

2021

**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



• **ATIVIDADE DA INSTITUIÇÃO JIP (JARDIM DE INFÂNCIA POPULAR)**

Relativamente ao exercício de 2021, pode-se concluir que foi muito satisfatório face às constantes incertezas da retoma da economia, e face ao aumento significativo e generalizado dos custos dos materiais e dos serviços. De facto, a Instituição, apesar do cenário económico desfavorável, continua a conseguir um crescimento sustentado das suas atividades, e os resultados obtidos transmitem sinais de prosperidade.

Em termos pragmáticos, comparando com 2020, o JIP reduziu os seus gastos totais na ordem dos **14.000,00€** e manteve regular o nível de volume da receita por via das mensalidades dos seus utentes e dos apoios financeiros do Estado. O resultado líquido (RL) mantém-se positivo: **19.481,74€**, aumentando assim, em cerca de 2.000,00€ o resultado obtido no final do ano anterior.

Neste contexto, transmite ao JIP, um cenário de confiança e de expectativa para o ano de 2022, para que esta Direção tenha condições de continuar empenhada e focada no êxito das suas atividades, ciente das dificuldades e dos desafios que vai encontrar, mas determinada a contribuir para que esta entidade, seja uma Instituição de referência e de exemplo para os seus associados e utilizadores.

**RECURSOS HUMANOS**

A rubrica "Gastos com o pessoal" sofreu uma diminuição nos encargos e nas remunerações em cerca de **16.000,00€** em comparação com o ano anterior, fruto de uma gestão muito controlada dos recursos disponíveis e do encerramento das Atividades dos Tempos Livres em setembro de 2021, motivando a saída de colaboradores afetos a esta área, e ainda a situação pandémica que persistiu durante ao ano de 2021, provocando algum constrangimento no funcionamento normal do Jardim Infantil. Contudo, não existem atrasos nos pagamentos, quer ao nível de salários quer ao nível das obrigações com a AT e da Segurança Social.

Os custos com a estrutura do pessoal em 2021 fica assim representada:

<b>ENCARGOS COM PESSOAL</b>	<b>VALORES (€):</b>
Vencimentos com o pessoal	412.853,52
Encargos patronais sobre remunerações	78.357,89
Indemnizações	17.000,00
Seguro acidentes de trabalho e pessoais	9.219,01
Assistência médica (Medicina no trabalho)	729,90
Fundos de compensação	170,74
Fardamentos (Batas educadoras)	359,78
Outros (Contrato emprego inserção IEFP)	6.111,29
Outros custos com o pessoal	62,50
<b>Total:</b>	<b>524.864,63</b>



# RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2021

## ANALISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

Na análise ao balanço, confere ao JIP uma situação financeira estável e consistente. Confirma-se a inexistência de dívidas a fornecedores, ou a outros credores. O Ativo corrente é bastante superior ao Passivo corrente, o que se conclui que o JIP consegue cumprir com as suas obrigações imediatas, sem recorrer ao crédito e sem recorrer ao capital alheio (Empréstimos), para cumprir com eventuais obrigações de médio e longo prazo.

O saldo das disponibilidades que transita para 2022 é de: **66.346,34€** (Distribuídos pela caixa e por três contas bancárias à ordem):

DESCRITIVO	VALORES (€):
Caixa	3.403,04
CGD_4561431	17.857,50
Millennium BCP_45373895738	38.205,29
Millennium BCP_45380564779 (IEFP)	6.880,51
<i>Total das disponibilidades:</i>	<b>66.346,34</b>

## • DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Como referido anteriormente, o JIP termina o exercício de 2021 com um resultado líquido positivo de: **19.481,74€**.

Os principais fatores que contribuíram para este resultado foram o aumento do subsídio à exploração, a diminuição dos gastos com o pessoal (conforme exposto anteriormente), e a redução dos Fornecimentos e Serviços Externos (FSE) em cerca de 5.000,00€.

### Réditos:

No que diz respeito às comparticipações familiares registou-se um decréscimo global aproximado de **30.000,00€**, se comparado com 2020, pelo facto do JIP ter sido obrigado a encerrar cerca de 1,5 meses, devido às novas vagas da pandemia (este período foi reembolsado pelo ISS), pelo fecho do ATL a partir de setembro de 2021, e pela conjuntura económica adversa:

COMPARTICIPAÇÃO FAMILIAR	VALORES (€):
Creche	90.819,42
Jardim de Infância	128.429,35
Atividades Tempos Livres	5.390,94
Inscrições	6.240,00
Reinscrições	9.120,00
<i>Total em comparticipações:</i>	<b>239.999,71</b>



## RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2021

Continua a ser diminuta as atividades que o JIP disponibiliza aos seus utentes, e que são reembolsáveis pelos mesmos, pelas razões já aqui enumeradas.

Atividades como por exemplo, as visitas temáticas, as idas ao teatro e à praia, e outros eventos culturais ficaram expressivamente reduzidos.

Estas atividades extras reembolsáveis totalizaram um valor de: **23.095,50€**. Um valor muito idêntico ao do exercício de 2020: 24.805,42€.

Os subsídios que o JIP obtém principalmente do IGFSS, da JF e CM de Sintra representam cerca de 61% dos rendimentos totais do Jardim de Infância. O peso do subsídio aumentou em 2021 comparativamente a 2020 (55%), muito por culpa das novas vagas da pandemia que se verificaram ao longo do ano de 2021.

