

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
A
G
B

2020

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)**

Durante o exercício de 2020, o JIP procurou sempre executar o orçamento aprovado previsto para o ano em referência, pese embora uma conjuntura económica muito difícil, por força de uma pandemia causada pelo vírus COVID-19 que se propagou em Portugal a partir de março de 2020, provocando, de uma forma geral, uma diminuição no rendimento das famílias, uma retração às atividades económicas e sociais, e consequentes dificuldades nos pagamentos das mensalidades a esta Instituição.

Contudo, o JIP conseguiu manter o equilíbrio e um enorme controlo na gestão das suas contas, como a seguir se demonstra no presente relatório, assegurando assim, um padrão de qualidade muito recomendável e transmitindo uma maior confiança dos seus serviços aos seus associados e utilizadores.

RECURSOS HUMANOS

Comparativamente a 2019, o JIP reduziu os gastos com o pessoal na ordem dos **39.500,00€**, mantendo os mesmos postos de trabalho. Fruto da diminuição dos vencimentos processados, durante alguns períodos da citada pandemia, e das respetivas compensações da ISS.

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 2020 fica assim representada:

ENCARGOS COM PESSOAL	VALORES:
Vencimentos com o pessoal	432.533,23
Encargos patronais sobre remunerações	94.317,84
Seguro acidentes de trabalho	8.432,99
Assistência médica (Medicina no trabalho)	1.179,90
Fundos de compensação	111,41
Fardamentos (Batas_educadoras)	1.439,10
Outros (Contrato emprego inserção_IEFP)	3.556,15
<i>Total:</i>	541.570,62

• **ANALISE ECONÓMICA E FINANCEIRA**

Financeiramente, o JIP está estável, um ativo muito superior ao passivo, não existem dívidas a fornecedores e consegue cumprir com os seus compromissos de curto e médio prazo, atempadamente.

No entanto, os rendimentos registados provenientes das mensalidades das famílias, não estão a ser suficientes para colmatar a estrutura de gastos fixos composto pelo JIP, dependendo exclusivamente dos subsídios atribuídos pela IGFSS e pela CM de Sintra.



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2020

As disponibilidades no fim do exercício de 2020:

DESCRITIVO	VALORES:
Caixa	1.719,76
Depósitos à ordem	60.020,55
<i>Total das disponibilidades:</i>	61.740,31

• DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Não obstante do clima de instabilidade económica e financeira sentida por todo o país, o JIP termina o exercício de 2020 com um resultado líquido positivo de: **17.079,07€**.

Explica-se essencialmente pelo o aumento do subsídio à exploração e pela diminuição das rubricas de custos, designadamente os gastos com o pessoal (conforme exposto anteriormente), os FSE e o custo com as mercadorias.

Réditos:

Relativamente às participações familiares verificou-se um decréscimo aproximado de **27.000,00€**, face a 2019, ainda assim, o valor das novas inscrições e das reinscrições aumentou ligeiramente, o que pode ser um bom indicador:

COMPARTICIPAÇÃO FAMILIAR	VALORES:
Creche	97.537,83
Jardim de Infância	139.668,91
Atividades Tempos Livres	6.907,95
Inscrições	12.565,92
Reinscrições	12.605,00
<i>Total em participações:</i>	269.285,61

Com a pandemia, algumas das atividades que o JIP disponibiliza aos seus utentes, e que são reembolsáveis pelos utentes, ficaram sem efeito, como por exemplo, as visitas temáticas, as idas ao teatro e à praia, e as modalidades do Hip-Hop e do IOGA ficaram expressivamente reduzidas.



Criou-se um novo serviço, uma plataforma "APP Educação" para que os utilizadores possam estar atualizados das novidades desta Instituição, e para consulta de manuais e de exercícios escolares sempre úteis para os seus educandos, entre outros serviços.

Estas atividades extras reembolsáveis totalizaram um valor de: **24.805,42€**. Um valor bastante inferior ao obtido no exercício anterior: 57.698,42€.

Os subsídios que o JIP obtém principalmente do IGFSS, da JF e CM de Sintra representam cerca de 55% dos rendimentos do Jardim de Infância.



