

A handwritten signature in blue ink, consisting of a circular flourish followed by a vertical stroke and a horizontal stroke.

JARDIM INFANTIL DE RIACHOS

RELATÓRIO E CONTAS

2017

DOCUMENTOS:

RELATÓRIO DE GESTÃO

BALANÇO ANALÍTICO

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
AGREGADO E POR VALÊNCIAS**

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Handwritten signatures in blue ink, including a large circular mark at the top and several vertical signatures below it.

JARDIM INFANTIL DE RIACHOS
NIF: 500 900 248
Rua José Castelo Lopes, nº 2
2350-291 RIACHOS



RELATÓRIO DE GESTÃO

ANO DE 2017

Caros Sócios,

Em conformidade com os estatutos, a Direção vem apresentar o Relatório de Gestão e as respetivas Contas referentes ao exercício de 2017.

Quem somos

O Jardim Infantil de Riachos é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS) constituída em 30 de Setembro de 1976, com publicação no Diário da República nº 279, III série, de 29/11/1976, com sede e estabelecimento na Rua José Castelo Lopes em Riachos, concelho de Torres Novas, que adquiriu o estatuto de Pessoa Coletiva de Utilidade Pública.

Respostas Sociais

O Jardim Infantil de Riachos propõe-se, através das valências de Creche, Jardim de Infância e Atividades de Tempos Livres contribuir para a promoção da comunidade de Riachos e sua área de influência.

Sendo uma instituição com fins sociais e de promoção pessoal e social da comunidade utente, O Jardim Infantil de Riachos pretende ser um espaço de promoção do bem-estar das crianças e das suas famílias, contribuindo para o desenvolvimento da criança enquanto ser em formação, em cooperação com a entidade familiar, numa relação de respeito e consideração mútuos pelos papéis que cada uma representa junto das crianças.

Valências

Creche

A sala de "Bebé Feliz" recebe crianças dos 4 aos 12 meses e tem capacidade para 8 crianças. A segunda sala de "Bebé Feliz II" tem capacidade para 9 crianças. Ambas as equipas são compostas por duas auxiliares de Ação Educativa, sob a Orientação da Coordenadora Pedagógica.

A sala de "Palmo e Meio" recebe crianças entre 1 e 2 anos e tem capacidade para 12 crianças. A sala de "Palmo e Meio II" tem capacidade para 15 crianças. Nestas salas as equipas são constituídas por uma Educadora de Infância e por uma Auxiliar de Ação Educativa na primeira sala, e uma Educadora e duas Auxiliares de Educação na segunda sala.

A sala das "Abelhinhas" recebe as crianças entre os 2 e 3 anos. Tem capacidade para 15 crianças, enquanto que a sala de "Abelhinhas II" tem capacidade para 18 crianças e as equipas são igualmente constituídas por uma Educadora de Infância e por uma Auxiliar de Ação Educativa.

Jardim de Infância

É constituída por:

1 sala denominada "Patinhos" para crianças de 3 anos, com capacidade para 21 crianças.

1 sala denominada "Formiguinhas" para crianças de 3 e 4 anos, com capacidade para 24 crianças.

1 sala denominada "Joaninhas" para crianças de 4 e 5 anos, com capacidade para 24 crianças.

1 sala denominada "Golfinhos" para crianças de 5 anos, com capacidade para 22 crianças.

Cada sala de Jardim tem afeta uma Educadora de Infância e uma Auxiliar de Ação Educativa.

ATL (Atividades Tempos Livres)

Para crianças dos 6 aos 12 anos, que frequentam o primeiro e segundo ciclo do Ensino Básico. Composto por 2 salas, com capacidade para 50 crianças.

Temos 3 carrinhas para o transporte das crianças do ATL para a Escola e vice-versa.

Temos várias atividades disponíveis: Informática, Inglês, Pintura, Teatro, Dança e Apoio aos TPC's. Serviço de almoço e lanche para quem pretenda, uma vez que o acordo é sem almoço e serviço de transporte.

Nesta resposta temos uma estagiária Professora 1º ciclo e duas Auxiliares de Ação Educativa.