De salientar, que os rendimentos registados provenientes das mensalidades das famílias, continuam a não ser suficientes para colmatar a estrutura de gastos fixos composto pelo JIP, dependendo exclusivamente dos subsídios atribuídos pela IGFSS e pela CM de Sintra. Essa dependência tornou-se mais proeminente em 2021.

O quadro abaixo discrimina os valores recebidos por Instituição:

SUBSÍDIOS RECEBIDOS	VALORES (€):
I.G.F. Segurança Social	405.534,55
Programa Estágio Emprego IEFP	9.068,17
Junta de Freguesia Aqualva Mira Sintra	4.462,57
<i>Total em subsídios:</i>	<b>419.065,29</b>

  

OUTROS RENDIMENTOS	VALORES (€):
Consignação de IRS	382,18
Juros bancários + outros descontos	1,70
<i>Total de outros rendimentos:</i>	<b>383,88</b>

  

Serviços reembolsáveis	23.095,50
Quotas	4.412,53
<i>Total de outros rendimentos:</i>	<b>27.508.03</b>

### Gastos de Estrutura

De uma forma geral, registou-se uma redução nos gastos como referido, principalmente nas rubricas dos FSE e dos gastos com o pessoal. Esta última representa 78% dos custos de toda a estrutura do JIP. Obviamente implica que a Direção tenha de fazer necessariamente uma gestão financeira rigorosa e adequada, para que o JIP funcione normalmente, sem dívidas aos colaboradores e com as obrigações fiscais em dia:





## RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2021

GASTOS	VALORES (€):
Custo das matérias primas (Cozinha)	40.897,09
Fornecimentos e serviços externos (FSE)	66.770,33
Custos com o pessoal	524.864,63
Gastos de depreciações e amortizações	1.523,09
Outros gastos e perdas	293,00
Serviços bancários	627,03
<i>Total dos custos e perdas:</i>	<b>634.975,17</b>

Detalhando os FSE (Fornecimentos e Serviços Externos), valores totais para cada rúbrica:

GASTOS COM OS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (€)	
Trabalhos especializados	19.119,35
Segurança (Prosegur) + Sistema contra incêndios	1.801,99
Honorários de colaboradores	3.040,60
Conservação e reparação	558,82
Serviços bancários	853,21
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	363,99
Material de escritório	912,71
Artigos para oferta	606,12
Eletricidade	6.325,87
Combustíveis Gasóleo	618,52
Gás do edifício	5.769,75
Água do edifício	3.372,58
Deslocações Pessoal	8,80
Rendas (CMS) e Leasing	1.330,32
Comunicação (Correios e NOS)	2.680,88
Seguros	1.707,76
Contencioso e notariado (Certidões)	0,00
Limpeza, higiene e conforto	10.328,89
Outros serviços reembolsáveis (Praia, visitas, etc.)	7.273,76
Outros fornecimentos (Farmácia, prendas de Natal, etc.)	96,41
<b>TOTAL DOS CUSTOS DE ESTRUTURA:</b>	<b>66.770,33</b>

Estão incluídos nos "Trabalhos especializados", os trabalhos técnicos como a manutenção aos ascensores, os serviços de jardinagem, assistência à fotocopiadora e aos extintores, e de outros préstimos/manutenções a diversos equipamentos de carácter obrigatório e essenciais para o normal funcionamento do JIP.



## RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2021

Os serviços de "Limpeza, higiene e conforto" continuam a ser elevados, em virtude da persistência da pandemia. Existe uma necessidade constante de comprar máscaras faciais, desinfetantes e outros produtos e serviços alusivos à higiene de saúde pública, para satisfazer os requisitos obrigatórios impostos pela DGS.

Apesar do aumento generalizado dos serviços, os consumos de eletricidade, gás e água municipalizada, tiveram uma redução no valor anual. O total destes 3 serviços, traduzem-se numa média mensal de 1.290,00€, 15.480,00€/ano. Em 2020: 16.000,00€/ano, 1.350,00€/mês.

### PERSPETIVAS FUTURAS

A Direcção do Jardim de Infância pondera que os resultados obtidos reforçam a sua estabilidade, quer ao nível económico-financeiro, quer ao nível das suas atividades. Perspetiva-se para 2022, embora com reservado otimismo, pelo menos a manutenção da situação verificada em 2021, e considera-se que o JIP está dotado dos meios necessários e de instalações adequadas para fazer face aos futuros desafios que se adivinham, sabendo de antemão, que a recessão continua e que quaisquer previsões são difíceis de precisar.

### PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Direcção propõe à Assembleia Geral:

-Que o relatório e contas de 2021 seja aprovado;

-Que o resultado líquido positivo no período de 2021 no montante de **19.481,74€** seja aplicado e transferido para Resultados Transitados.

### 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 expressa com clareza, todos os registos contabilísticos inerentes à actividade da Instituição.

Todos os movimentos contabilísticos têm suporte documental e listagens informáticas de apoio, de modo a cumprir todos os requisitos fiscais e contabilísticos, e de modo a transmitir uma informação verdadeira e fidedigna da situação financeira da Instituição.

Lisboa, 29 de março de 2021

**O Contabilista Certificado**

Alexandra Medeiros

