



RELATÓRIO DE ACTIVIDADES E CONTAS

ANO 2019



Relatório de Atividades 2019

1 – Associação

- ✓ Tomada de posse dos corpos gerentes, para o quadriénio 2019/2022

2 – Edifícios e infraestruturas

- ✓ Conversão da Biblioteca em armazém de economato
- ✓ Pintura de fachadas, muros e gradeamentos. Reparação de fissuras na sala de reuniões e algumas salas
- ✓ Aquisição de novo servidor informático
- ✓ Renovação do sistema de relógio de ponto

3 – Viaturas

- ✓ Alienação da viatura Iveco Daily. Fim de vida útil, no que respeita ao transporte de crianças

3 – Bancos e tesouraria

- ✓ Início de parceria como Banco Montepio, como banco principal
- ✓ Liquidação total do valor utilizado na conta corrente caucionada que financiou o autocarro

4 – Fornecimentos e Serviços

- ✓ Criação de um economato de material de escritório e didático, com o objetivo de obter uma economia de escala nesta rubrica
- ✓ Consultas ao mercado no que respeita a fornecedores de géneros alimentares. Negociação com uns e substituição de outros
- ✓ Consultas ao mercado no que respeita a fornecedores de serviços. Negociação com uns e substituição de outros
- ✓ Continuação da participação no Projecto Eco-Escolas
- ✓ Participação no curso do Carnaval de Torres Vedras
- ✓ Participação no evento Oeste Infantil
- ✓ Realização da tradicional Sardinhada
- ✓ Realização da habitual Festa de Natal



- ✓ Celebração do Dia da Criança
- ✓ Intervenções pontuais nos equipamentos das salas
- ✓ Renovação de utensílios do refeitório
- ✓ Reparações e manutenções diversas

4 – Reuniões de seguimento

- ✓ Análise de revisões de mensalidade
- ✓ Análise de reclamações
- ✓ Reuniões com Pais
- ✓ Reuniões com Fornecedores
- ✓ Reuniões com Trabalhadores



PROJETO EDUCATIVO

Este relatório reporta ao ano 2019, no qual se deu continuidade ao projeto educativo “1;2;3 Era Uma Vez...” – Um Mundo de Valores.

Em setembro iniciámos um novo Projeto Educativo, passando a abordar o subtema “Educar para a Cidadania”, tendo como objetivo proporcionar, de uma forma lúdica, novas experiências aos agentes educativos.

Podemos dizer que este Projeto Educativo é a matriz de suporte que irá ser concretizada pelo projeto curricular de estabelecimento e pelo Plano de Atividades.

O Plano de Atividades é por excelência o documento operacional da ação educativa, traduz o que se pretende fazer, contendo objetivos, calendarização de atividades e ações.

Nos dois primeiros trimestres foram realizadas algumas atividades envolvendo as várias salas/grupos da instituição:

- Lançamento do projeto – Dramatização da história “O ouriço que gostava de abraços”
- Exposição da história
- Exposição de trabalhos alusivos à história
- Comemoração do Dia de Reis (canções alusivas ao tema)
- Culinária
- Lançamento do Livro (O ouriço que gostava de abraços)

Destacam-se as seguintes atividades:

- Apresentação do Plano Anual de Atividades
- Receção/adaptação das crianças às novas salas
- Início das atividades extracurriculares (Ginástica, Música, Inglês e Ioga)
- Reuniões de Pais (Apresentação de Projetos Pedagógicos)
- Feira Saloia
- Exposição de trabalhos

Fazem ainda parte do Plano de Atividades a dinamização de dias como:

- | | |
|------------------|--------------------------|
| ➤ Dia de Reis | ➤ Dia mundial da Criança |
| ➤ Carnaval | ➤ Sardinhada |
| ➤ Dia do Pai | ➤ Pão-por-Deus |
| ➤ Dia da Mãe | ➤ São Martinho |
| ➤ Oeste Infantil | ➤ Festa de Natal |



ANÁLISE ÀS CONTAS

ANO 2019



CRECHE DO POVO - JARDIM DE INFANCIA

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Dezembro 2019

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2019	31-12-2018
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		800 142,84	828 311,10
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		193 281,63	193 631,60
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Subtotal		993 424,47	1 021 942,70
Ativo corrente			
Inventários		6 501,74	616,05
Créditos a receber		9 911,78	6 963,05
Estado e outros entes públicos		4 129,24	5 445,51
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos		2 802,96	2 753,05
Outros ativos correntes		59 252,65	59 151,28
Caixa e depósitos bancários		205 952,68	285 343,40
Subtotal		288 551,05	360 272,34
Total do Ativo		1 281 975,52	1 382 215,04