1. ATIVIDADE DA INSTITUIÇÃO

O Jardim Infantil de Riachos continuou no ano de 2017 a desenvolver a sua atividade de promoção e bem-estar das crianças, através dos acordos em vigor com a Segurança Social, repartidos da seguinte forma:

Creche: 78 utentes

Educação Pré-escolar – Atividades educativas e apoio social: 81 utentes

ATL c/extensão horário e interrupções letivas s/almoço: 46 utentes

Desvios orçamento de exploração

Rubricas	Orçamentado	Realizado	Variação (realiz. vs orçam.)	
			Valor	%
Vendas e serviços prestados	234.850,30	246.499,45	11.649,15	4,96%
Subsídios à exploração	432.557,52	456.041,76	23.484,24	5,43%
Variação nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das matérias consumidas	55.845,08	56.709,02	863,94	1,55%
Fornecimentos e serviços externos	64.644,74	73.634,23	8.989,49	13,91%
Gastos com o pessoal	518.709,37	538.681,17	19.971,80	3,85%
Imparidades (perdas/reversões)		1.141,34	1.141,34	
Provisões (aumentos/reduções)				
Outros rendimentos e ganhos	14.304,31	10.920,67	-3.383,64	-23,65%
Outros gastos e perdas	863,33	970,98	107,65	12,47%
Resultados antes de depreciações	41.649,61	44.607,82	2.958,21	7,10%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	25.163,83	21.712,86	-3.450,97	-13,71%
Resultado operacional	16.485,78	22.894,96	6.409,18	38,88%
Gasto líquido de financiamento				
Resultado antes de impostos	16.485,78	22.894,96	6.409,18	38,88%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	16.485,78	22.894,96	6.409,18	38,88%

De salientar os aumentos significativos, em relação ao orçamento, das mensalidades (+11.649,15 €) e dos subsídios à exploração (+23.484,24 €) e dos gastos com pessoal (+19.971,80 €), resultante de um aumento de utentes superior ao esperado. Os aumentos de custos com o pessoal devem-se, em grande parte, ao ajustamento do salário das ajudantes de ação educativa para manter a diferença em relação ao salário mínimo nacional. A alteração dos valores referidos refletiram-se diretamente no valor do aumento do resultado líquido em 6.409,18 € relativamente ao orçamentado.

Desvios orçamento de investimentos

Rubricas	Orçamentado	Realizado	Variação (realiz. vs orçam.)	
			Valor	%
Terrenos e recursos naturais				
Edifícios e outras construções	17.500,00		-17.500,00	
Equipamento básico	5.000,00	2.699,36	-2.300,64	
Equipamento de transporte	20.000,00		-20.000,00	
Equipamento administrativo				
Outros ativos fixos tangíveis				
Total:	42.500,00	2.699,36	-39.800,64	

Os investimentos realizados em 2017, totalizaram o valor de 2.699,36 €, conforme se discrimina:

Equipamento de cozinha:

Estrutura inox c/ bloco 4 gavetas + 2 gavetas, base e calha	1.084,25
Bancada inox saída de loiça e bancada inox entrada de loiça	1.213,83
Cesto fritadeira e acessórios diversos	401,28
	<hr/>
	2.699,36

A impermeabilização da garagem, o projecto para o novo espaço multiactividades e a aquisição de nova carinha, orçamentadas para 2017, foram reagendados para 2018, conforme orçamento aprovado.

2. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

As políticas contabilísticas estão adequadas à realidade de uma estrutura sem fins lucrativos, salientando que os procedimentos e controlos internos vigentes asseguram os movimentos efetuados, em relação aos rendimentos, gastos e pagamentos. As demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2017, traduzem os gastos e rendimentos do referido exercício económico, em relação à atividade da instituição

Apesar da conjuntura macroeconómica ter vindo ano a ano a ser desfavorável, conseguiu-se ainda assim, manter os resultados líquidos positivos do ano anterior, ainda que com um decréscimo de 16.346,53 €. Atingimos em 2017 um resultado líquido positivo de 22.894,96 euros, fruto do esforço realizado com uma gestão financeira equilibrada e com muito rigor no controlo das despesas.

