consumo, a Instituição conseguiu controlar os gastos operacionais o que permitiu garantir os postos de trabalho, e ainda obter um resultado positivo de 2.460,15 euros.

A obtenção do resultado positivo em dois períodos seguidos permitiu criar uma reserva de 10.000,00 euros para as obras que a cozinha necessita urgentemente.

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 é de 61.506,09 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 2014 seja aprovado
2. Que o resultado positivo do período de 2014 no montante de 2.460,15 euros tenha a seguinte aplicação:
 - o Transferência para o Fundo Social

• PERSPECTIVAS FUTURAS

Cumprir o orçamento aprovado para o período 2015, Continuar a gerir a Instituição com uma gestão eficaz e rigorosa, a fim de poder assegurar uma situação financeira saudável, sempre controlada a fim de manter os postos de trabalho, bem como o cumprimento das suas obrigações.

• NOTA FINAL

A contabilidade está de acordo com 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 pelo Instituto Segurança Social .

Lisboa, 27 de Março de 2015

O Técnico Oficial de Contas

Arnaldo Gomes



Jardim de Infância Popular IPSS

JARDIM INFÂNCIA POPULAR
A Direcção

Isabel Maria Gonçalves Coelho
Isabel Maria Rodrigues Redondo
Vera Cabaco Amaral
Paulo Gomes

**Balancete do Razão - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro de 2014

(Euros)

CONTA Cód.	Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			1.132,10	598,23	533,87	
12	Depósitos à Ordem	102.666,80	114.023,11	722.146,23	669.308,89	52.837,34	
13	Outros Depósitos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Outros Instrumentos Financeiro	50.000,00	50.000,00	122.098,02	50.000,00	72.098,02	
21	Recibos dos Utentes	34.969,49	41.543,28	361.226,82	348.363,52	12.863,30	
22	Fornecedores	6.033,86	9.648,10	73.150,46	76.774,34		3.623,88
23	Pessoal	23.509,84	23.585,38	314.894,87	312.644,87	2.250,00	
24	Estado e Outros Entes Públicos	24.340,55	12.885,67	165.868,41	177.874,08		12.005,67
27	Outras Contas a receber e a pagar	3.637,60	67.834,19	73.848,63	141.432,85		67.584,22
28	Deferimentos	3.703,22	4.883,49	10.032,56	5.019,49	5.013,07	
29	Provisões		15.000,00		20.325,06		20.325,06
31	Compras	5.683,20	5.683,20	50.633,00	50.633,00		
33	Matérias Primas (Cozinha)	5.683,20	5.581,55	51.039,14	50.626,24	412,90	
43	Activos fixos tangíveis	33.489,13	35.176,15	222.055,66	203.019,24	19.036,42	
44	Activos fixos Intangíveis	882,00	882,00	1.764,00	1.764,00		
51	Fundo Social	2.017,11		4.140,40	63.186,34		59.045,94
56	Resultados Transitados	0,00		0,00			
61	Custo das Matérias Primas Consumidas	5.581,55		50.626,24		50.626,24	
62	Fornecimentos e serviços externos	14.761,85		93.429,53		93.429,53	
63	Gastos com o pessoal	102.627,01		486.517,10	337,75	486.179,35	
64	Gastos de depreciação e de amort.	1.935,05		1.935,05		1.935,05	
67	Provisões do Período	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
68	Outros gastos e perdas	7.442,91		8.747,30		8.747,30	
69	Gastos e Perdas de Financiamento	157,73		1.892,63		1.892,63	
71	Vendas	0,00	0,00	0,00		0,00	
72	Serviços aos Utentes	953,23	29.390,27	12.009,78	334.980,52		322.970,74
75	Subsídios à exploração		25.582,98		328.921,83		328.921,83
76	Reversões		248,03		248,03		248,03
78	Outros rendimentos e ganhos	192,50	1.989,18	192,50	6.182,19		5.989,69
79	Juros, Dividendos e outros Rendimentos		1.331,25		2.139,96		2.139,96
81	Resultado Líquido do Período			25.326,16	25.326,16		
TOTAL GERAL:		445.267,83	445.267,83	2.869.706,59	2.869.706,59	822.855,02	822.855,02



Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15.º Mês de 2014

(Euros)

CONTA Cód.	Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
11	Caixa			1.132,10	598,23	533,87	
12	Depósitos à Ordem			722.146,23	669.308,89	52.837,34	
13	Outros Depósitos Bancários			122.098,02	50.000,00	72.098,02	
14	Outros Instrumentos Financeiros			361.226,82	348.363,52	12.863,30	
21	Recibos dos Utentes			73.150,46	76.774,34		3.623,88
23	Pessoal			314.894,87	312.644,87	2.250,00	
24	Estado e Outros Entes Públicos			165.868,41	177.874,08		12.005,67
27	Outras Contas a receber e a pagar			73.848,63	141.432,85		67.584,22
28	Deferimentos			10.032,56	5.019,49	5.013,07	
29	Provisões				20.325,06		20.325,06
31	Compras			50.633,00	50.633,00		
33	Matérias Primas (Cozinha)			51.039,14	50.626,24	412,90	
43	Activos fixos tangíveis			222.055,66	203.019,24	19.036,42	
44	Activos fixos Intangíveis			1.764,00	1.764,00		
51	Fundo Social			4.140,40	63.186,34		59.045,94
56	Resultados Transitados						
61	Custo das Matérias Primas Consumidas			50.626,24	50.626,24		
62	Fornecimentos e serviços externos			93.429,53	93.429,53		
63	Gastos com o pessoal			486.586,12	486.586,12		
64	Gastos de depreciação e de amort.			1.935,05	1.935,05		
67	Provisões do Período			15.000,00	15.000,00		
68	Outros gastos e perdas			8.747,30	8.747,30		
69	Gastos e Perdas de Financiamento			1.892,63	1.892,63		
71	Vendas				0,00		
72	Serviços aos Utentes			346.835,30	346.835,30		
75	Subsídios à exploração			328.921,83	328.921,83		
76	Reversões			248,03	248,03		
78	Outros rendimentos e ganhos			6.182,19	6.182,19		
79	Juros. Dividendos e outros Rendimentos			2.139,96	2.139,96		
81	Resultado Líquido do Período	2.460,15	2.460,15	697.520,21	699.980,36		2.640,15
TOTAL GERAL:		2.460,15	2.460,15	4.214.094,69	4.214.094,69	165.044,92	165.224,92

Jardim de Infância Popular

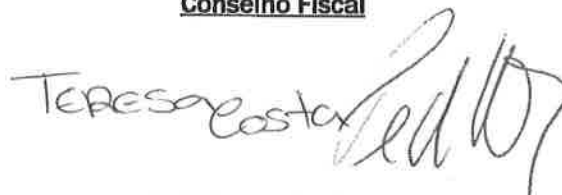
Parecer do Conselho Fiscal

Com a presença de todos os seus membros, o Conselho Fiscal, reunido na Sede da Instituição, no dia 16 de Março de 2015, 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 2014, 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 e da Solidariedade 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 2014.

Aguilva-Cacém, 18 de Março de 2015

Conselho Fiscal

Handwritten signatures of Teresa Nunes and Pedro Mota. The signature of Teresa Nunes is on the left, and the signature of Pedro Mota is on the right, overlapping the first one.

Pedro Mota - Presidente
Teresa Nunes - Vogal