CRECHE DO POVO - JARDIM DE INFANCIA

BALANÇO MODELO REDUZIDO

Dezembro 2019

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	Notas	Datas	
		03-12-2019	31-12-2018
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		7 090,66	7 090,66
Excedentes técnicos			
Reservas		7 481,97	7 481,97
Resultados transitados		1 008 383,81	1 017 668,02
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		43 705,22	59 532,97
		1 066 661,66	1 091 773,62
Resultado Líquido do período		(24 285,03)	(9 284,21)
Total do fundo do capital		1 042 376,63	1 082 489,41
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		77 307,58	75 413,38
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
	Subtotal	77 307,58	75 413,38
Passivo corrente			
Fornecedores		4 811,79	7 806,08
Estado e outros entes públicos		21 356,55	19 872,43
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos		-	68 550,00
Diferimentos		-	-
Outros passivos correntes		136 122,97	128 083,74
	Subtotal	162 291,31	224 312,25
Total do passivo		239 598,89	299 725,63
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 281 975,52	1 382 215,04



Análise ao Balanço

Activo

1 – Activos fixos tangíveis

Destaca-se:

- 1.1 – Pintura de fachadas, muros, gradeamentos e reparação de fissuras, no valor de 9.187,42€
- 1.2 – Substituição do sistema de relógio de ponto e respetivo software, no valor de 2.306,25€
- 1.3 – Substituição de servidor informático, no valor de 1.253,37€
- 1.4 – Substituição de 5 toldos de exterior e de lona em outros 3, no valor de 4.415,11€
- 1.5 – Alienação da viatura Iveco Daily, no valor de 7.000,00€

Face ao fim de vida de diversos ativos fixos, apesar de investimento global no valor de 16.555,35€, o valor das depreciações, na prática, está em linha com o ano anterior

2 - Investimentos Financeiros

2.1 - Decréscimo de 349,97€ em investimentos financeiros. Apesar do incremento nos juros do Fundo Vida no valor de 7.432,66€ e ao FCT e FGCT, no valor de 995,11€, por motivo de reforma de 2 trabalhadores, foram resgatados 8.777,74€ do fundo Vida

3 - Outros Activos

3.1 - Valor de inventários: incremento significativo face ao ano anterior, motivado pela constituição de armazém de economato. Foram investidos cerca de 8.000,00€ em material didático, no início do ano letivo 2019/2020.

3.2 - Saldo de clientes com um acréscimo de 35% face a 2018

3.3 - Variação de tesouraria negativa, no valor de 79.390,72, motivada fundamentalmente pela liquidação integral do valor em conta corrente caucionada: 68.550€

3.4 – Ainda assim, o saldo do fluxo de caixa operacional é positivo



Fundos Patrimoniais

4 – Fundo do Capital

4.1 - Variação negativa (-40.112,78€) motivada fundamentalmente pelo menor Resultado Líquido face ao período anterior (-15.000,82€) e pela amortização do subsídio PIDACC para a obra inicial da creche (-15.827,75€)

Passivo

5 – Passivo não corrente

5.1 - Incremento do saldo Provisões relativas ao Fundo Vida em 1.894,20, face à provisão efetuada de 10.081,39€

6 – Passivo corrente

6.1 - Dívidas a fornecedores no valor de 4.811,79€, em linha com o ano anterior

6.2 - Valores a entregar ao estado com um acréscimo de 7% face ao ano anterior (retenções de IRS e encargos com segurança social relativos a vencimentos)

6.3 - Adiantamentos de clientes no valor de 10.526,59€, relativos a cheques ticket

6.4 – Diminuição significativa (-62.528,44€) em outros passivos correntes, essencialmente devido à liquidação integral do empréstimo de financiamento do autocarro.