Na análise comparativa com o exercício de 2016, constata-se um acréscimo nos rendimentos de 1,83% e nos gastos um acréscimo de 4,4%

A estrutura de rendimentos e gastos, apresenta a composição seguinte:

Rendimentos	2017	2016	Variação	
			Valor	%
Vendas e serviços prestados	246.499,45	249.264,06	-2.764,61	-1,11%
Subsídios à exploração	456.041,76	439.764,32	16.277,44	3,70%
Imparidades (reversões)	1.141,34	25,18	1.116,16	
Outros rendimentos e ganhos	10.920,67	12.725,57	-1.804,90	-14,18%
Totais	714.603,22	701.779,13	12.824,09	1,83%

Gastos	2017	2016	Variação	
			Valor	%
Custo matérias consumidas (géneros alimentares)	56.709,02	53.934,60	2.774,42	5,14%
Fornecimentos e serviços externos	73.634,23	66.020,25	7.613,98	11,53%
Gastos com o pessoal	538.681,17	518.220,55	20.460,62	3,95%
Imparidades (perdas)				
Outros gastos e perdas	970,98	2.142,14	-1.171,16	-54,67%
Gastos de depreciação e amortização	21.712,86	22.220,10	-507,24	-2,28%
Totais	691.708,26	662.537,64	29.170,62	4,40%

Da análise ao balanço, podemos concluir que a nossa instituição tem vindo a reforçar a sua autonomia financeira. O rácio de autonomia financeira para o ano de 2017 cifrou-se em 93%, um valor considerado excelente que nos transmite confiança e estabilidade.

Os fundos patrimoniais apresentam o valor de 1.287.686,61 euros, contra um valor de 1.270.210,56 euros registado no ano anterior.

A instituição continua a crescer de forma sustentada executando uma gestão transparente, rigorosa e disciplinada feita com a especial preocupação em manter sempre as contas equilibradas e procurando investir apenas e só em casos estritamente necessários, sem descuidar evidentemente, o objetivo principal, a prestação de um serviço aos nossos utentes nas diversas respostas sociais com a qualidade e dignidade que merecem.

Rácios de estrutura

		2017	2016
Autonomia financeira	Fundos patrimoniais / Ativo	0,93	0,93
Solvabilidade	Fundos patrimoniais / Passivo	12,84	12,96

Rácios de liquidez

		2017	2016
Liquidez geral	Ativo corrente / Passivo corrente	7,57	7,34
Liquidez reduzida	Caixa e depósitos e contas a receber / Passivo corrente	7,55	7,33
Liquidez imediata	Caixa e depósitos / Passivo corrente	7,42	7,16

Em 31 de Dezembro de 2017 e de 2016 o mapa de demonstração de fundos circulantes, constantes no balanço, tem a seguinte composição:

	2017	2016	Variação
Caixa	932,71	417,75	514,96
Depósitos à ordem	294.200,40	272.212,02	21.988,38
Outros depósitos bancários	398.512,99	378.369,02	20.143,97
Instrumentos financeiros	50.716,21	50.556,61	159,60
Total:	744.362,31	701.555,40	42.806,91

3. RECURSOS HUMANOS

No ano de 2017, o número médio de trabalhadores foi de 36 com vínculo contratual à Instituição, sendo que uma trabalhadora com bolsa de estágio até Julho financiada pelo IEFP. A Instituição continuou a procurar manter o grau de exigência e especialização em relação a todas as trabalhadoras que estão inseridas nesta área de apoio à infância, verificando-se com agrado o ótimo relacionamento entre trabalhadoras e utentes.

- O Quadro de pessoal da instituição é composto por:
- 1 Diretora Técnica / Educadora de Infância
 - 8 Educadoras de Infância
 - 15 Ajudantes de Ação Educativa
 - 8 Auxiliares de Serviços Gerais
 - 1 Cozinheira
 - 1 Ajudante de Cozinheira
 - 1 Escriurária
 - 1 Técnica de ATL