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2020


 30.
 F.
 A.


O quadro abaixo discrimina os valores recebidos por Instituição:

SUBSÍDIOS RECEBIDOS	VALORES:
I.G.F. Segurança Social	374.344,58
Programa Estágio Emprego _IEFP	10.102,23
Junta de Freguesia Aqualva Mira Sintra	7.163,64
Donativos	200,00
<i>Total em subsídios:</i>	391.810,45

OUTROS RENDIMENTOS	VALORES:
Anulação provisão constituída por excesso	6.257,88
Consignação de IRS	474,36
Outros: Doação de colaboradores, etc.	1192,35
Juros bancários + outros descontos	17,93
<i>Total de outros rendimentos:</i>	7.942,52

Serviços reembolsáveis	24.805,42
Quotas	4.763,18
<i>Total de outros rendimentos:</i>	29.568,52

Gastos de Estrutura

Quanto aos gastos, a rubrica de maior relevo continua a ser os "Gastos com o pessoal", como se percebe no quadro seguinte, equivale a 80% 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:

GASTOS	VALORES:
Custo das matérias primas (Cozinha)	33.367,01
Fornecimentos e serviços externos	72.110,30
Custos com o pessoal	541.570,62
Gastos de depreciações e amortizações	1.523,09
Outros gastos e perdas	1.908,14
Serviços bancários	1.048,87
<i>Total dos custos e perdas:</i>	651.528,03



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2020

Decompondo a rubrica dos FSE (Fornecimentos e Serviços Externos), fica espelhada da seguinte maneira:

GASTOS COM FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	
Trabalhos especializados	18.040,08
Segurança (Prosegur) + Sistema de sinalização	3.405,79
Honorários de colaboradores	1.645,60
Conservação e reparação	4.200,96
Serviços bancários	601,83
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	291,69
Material de escritório	161,13
Artigos para oferta	697,60
Eletricidade	6.012,67
Combustíveis Gasóleo	730,00
Gás do edifício	5.493,97
Água do edifício	4.638,43
Deslocações Pessoal	65,69
Rendas (CMS) e Leasing	1.703,77
Comunicação (Correios e NOS)	2.860,06
Seguros	2.002,08
Contencioso e notariado (Certidões)	204,00
Limpeza, higiene e conforto	11.458,39
Outros serviços reembolsáveis (Praia, visitas, etc.)	7.412,66
Outros fornecimentos (Farmácia, prendas de Natal, etc.)	483,90
TOTAL DOS CUSTOS DE ESTRUTURA:	72.110,30

Os serviços de maior peso são os que se inserem nos "Trabalhos especializados". Aqui ficam registados os trabalhos técnicos como a manutenção aos ascensores, os serviços de jardinagem, assistência à fotocopiadora, e de outros préstimos/manutenções a diversos equipamentos de carácter obrigatório.

A assinatura dos serviços de "Limpeza, higiene e conforto" costumam ser elevados, neste exercício de 2020, ainda se acentuou mais em virtude da pandemia que se deflagrou no país, teve que se comprar máscaras faciais e desinfetantes para satisfazer os requisitos obrigatórios impostos pela DGS.

De assinalar ainda que os consumos de eletricidade, gás e água municipalizada, traduzem-se num valor aproximado de 16.000,00€/ano, cerca de 1.350,00€/mês.

Os serviços reembolsáveis são faturados aos utentes, conforme demonstrado na rubrica dos réditos exposto na página 4 do presente relatório.



BALANÇO

O Jardim de Infância revela um balanço saudável e consistente. É autossuficiente. O balanço é composto por um ativo muito superior ao passivo, não existem empréstimos bancários nem dívidas a fornecedores e, em termos de solvabilidade consegue cumprir com as suas obrigações de curto prazo sem ter que recorrer a capital alheio. Em suma, podemos concluir que os rácios financeiros são muito satisfatórios e indicam estabilidade.

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Direcção propõe à Assembleia Geral:

- Que o relatório e contas de 2020 seja aprovado;
- Que o resultado líquido positivo no período de 2020 no montante de **17.079,07€** seja aplicado e transferido para Resultados Transitados.

PERSPETIVAS FUTURAS


Cumprir com o orçamento aprovado para o período de 2021. Controlar os gastos em especial com o pessoal, dado que correspondem a cerca de 80% das receitas, assim como manter os postos de trabalho. Manter de igual modo, uma IPSS de excelência, que oferece um serviço variável e de qualidade a todos os seus alunos e todas as partes interessadas.