Quanto ao balanço, pouco mais de monta haverá a assinalar



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS - 2019

RUBRICAS	Montantes expressos em EURO	
	PERÍODOS	
	2019	2018
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....	530 180,55	523 002,49
Subsídios à exploração.....	598 855,65	600 127,57
Variação nos inventários da produção.....		
Trabalhos para a própria entidade.....		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	(71 635,11)	(80 043,26)
Fornecimentos e serviços externos.....	(178 908,84)	(180 387,70)
Gastos com o pessoal.....	(895 711,07)	(859 271,27)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		
Provisões (aumentos/reduções).....	(10 671,94)	(10 081,39)
Outras imparidades (perdas/reversões).....		
Aumentos/reduções de justo valor.....		
Outros rendimentos e ganhos.....	49 252,20	40 450,36
Outros gastos e perdas.....	(7 879,43)	(5 402,79)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	13 482,01	28 394,01
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	(44 723,61)	(44 616,77)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(31 241,60)	(16 222,76)
Juros e rendimentos similares obtidos.....	7 432,66	8 082,79
Juros e gastos similares suportados.....	(476,09)	(1 144,24)
Resultado antes de impostos	(24 285,03)	(9 284,21)
Imposto sobre o rendimento do período.....		
Resultado líquido do período	(24 285,03)	(9 284,21)



Análise à Demonstração de Resultados

7 – Rendimentos e Gastos

7.1 - Prestação de Serviços superior em 1,37% face ao ano anterior

7.2 - Subsídios à exploração com diferença negativa de 1.271,92€, relativamente a 2018, motivada pelo corte no subsídio para creche aberta por mais de 11 horas. Número de famílias que indicam necessitar de permanência na creche, por 11 horas ou mais é insuficiente para preencher requisitos.

7.3 - Custo de Mercadorias Vendidas com um decréscimo de 10,5% face ao ano anterior, motivado por negociação com fornecedores de géneros alimentares.

7.4 - Fornecimentos e serviços externos com um decréscimo de 0,82%, relativamente a 2018 que, de onde se destacam:

- Gasto em energia (electricidade, gás, água, combustíveis) substancialmente inferior em relação ao ano anterior: menos 7.295,55€
- Maior gasto na rubrica de trabalhos especializados, essencialmente devido a:
 - Finalistas – Campo Aventura: 3.080,38€;
 - Gastos de limpeza inseridos em trabalhos especializados: 5.101,43€
- Incremento 6.318,18€ no gasto em material didático, onde se destaca:
 - Lançamento de gasto com Campo aventura nesta rubrica: 880,00€;
 - Gastos com a aquisição do kit de saída, no valor de 998,66€;
 - Gastos com a aquisição de livros de Natal: 2.039,34€
- Maior gasto em vestuário, com a renovação de fardas do pessoal



7.5 - Gasto com pessoal superior em 36.439,80€ relativamente ao ano anterior, motivado fundamentalmente por:

- Aumento de escalão de educadoras e do RMMG, que motivaram um incremento em vencimentos no valor de 27.255,84€ (4,2%) e na respetiva carga fiscal em 6.463,74 (4,5%)
- Consequente aumento da provisão para férias e subsídio de férias a pagar em 2019
- Aumento do seguro de acidentes de trabalho em 15,2%, face ao aumento de acidentes de trabalho, no valor de 1.164,99€

7.6 - Amortizações do exercício em linha com o ano anterior

7.7 – Maior reforço da provisão para o fundo de vida

Em Resumo, o resultado (-24.285,03€) explica-se e assenta, fundamentalmente, nos seguintes aspetos:

1. Há semelhança do ano anterior, o ano de 2019 também foi positivo no que respeita aos rendimentos obtidos pela Instituição (mais 14.057,85€)
2. Apesar disso, na sua essência, o incremento com o gasto de pessoal ditou o resultado negativo que se apresenta.
3. Houve um controlo efetivo dos gastos com géneros alimentares e com fornecimentos e serviços externos, procurando que estes diminuíssem no geral, o que foi alcançado.
4. Neste ano refletiu-se muito em gastos como pessoal o aumento do RMMG, bem como os anos de experiência do nosso Corpo Docente, que se reflete na evolução dos escalões remuneratórios.
5. No contexto atual da situação de pandemia provocada pelo COVID-19, procedemos à reavaliação do plano de atividades, não se tendo concluído, no imediato, pela necessidade de proceder a alterações significativas ao modelo de exploração. Será certamente uma situação que irá merecer uma constante monitorização, a fim de, se for o caso, serem tomadas as medidas julgadas como convenientes.
6. Cumpre-nos afirmar que, apesar dos potenciais impactos decorrentes do aparecimento da pandemia COVID-19, o pressuposto da continuidade utilizado na preparação das demonstrações financeiras, se mantém apropriado.