Recursos humanos		2017	2016	2015
Número de trabalhadores	No final do período	36	37	35
	Média ao longo do período	36	37	37
Perfil etário	Menos de 25 anos	1	1	0
	Entre 26 e 45 anos	14	16	19
	Entre 46 e 65 anos	21	19	18
	Mais de 65 anos	0	1	0
	Idade média dos trabalhadores	46 anos	45 anos	45 anos
Género	Homens	0	0	1
	Mulheres	36	37	36
Níveis de habilitações	Sem escolaridade	0	0	0
	Ensino básico	13	14	14
	Ensino secundário	12	12	11
	Ensino superior	11	11	12
Antiguidade média dos trabalhadores		17 anos	16 anos	17 anos
Gastos com os trabalhadores	Total no período	538.681,17	518.220,55	559.338,55
	Média por trabalhador	14.963,37	14.005,96	15.117,26

4. DÍVIDAS À AUTORIDADE FISCAL OU A OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS

Informamos e relevamos que a exemplo de anos anteriores, esta instituição não tem quaisquer dívidas à Administração Fiscal, ao Centro de Segurança Social nem a outras Entidades Públicas.

5. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ENTIDADE

As contas apresentadas no relatório de gestão anual apresentam um resultado positivo, o que permite continuar a vislumbrar para o futuro, solidez e consistência na estrutura patrimonial da instituição.

O orçamento previsional para o ano de 2018 continua a representar esperança no futuro. Os resultados previstos continuarão a ser positivos, mantendo-se o equilíbrio entre os rendimentos e os gastos.

O plano de atividades e orçamento para o ano de 2018, definido para a área de intervenção social e pedagógica, visa consolidar as políticas e estratégias para estas áreas que, de forma ativa, participada e construtiva, tem assegurado, interna e externamente, que a instituição tenha assumido o estatuto de modelo de boas práticas, em especial pela qualidade dos serviços prestados.

6. APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

Nos termos do exposto, a Direção propõe à Assembleia Geral o seguinte:

- a) Que seja aprovado o relatório da Direção e Contas do exercício de 2017, bem como o parecer do Conselho Fiscal;
- b) Que o resultado líquido positivo obtido no montante de 22.894,96 € seja transferido para a conta de resultados transitados;
- c) Voto de agradecimento para todos os utentes, familiares, trabalhadores, amigos, Entidades Públicas e Privadas, que contribuíram para o engrandecimento da instituição.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Pela presente leitura e apreciação dos valores apresentados no relatório e contas de 2017, consideramos que os objetivos foram alcançados, mantendo sempre cuidado especial na construção orçamental que sempre foi e continua a ser primordial na linha de rumo da Direção.

A Direção agradece a todos os elementos dos corpos sociais a disponibilidade para o desempenho dos seus cargos, em prejuízo do lazer a que têm direito e o profissionalismo, dedicação e carinho demonstrados pelo grupo de trabalhadoras que constituem esta grande família JARDIM INFANTIL DE RIACHOS.

Aprovado em reunião de Direção realizada na sede do Jardim Infantil de Riachos em 27/03/2018

A direção:

Leandro Santos
Henriqueta
Jose Carlos da Luz Jorge

MAPA DE BALANÇO – ANO DE 2017

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	629.242,43	648.255,93
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		629.242,43	648.255,93
Activo corrente			
Inventários	7	2.041,54	1.107,34
Créditos a receber	11	9.724,77	14.774,57
Estado e outros entes publicos	11	260,25	260,25
Fundadores/beneméritos/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		2.308,00	2.294,60
Outros activos correntes	11	50.716,21	50.556,61
Caixa e depósitos bancários	11	693.646,10	650.998,79
		758.696,87	719.992,16
Total do Activo		1.387.939,30	1.368.248,09
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		10.163,65	10.163,65
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		305.034,76	305.034,76
Resultados transitados		798.838,34	759.596,85
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	10	150.754,90	156.173,81
		1.264.791,65	1.230.969,07
Resultado líquido do período		22.894,96	39.241,49
Total dos fundos patrimoniais		1.287.686,61	1.270.210,56
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	11	5.400,67	5.141,58
Estado e outros entes publicos	11	13.783,08	13.853,05
Fundadores/beneméritos/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes	11	81.068,94	79.042,90
		100.252,69	98.037,53
Total do Passivo		100.252,69	98.037,53
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1.387.939,30	1.368.248,09