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 Entidade.

Lisboa, 31 de maio de 2021

O Contabilista Certificado


Pedro Gomes
Jardim de Infância
Maria João Gonçalves
Isabel Maria Rodrigues Pedrosa

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa	652,41	854,91	18.307,07	16.587,31	1.719,76	
12	Depósitos à ordem	62.622,22	72.365,27	724.392,12	664.371,57	60.020,55	
14	Outros Instrumentos financeiros			21.664,81		21.664,81	
21	Recibos dos Utentes	28.115,62	41.253,65	365.072,43	300.662,98	64.409,45	
22	Fornecedores	6.285,86	6.419,15	68.274,91	68.385,21		110,30
23	Pessoal	25.284,24	26.894,24	361.487,80	360.087,80	1.400,00	
24	Estado e Outros Entes Públicos	30.575,37	18.695,96	203.847,88	216.914,68		13.066,80
27	Outras contas a receber e a pagar	15.522,15	41.140,94	68.711,99	137.690,20		68.978,21
28	Diferimentos	12.138,99	10.923,27	24.309,22	13.787,36	10.521,86	
29	Provisões				7.500,00		7.500,00
31	Compras	3.351,94	3.351,94	32.059,25	32.059,25		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de c	3.239,94	3.265,43	32.036,20	31.664,08	372,12	
43	Activos fixos tangíveis		1.523,09	135.994,43	122.148,06	13.846,37	
51	Fundo Social				35.237,55		35.237,55
56	Resultados Transilados			9.215,07	11.198,06		1.982,99
61	Custo mercadorias vendidas e maté	4.996,36		33.367,01		33.367,01	
62	Fornecimentos e serviços externos	7.365,99	335,45	72.825,29	714,99	72.110,30	
63	Gastos com o pessoal	86.130,87		558.658,45	17.087,83	541.570,62	
64	Gastos de depreciação e de amortiz	1.523,09		1.523,09		1.523,09	
68	Outros gastos e perdas	1.615,14		1.908,14		1.908,14	
69	Gastos e perdas de financiamento	85,89		1.048,87		1.048,87	
72	Serviços aos Utentes	11.867,80	39.378,48	22.641,22	321.495,35		298.854,13
75	Subsídios à exploração		28.714,22	29,62	391.840,07		391.810,45
78	Outros rendimentos e ganhos		6.257,88		7.940,82		7.940,82
79	Juros, dividendos e outros rendiment				1,70		1,70
81	Resultado líquido do período			9.215,07	9.215,07		
Total geral:		301.373,88	301.373,88	2.766.589,94	2.766.589,94	825.482,95	825.482,95

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2020	2019
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		298 854,13	350 463,18
Subsídios à exploração		391 810,45	361 792,46
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(33 367,01)	(47 337,19)
Fornecimentos e serviços externos		(72 110,30)	(94 716,01)
Gastos com o pessoal		(541 570,62)	(581 157,15)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			5 000,00
Outros rendimentos		7 942,52	1 074,02
Outros gastos		(2 957,01)	(3 169,22)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		48 602,16	(8 049,91)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 523,09)	(1 165,16)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		47 079,07	(9 215,07)
Gasto de financiamento (líquidos)			
Resultado antes de impostos		47 079,07	(9 215,07)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		47 079,07	(9 215,07)
		,00	,00

A Gerência: _____

O Contabilista certificado: _____

Jardim de Infância Popular
Rua Dr. Antônio José de Almeida, 11 2735-255 Agualva-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

ATAS

Folha 13

ATA NÚMERO SESENTA UM

Aos sete dias do mês de junho de dois mil e vinte e um, pelas vinte e uma horas, reuniu na sede da Instituição, dando cumprimento ao estipulado nos Estatutos do Jardim de Infância Popular, o Conselho Fiscal com a presença do Presidente e Secretária, tendo o vogal justificado a sua ausência com motivos pessoais, com o objetivo de dar o seu parecer sobre o relatório, a demonstração de resultados e o balanço analítico.

Após análise detalhada e encontrando-se todos os documentos em ordem e devidamente arquivados, foi decidido dar parecer favorável às contas de Gerência relativas ao exercício de dois mil e vinte.

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

O Presidente:

A secretária:

VELA AMARAL

O Vogal: _____