MAPA COMPARATIVO E DE DESVIOS DE GASTOS E RENDIMENTOS



Creche do Povo - Jardim de Infância
EXERCÍCIO 2019

	Real 2018	Orçamento 2019	Previsão fecho 2019	Real 2019	Variação 2019 vs. 2018	
GASTOS	1 180 947,42	1 177 499,60	1 173 821,17	1 210 006,09	29 058,67	3,80%
61 CUSTO MERC.VENDIDAS E CONSUMIDAS	80 043,26	77 045,25	70 734,86	71 635,11	-8 408,15	-10,50%
Géneros alimentares	80 043,26	77 045,25	70 734,86	71 254,00	-8 789,26	-10,98%
Material didático	0,00			381,11	381,11	-
62 FORNECIMENTOS E SERV.EXTERNOS	180 387,70	176 125,29	171 317,42	178 908,84	-1 478,86	-0,82%
Electricidade	12 588,43	11 458,26	12 395,33	9 933,63	-2 654,80	-21,09%
Gasóleo	4 779,95	4 503,04	3 841,57	3 708,16	-1 071,79	-22,42%
Gás	10 407,10	8 764,96	7 572,31	7 480,78	-2 926,32	-28,12%
Água	8 604,66	8 673,80	8 522,66	7 962,02	-642,64	-7,47%
Ferramentas e utensílios	8 277,26	7 298,07	4 301,52	3 640,79	-4 636,47	-56,01%
Livros e Doc. Técnica	131,20	30,45	0,00	0,00	-131,20	-100,00%
Material Escritório	2 469,60	2 532,63	763,10	1 525,21	-944,39	-38,24%
Telefone	5 057,11	4 981,29	5 940,22	6 276,89	1 219,78	24,12%
Selos e Correio	504,51	689,65	203,47	201,36	-303,15	-60,09%
Seguro Viaturas	2 534,51	2 589,58	2 473,75	2 500,30	-34,21	-1,35%
Seguro Resp.Civil	0,00	0,00	911,20	1 053,40	1 053,40	-
Acidentes Pessoais escolar	1 736,13	1 733,40	1 766,42	1 712,67	-23,46	-1,35%
Seguro Comércio	1 846,75	1 874,45	976,87	1 036,87	-809,88	-43,85%
Deslocações	5 460,50	5 341,59	5 574,27	5 247,48	-213,02	-3,90%
Alimentação	1 370,46	1 340,65	1 340,65	1 508,05	137,59	10,04%
Portagens	704,40	780,54	309,10	470,00	-234,40	-33,28%
Honorários	6 906,76	7 037,41	5 873,76	7 391,33	484,57	7,02%
Conserv.Rep. Viaturas	1 312,75	507,15	934,27	917,03	-395,72	-30,14%
Conserv. Rep. Outras	4 518,20	6 368,75	2 004,85	3 688,87	-829,33	-18,36%
Limpeza	35 206,14	35 734,23	35 816,48	30 423,82	-4 782,32	-13,58%
Higiene	18 270,70	17 322,53	13 492,10	13 630,20	-4 640,50	-25,40%
Trabalhos Especializados	26 431,69	24 168,76	26 505,90	35 581,37	9 149,68	34,62%
Mat. Didactico	14 256,78	15 075,38	19 082,34	20 574,96	6 318,18	44,32%
Medicamentos	555,85	1 064,13	1 657,43	998,90	443,05	79,71%
Serviços Bancários/Comissões	2 389,40	2 382,47	3 011,06	2 986,96	597,56	25,01%
Publicidade	340,74	230,57	340,74	411,66	70,92	20,81%
Vestuário	559,65	568,04	1 463,70	4 100,93	3 541,28	632,77%
Rendas e Alugueres	2 562,06	2 730,85	2 580,00	2 868,12	306,06	11,95%
Outros Fornecimentos	604,41	342,65	1 662,35	1 077,08	472,67	78,20%
63 GASTOS COM O PESSOAL	859 271,27	868 728,77	873 410,74	895 711,07	36 439,80	4,24%
Venc., Encargos Sociais, Seguro	859 271,27	868 728,77	873 410,74	895 711,07	36 439,80	4,24%
64 GASTOS DE DEPREC. E DE AMORTIZAÇÃO	44 616,77	42 299,63	42 663,36	44 723,61	106,84	0,24%
Amortizações	44 616,77	42 299,63	42 663,36	44 723,61	106,84	0,24%
67 PROVISÕES DO PERÍODO	10 081,39	8 098,97	8 098,97	10 671,94	590,55	5,86%
Pensões	10 081,39	8 098,97	8 098,97	10 671,94	590,55	5,86%
68 OUTROS GASTOS	5 402,79	3 987,05	7 121,83	7 879,43	2 476,64	45,84%
Outros gastos e perdas	5 402,79	3 987,05	7 121,83	7 879,43	2 476,64	45,84%
69 GASTOS DE FINANCIAMENTO	1 144,24	1 214,64	474,00	476,09	-668,15	-58,39%
Juros	1 144,24	1 214,64	474,00	476,09	-668,15	-58,39%