A Direcção

Pedro Simão
Henrique
Jose Carlos da Luz Jorge

O Contabilista Certificado

Carla Albuquerque
TOC 3065

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS – ANO DE 2017

ACTIVIDADES AGREGADAS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	8	246.499,45	249.264,08
Subsídios, doações e legados à exploração:			
ISS, IP – Centros Distritais	10	451.908,02	437.992,71
IEFP	10	4.133,74	1.771,61
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	7	-56.709,02	-53.934,60
Fornecimentos e serviços externos	16	-73.634,23	-66.020,25
Gastos com pessoal	12	-538.681,17	-518.220,55
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	11	1.141,34	25,18
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	16	10.920,67	12.725,57
Outros gastos	16	-970,98	-2.142,14
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		44.607,82	61.461,59
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-21.712,86	-22.220,10
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		22.894,96	39.241,49
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		22.894,96	39.241,49
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		22.894,96	39.241,49

CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	8	93.764,77	99.792,49
Subsídios, doações e legados à exploração:			
ISS, IP – Centros Distritais	10	232.838,64	237.255,67
IEFP	10		
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	7	-5.670,90	-5.393,46
Fornecimentos e serviços externos	16	-27.271,94	-24.541,56
Gastos com pessoal	12	-268.852,86	-257.933,08
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	11		
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos	16	4.044,69	4.730,45
Outros gastos	16	-359,62	-796,29
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28.492,79	53.114,22
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-8.822,96	-8.969,06
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		19.669,82	44.145,16
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		19.669,82	44.145,16
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		19.669,82	44.145,16

A Direcção

Pedro Santos
Jose Carlos da Luz Jorge

O Contabilista Certificado

Carla
TDC 3065

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS – ANO DE 2017

EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	8	108.959,13	108.963,55
Subsídios, doações e legados à exploração:			
ISS, IP – Centros Distritais	10	195.629,51	162.498,59
IEFP	10	826,75	354,32
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	7	-25.519,06	-24.270,57
Fornecimentos e serviços externos	16	-29.999,13	-27.652,46
Gastos com pessoal	12	-203.970,35	-204.879,85
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	11		
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos	16	4.449,16	5.330,08
Outros gastos	16	-395,58	-897,23
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		49.980,43	19.446,43
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-9.705,26	-10.105,99
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		40.275,17	9.340,44
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		40.275,17	9.340,44
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		40.275,17	9.340,44

ACTIVIDADES DE TEMPOS LIVRES

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	8	43.775,55	40.508,02
Subsídios, doações e legados à exploração:			
ISS, IP – Centros Distritais	10	23.439,87	38.238,45
IEFP	10	3.306,99	1.417,29
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	7	-25.519,06	-24.270,57
Fornecimentos e serviços externos	16	-16.363,16	-13.826,23
Gastos com pessoal	12	-65.857,96	-55.407,61
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	11	1.141,34	25,18
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos	16	2.426,82	2.665,04
Outros gastos	16	-215,77	-448,62
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-33.865,39	-11.099,05
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-3.184,64	-3.145,05
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-37.050,03	-14.244,10
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-37.050,03	-14.244,10
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		-37.050,03	-14.244,10

A Direcção

O Contabilista Certificado

Pedro Santos
Jose Carlos da Col Jorge

Carla Da
TOL 3065

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANO DE 2017

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		250.956,78	272.918,40
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-118.739,65	-111.309,10
Pagamentos ao pessoal		-342.099,60	-349.973,87
Caixa gerada pelas operações		-209.882,47	-188.364,57
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		255.388,73	234.397,62
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		45.506,26	46.033,05
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	4	-2.699,36	-25.610,14
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-2.699,36	-25.610,14
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realização de fundos			
Cobertura de prejuizos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		42.806,90	20.422,91
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		701.556,41	681.132,50
Caixa e seus equivalentes no fim do período		744.362,31	701.556,41

A Direcção

Renato Santos
Henrique Feijó
Jose Carlos da Luz Jorge

O Contabilista Certificado

Carla Almeida
TDL 3065



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de Dezembro de 2017

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

O Jardim Infantil de Riachos doravante abreviadamente designado por Entidade, é uma associação de solidariedade social, constituída em 30 de Setembro de 1976, com publicação no Diário da República nº 279, III série, de 29/11/1976, com sede na Rua José Castelo Lopes em Riachos, e que se dedica às actividades de Creche (ou Infantário), Jardim de Infância, e Actividades de Tempos Livres.

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março o qual se integra no Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de Julho, alterado pelo Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho.

Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da Entidade, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

Continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações da Entidade durante um período de pelo menos, mas sem limitação, doze meses a partir da data do balanço.

Regime de periodização económica (acrécimo)

Os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e critérios de reconhecimento.

Os rendimentos e os gastos são reconhecidos à medida que são respectivamente gerados ou incorridos, independentemente do momento da respectiva receita/recebimento ou despesa/pagamento.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas na rubrica de «Outras contas a receber», em «Devedores por acréscimos de rendimento». Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas na rubrica de «Outras contas a pagar», em «Credores por acréscimo de gastos».

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respectiva receita/recebimento ou despesa/pagamento, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica de «Diferimentos», em «Rendimentos a reconhecer» ou «Gastos a reconhecer», respectivamente.

Consistência de apresentação

Os critérios de apresentação e de classificação de itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para outro.

Materialidade e agregação

A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das presentes demonstrações financeiras.

Quanto à agregação, cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras em harmonia com a informação mínima que consta dos modelos de demonstrações financeiras aprovados para as ESNL.

Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração de resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados na preparação das quantias das demonstrações financeiras apresentadas para o período de relato são comparáveis com os utilizados na preparação das quantias comparativas apresentadas.

Na preparação das presentes demonstrações financeiras não foram excepcionalmente derogadas quaisquer disposições do SNC-ESNL tendo em vista a necessidade de as mesmas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da Entidade.

NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS

As políticas contabilísticas aplicadas a cada item são as que decorrem do capítulo da NCRF-ESNL que especificamente trate da subjacente transação, outro acontecimento ou condição.

Não se verificaram alterações voluntárias em políticas contabilísticas.

Não se verificaram quaisquer alterações em políticas contabilísticas.

Não se verificaram erros materialmente relevantes em períodos anteriores.

NOTA 4 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os activos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo de aquisição.

As depreciações são calculadas de acordo com o método da linha recta, tendo em conta a sua vida útil e são utilizadas as seguintes taxas:

Edifícios e outras construções:	2,00%
Equipamento básico:	16,66%
Equipamento de transporte:	20,00%
Equipamento administrativo:	16,66%
Ferramentas e utensílios:	25,00%
Equipamento informático:	20,00%

Activo Bruto

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Abates e alienações	Correcções e transferências	Saldo final
Edifícios e outras construções	897.072,79				897.072,79
Equipamento básico	141.477,10	2.699,36			144.176,46
Equipamento de transporte	63.864,36				63.864,36
Equipamento administrativo	48.892,23				48.892,23
Outros activos fixos tangíveis	40.510,57				40.510,57
	1.191.817,05	2.699,36	0,00	0,00	1.194.516,41

Depreciações acumuladas

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Abates e alienações	Correcções e transferências	Saldo final
Edifícios e outras construções	258.084,65	17.941,47			276.026,12
Equipamento básico	133.856,12	2.901,86			136.757,98
Equipamento de transporte	63.864,36				63.864,36
Equipamento administrativo	47.620,41	744,53			48.364,94
Outros activos fixos tangíveis	40.135,58	125,00			40.260,58
	543.561,12	21.712,86	0,00	0,00	565.273,98

NOTA 5 – ATIVOS INTANGÍVEIS

Não aplicável

NOTA 6 – CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Não aplicável

NOTA 7 – INVENTÁRIOS

Os inventários são registados ao custo de aquisição.
O método de custeio utilizado é o FIFO.

Descrição	Inventário inicial	Compras	Regularizações	Inventário final
Matérias primas (géneros alimentares)	1.107,34	57.643,22		2.041,54
Custos das matérias primas consumidas (géneros alimentares)				56.709,02

NOTA 8 – RENDIMENTOS E GASTOS

o rédito compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços, e juros decorrentes da actividade normal da instituição.

	2016	Aumentos	Diminuições	2017
Venda de bens				
Prestação de serviços	249.264,06		2.764,61	246.499,45
Juros	2.460,58		1.707,78	752,80
Royalties				
Dividendos				
Totais	251.724,64	,00	4.472,39	247.252,25

NOTA 9 – PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

Nada a assinalar

NOTA 10 – SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

A Entidade tem Acordos de Cooperação nas respostas de Creche, Pré-ecolar e Actividades de tempos livres firmados com a Segurança Social

Os subsídios pagos pelo Centro Regional de Segurança Social estão relevados na conta 7511 e respectivas subcontas, atingindo o montante de 451.908,02

A Entidade recebeu subsídios não reembolsáveis para aquisição de activos fixos tangíveis, nomeadamente para construção e remodelação de edifícios e aquisição de equipamentos, sendo o seu proveito considerado anualmente tendo em conta as respectivas quotas de amortização desses activos.

Subsídios relacionados com activos		Conta 5931 2016	Rendimento 2017	Conta 5931 2017
	PIDDAC		67.022,46	2.717,04
Fundo Socorro Social		48.613,72	1.538,50	47.075,22
Governo Civil Santarém		246,01	9,98	236,03
Município Torres Novas		27.612,56	849,16	26.763,40
I.S.S. - MASES		12.679,06	304,23	12.374,83
	Totais:	156.173,81	5.418,91	150.754,90

Subsídios relacionados com rendimentos, para compensação de gastos ou perdas já incorridos:

Centro Regional Segurança Social Santarém	Valências	2016	Aumentos	Redução	2017
	Creche		237.255,67		4.417,03
Jardim de infância		162.498,59	33.130,92		195.629,51
Actividades Tempos Livres		38.238,45		14.798,58	23.439,87
	Totais:	437.992,71	33.130,92	19.215,61	451.908,02

NOTA 11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os montantes incluídos na rubrica de caixa e depósitos bancários correspondem a valores que possam ser imediatamente mobilizáveis com risco insignificante de alteração de valor.

	2017			2016		
	Quantias brutas	Perdas por imparidade acumuladas	Quantias líquidas	Quantias brutas	Perdas por imparidade acumuladas	Quantias líquidas
Activos						
Utentes	39.384,95	29.660,18	9.724,77	45.576,09	30.801,52	14.774,57
Outras a receber	260,25		260,25	260,25		260,25
Cx e dep. Banc.	693.646,10		693.646,10	650.998,79		650.998,79
Outros activos	50.716,21		50.716,21	50.556,61		50.556,61
Passivos						
Fornecedores	5.400,67		5.400,67	5.141,58		5.141,58
Outras a pagar	94.591,77		94.591,77	92.895,95		92.895,95

NOTA 12 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Remunerações certas:

Vencimentos, diuturnidades, subsídio de férias, subsídio de natal e complemento salarial

	2016	Aumentos	Reduções	2017
Quadros superiores e médios:				
Educadoras de infância	200.451,27	2.846,46		203.297,73
Educadores sociais			0,00	
Subtotal:	200.451,27	2.846,46	0,00	203.297,73
Número de trabalhadores	10		1	9
Horas trabalhadas	16.653		510	16.143
Profissionais qualificados:				
Ajudantes de acção educativa	122.777,51	11.384,24		137.121,11
Subtotal:	122.777,51	11.384,24	0,00	137.121,11
Número de trabalhadores	16	0		16
Horas trabalhadas	25.645	1.432		27.077
Profissionais indiferenciados:				
Auxiliar serviços gerais	60.896,92	4.573,85		65.470,77
Escriturária	8.810,00	436,00		9.246,00
Cozinheira	8.610,00	583,00		9.193,00
Ajudante de cozinheira	8.699,00		2.539,81	6.159,19
Subtotal:	87.015,92	5.592,85	2.539,81	90.068,96
Número de trabalhadores	11			11
Horas trabalhadas	21.101	1288		22.389
Total remunerações:	410.244,70	19.823,55	2.539,81	430.487,80
Total trabalhadores:	37	0	1	36
Total horas trabalhadas:	63.399	2.720	510	65.609

Remunerações adicionais:

	2016	Aumentos	Reduções	2017
Subsídio de alimentação				
Abono para falhas	319,00			348,00
Ajudas de custo				
Complemento subsídio de doença	431,64		361,75	69,89
Formação profissional	60,00		60,00	
Outros gastos com o pessoal	6.677,36		3.881,21	2.796,15
Totais:	7.488,00	,00	4.302,96	3.214,04

Outros encargos:

	2016	Aumentos	Reduções	2017
Acrescimo férias e subsídio a liquidar	2.149,09		737,31	1.411,78
Encargos sobre remunerações	90.558,24	5.561,38		96.119,62
Seguro acidentes de trabalho	3.269,16		100,22	3.168,94
Cessação contrato de trabalho				
Estágios profissionais	3.581,36	244,63		3.825,99
Medicina e segurança no trabalho	930,00		477,00	453,00
Totais:	100.487,85	5.561,38	1.314,53	104.979,33

	2015	Aumentos	Reduções	2016
TOTAL GASTOS COM O PESSOAL	518.220,55	25.384,93	8.157,30	538.681,17

NOTA 13 – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO


Nada a assinalar

NOTA 14 – AGRICULTURA

Nada a assinalar

NOTA 15 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

Nada a assinalar



NOTA 16 – OUTRAS DIVULGAÇÕES

Fornecimentos e serviços externos	2017	2016	Variação
Subcontratos			
Serviços especializados			
Trabalhos especializados	5.658,00	4.593,07	1.064,93
Vigilância e segurança	926,81	536,28	390,53
Publicidade		30,75	-30,75
Honorários		184,50	-184,50
Conservação e reparação	7.554,07	7.557,83	-3,76
Serviços bancários	36,16	61,68	-25,52
Aulas de música	1.420,00	1.395,50	24,50
Aulas de dança	6.426,03	6.180,06	245,97
Aulas de ginástica	1.595,00	1.617,50	-22,50
Materiais			
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.147,48	1.499,37	1.648,11
Material de escritório	1.242,07	928,61	313,46
Material didático	3.341,38	3.245,69	95,69
Outros			,00
Energia e fluidos			
Electricidade	11.416,51	10.669,38	747,13
Gasóleo	1.370,79	1.138,28	232,51
Água	4.278,05	3.797,40	480,65
Gás	3.864,82	3.641,12	223,70
Carvão			,00
Deslocações, estadas e transportes			,00
Deslocações e estadas	89,05		89,05
Passeios e visitas de estudo			,00
Serviços diversos			,00
Rendas e alugueres	1.063,80	1.063,80	,00
Comunicação	1.829,19	1.811,35	17,84
Seguros	2.380,33	1.865,11	515,22
Limpeza, higiene e conforto	13.411,36	12.595,55	815,81
Outros serviços	2.583,33	1.607,42	975,91
Totais:	73.634,23	66.020,25	7.613,98

Outros gastos	2017	2016	Varição
Impostos			
Descontos de pronto pagamento concedidos			
Dívidas incobráveis			0,00
Perdas em inventários			
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros			
Gastos e perdas em investimentos não financeiros			
Outros			
Correcções relativas a períodos anteriores	600,98	1.772,14	-1.171,16
Donativos			0,00
Quotizações	370,00	370,00	0,00
Ofertas e amostras de inventários			
Insuficiência da estimativa para impostos			0,00
Perdas em instrumentos financeiros			
Diferenças de câmbios desfavoráveis			
Outros não especificados			0,00
Totais:	970,98	2.142,14	-1.171,16

Outros rendimentos	2017	2016	Varição
Rendimentos suplementares	4.537,10	4.687,99	-150,89
Descontos de pronto pagamento obtidos	1,25	0,02	1,23
Recuperação de dívidas a receber	1.141,34	25,18	1.116,16
Ganhos em inventários			0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	752,80	2.460,58	-1.707,78
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros			
Outros			
Correcções relativas a períodos anteriores	156,36	158,07	-1,71
Excesso dfe estimativa para impostos			
Imputação de subsídios para investimentos	5.418,91	5.418,91	0,00
Ganhos em outros instrumentos financeiros			
Restituição de impostos			0,00
Diferenças de câmbio favoráveis			
Outros não especificados	54,25		54,25
Totais:	12.062,01	12.750,75	-688,74

A Direcção:



 José Carlos da Luz Jorge

O Contabilista Certificado


 TDC 3065