	RENDIMENTOS	1 171 663,21	1 182 382,68	1 182 072,88	1 185 721,06	14 057,85	1,20%
72	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	523 002,49	530 095,21	523 143,26	530 180,55	7 178,06	1,37%
	<i>Matriculas e mensalidades:</i>						
	CRECHE	161 146,18	163 326,07	165 146,60	166 476,40	5 330,22	3,31%
	JARDIM	252 412,22	252 294,19	247 076,76	247 000,18	-5 412,04	-2,14%
	ATL	49 528,40	50 438,58	48 557,55	48 618,15	-910,25	-1,84%
	Outras Participações Utentes	58 026,50	60 712,73	62 164,80	67 897,48	9 870,98	17,01%
	Reembolsos Almoços	334,00	360,33	41,22	39,00	-295,00	-88,32%
	Outros	1 555,19	2 963,32	156,33	149,34	-1 405,85	-90,40%
75	SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	600 127,57	608 734,23	608 329,92	598 855,65	-1 271,92	-0,21%
	<i>Subsídios Segurança Social:</i>						
	CRECHE	228 448,44	231 875,17	234 312,24	234 312,24	5 863,80	2,57%
	JARDIM	326 343,18	330 414,01	326 436,36	316 750,94	-9 592,24	-2,94%
	CATL	42 792,00	43 433,88	44 292,00	44 292,00	1 500,00	3,51%
	Autarquias	1 137,50	1 966,56	1 135,00	1 135,00	-2,50	-0,22%
	Reembolso 0,5% IRS	893,89	907,30	1 053,04	1 053,04	159,15	17,80%
	IEFP e Outros	512,56	137,31	1 101,28	1 312,43	799,87	156,05%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	40 450,36	36 598,17	43 644,62	49 252,20	8 801,84	21,76%
	Outros Rendimentos	40 450,36	36 598,17	43 644,62	49 252,20	8 801,84	21,76%
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUT. RENDIM. SIMILARES	8 082,79	6 955,07	6 955,07	7 432,66	-650,13	-8,04%
	Outros não especificados juros obtidos	8 082,79	6 955,07	6 955,07	7 432,66	-650,13	-8,04%
	Resultado Líquido do Exercício	-9 284,21	4 883,08	8 251,71	-24 285,03	-15 000,82	161,57%

A Direcção,

Em 1 de Março de 2019

Presidente: Maria Isabel de Oliveira Lopes Amaral de Castro

Vice-Presidente: Mara Isabel Baptista Eleutério

Tesoureiro: Manuel Maria Brilha Vilela

Secretário: Ana Carolina Silva Baptista

Vogal: Paulo Jorge Marques Ramalho Paulino



RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL



**CONSELHO
FISCAL**

Senhores Associados,

No cumprimento do ponto 1 alínea b) do Artigo 40º dos estatutos da associação, vem este Conselho Fiscal dar parecer sobre o relatório de contas e atividades referente ao ano 2019, apresentado pela Direção. Foi, para tal, analisada a informação financeira respeitante ao exercício de 2019 fornecida pela Direção, com os respetivos extratos de contas correntes e documentos de suporte, bem como confirmações de saldos bancários e caixa. Colheram-se esclarecimentos e todas as informações necessárias junto da direção nas pessoas do seu presidente e vogais e foi também apreciado o relatório de atividades respeitante ao ano de 2019.

Assim, e perante a informação recolhida, somos do parecer que:

O relatório de contas e todos os movimentos contabilísticos estão alinhados com as disposições legais em vigor e, não se tendo verificado situações ou quaisquer atos que violem os Estatutos, propõe-se que o referido relatório de atividades e as contas do ano 2019 sejam aprovados pelo sócio em Assembleia Geral.

O Conselho Fiscal regista também com satisfação o cumprimento do pedido efetuado à Direção no sentido do envio de um relatório trimestral sumário dos gastos efetuados e respetivo enquadramento dentro do orçamento, que permita uma gestão mais rigorosa e eficiente.

Torres Vedras, 27 de Fevereiro de 2020

O Conselho Fiscal:

Alexandre Manuel Napoleão da Silva (Presidente)

Hélio Mauro Veloso Rodrigues (Vogal)

Cátia Januário (Vogal)



CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS E PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS