



**CRECHE JARDIM INFANTIL
“O CARACOL”**

**RELATÓRIO DE ATIVIDADES E CONTAS
DE
GERÊNCIA DO EXERCÍCIO DE
2023
E
PARECER DO CONSELHO
FISCAL**

Índice:

INTRODUÇÃO	4
CAPÍTULO I	6
1. CONFIGURAÇÃO ORGANIZACIONAL.....	6
1.1 LISTA DE CORPOS SOCIAIS QUADRIÊNIO – 2021/2024	6
1.2 ORGANIGRAMA	7
CAPÍTULO II	7
2. ASSOCIADOS	7
CAPÍTULO III	8
3.1. ENQUADRAMENTO HUMANO	8
3.2 FORMAÇÃO.....	8
CAPÍTULO IV	9
4. PROJETO DE OBRAS – INSTALAÇÕES.....	9
CAPÍTULO V	9
5.1. GESTÃO DA QUALIDADE	9
5.2. PARCEIROS FORMAIS.....	9
5.3 PARCERIAS EXTERNAS.....	10
5.4 IMAGEM.....	10
5.5 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS.....	11
5.6 RESPONSABILIDADE SOCIAL E AMBIENTAL.....	11
CAPÍTULO VI	11
6.1 ATIVIDADE PEDAGÓGICA	11
6.2. ATIVIDADES EXTRA-CURRICULARES.....	11
6.3. DESLOCAÇÕES DE ÂMBITO CULTURAL SUBJACENTES AO PROJETO EDUCATIVO.....	11
6.4. COMPONENTE DE APOIO À FAMÍLIA	13
6.5. REUNIÕES DE PAIS	13
6.6. ESTÁGIOS CURRICULARES.....	13
6.7. VOLUNTARIADO.....	14
CAPÍTULO VII	14
7.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA.....	14

7.2. RELATÓRIO DO CONTABILISTA CERTIFICADO EXERCÍCIO DE 2023.....	14
7.3 ANEXOS.....	15

INTRODUÇÃO

O presente RELATÓRIO E CONTAS abrange a atividade exercida pelo Creche Jardim Infantil “O CARACOL”, durante todo o ano de 2023.

Recorde-se que o Plano de Atividades e Orçamento para 2023 foi aprovado em Assembleia Geral realizada a 23 de novembro de 2022.

É importante recordar os **Objetivos** da Instituição e que são os seguintes:

“A Creche Jardim Infantil “O CARACOL” tem por objetivo apoiar e colaborar com as famílias na educação integral das crianças e proporcionar as condições necessárias à sua sociabilização, coadjuvando os serviços públicos competentes a outras instituições ou entidades, num espírito de interajuda, solidariedade e colaboração de acordo com os parâmetros definidos na Lei.

O Plano de Atividades foi, na generalidade, cumprido, não havendo alterações de fundo a registar.

Salienta-se, no entanto, por decisão governamental e de acordo com orientações da Segurança Social, a obrigatoriedade de introdução da gratuitidade da Creche para os dois escalões de rendimentos mais baixos a iniciar no ano letivo 2022-2023 o que obrigou a alterações/ajustamentos nos processos contabilísticos da Instituição bem como a alterações ao Regulamento Interno da Creche.

Cumpre, em primeiro lugar, realçar a colaboração de todas as funcionárias da Instituição que, desempenhando com zelo e profissionalismo as suas funções merecem o reconhecimento do seu trabalho e dedicação. Não menos importante e de merecido reconhecimento terá sido a prestimosa colaboração das famílias no acompanhamento de todas as atividades e colaboração com todas as funcionárias da Instituição.

O recurso às vias digitais está implementado para, pontualmente, a realização de algumas reuniões necessárias ao acompanhamento das situações de cada criança, para avaliação e resolução de situações ligadas ao funcionamento da Instituição. Este recurso favorece, ainda, a aproximação dos encarregados de educação e respetivas educadoras dos seus educandos através do WhatsApp.

Manteve-se o habitual encerramento da Instituição na 1ª quinzena de agosto e a obrigatoriedade, a todos os Colaboradores, de gozo de duas semanas de férias nesse período.

A atividade extracurricular (Ginástica), realizou-se no espaço habitual (Ginásio Clube de Queluz).

Esta entidade, aliás, mantém uma relação de grande proximidade com o Caracol permitindo, ao abrigo de protocolo estabelecido, a frequência das aulas de Ginástica nas suas instalações e dando condições vantajosas aos nossos associados para a frequência das restantes atividades que proporcionam.

Também a utilização do Parque Infantil, de acordo com o Protocolo existente com a Junta de Freguesia de Queluz-Belas, se manteve, permitindo o usufruto de ar livre, no Parque, o que

sempre foi uma mais valia para “O Caracol”.

Cumpra também prestar um sentido agradecimento à Dr^a Cristina Portela Duarte, que, no exercício da sua atividade como Advogada, tem colaborado, gratuitamente, com o Caracol, sempre que necessário.

A Creche jardim Infantil “O Caracol” candidatou-se, pela 3^a vez, ao projeto “Bairro Feliz” promovido pelo Pingo Doce; a sua candidatura foi aceite e muito embora tenha sido feita a correspondente divulgação e tenhamos contado com a participação dos associados, o projeto não foi o vencedor do prémio a atribuir.

Manteve-se a resposta social **Pré-Escolar** com 36 (trinta e seis) crianças e a **Creche** com 14 crianças. Quanto ao Processo relativo ao Projeto de remodelação das instalações já foi entregue, na Câmara Municipal de Sintra o Projeto de Alterações tendo esta entidade assumido o pedido de parecer às entidades tutelares e restantes organismos que terão de se pronunciar.

O princípio de gestão que tem presidido à Administração ao longo dos anos tem permitido um razoável equilíbrio entre RECEITAS E DESPESAS sem prejuízo da realização de pequenas despesas de Investimento. No entanto, tal como referido no orçamento previsional para 2023, o deficit previsto de €15.122 não foi atingido resultando o ano de 2023 num saldo negativo de € 13.096.07 cuja explicitação consta na análise da situação financeira.

A Direção do Caracol deseja manter a qualidade de prestação de serviços que há anos a caracteriza bem como contar com a colaboração de todos no sentido de dar cumprimento integral à sua Missão.

CAPÍTULO I

1. CONFIGURAÇÃO ORGANIZACIONAL

1.1 LISTA DE CORPOS SOCIAIS QUADRIÊNIO – 2021/2024

ASSEMBLEIA GERAL:

PRESIDENTE – José Júlio Santana Henriques

1º SECRETÁRIO – Manuel da Silva de Oliva

2º SECRETÁRIO – Gustavo Francisco Mendonça Estevens

(Suplente – Ana Paula da Silva Mesquita de Oliveira Muge)

CONSELHO FISCAL:

PRESIDENTE – Cristina Isabel da Cruz Ribeiro Vargas Loureiro

RELATOR – Maria Manuela Perneco Cunha Vieira

VOGAL – Carlos Alberto do Carmo Joaquim

DIREÇÃO:

PRESIDENTE – Maria Manuela da Conceição Coelho de Araújo Bispo

VICE-PRESIDENTE – Sandra Isabel Noura Aires

TESOUREIRO – João Carlos Costa Caqueiro da Cruz

SECRETÁRIO – Luis Miguel Leite Pipa Branco

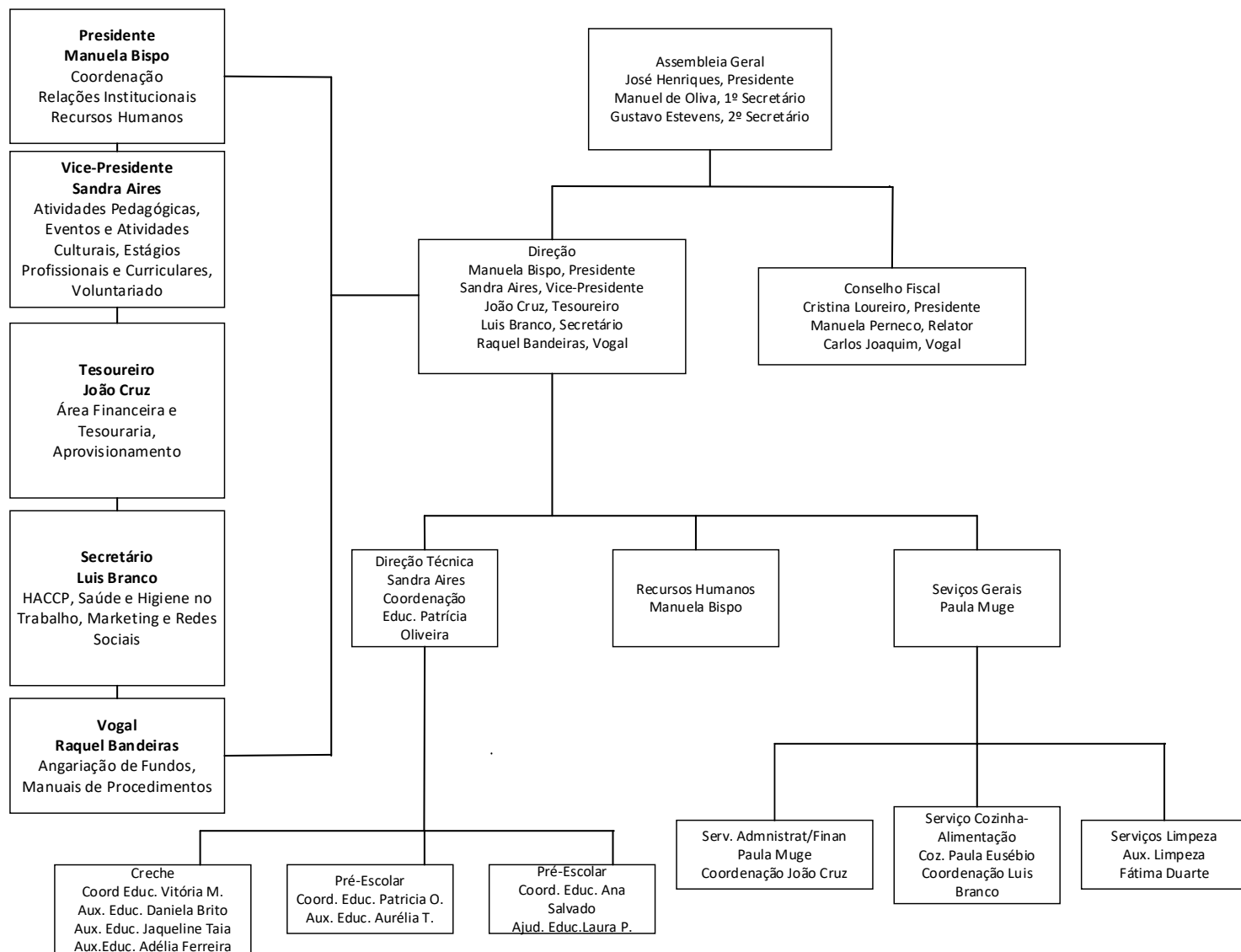
VOGAL – Raquel da Silva Paiva Bandejas

REUNIÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	
Assembleia Geral	2 Reuniões Ordinárias
Direção	11
Conselho Fiscal	3

Em complementaridade às reuniões de Direção, foram mantidas, ao longo do ano, inúmeras comunicações presenciais e virtuais conjuntas, sempre no sentido de avaliar situações e propostas de resolução e articular procedimentos.

Em conformidade com os Estatutos, foram lavradas Atas de todas as reuniões de Direção efetivadas.

1.2 ORGANIGRAMA



CAPÍTULO II

2. ASSOCIADOS

No ano de 2023 saíram 9 Sócios e entraram 8 novos Associados. Não foi possível tomar iniciativas de angariação de Sócios ou fixação de Sócios desistentes em função da saída dos seus educandos da Instituição. No entanto, foram contactados antigos Sócios no sentido de os sensibilizar para a consignação de 0,5% do IRS a favor do Caracol. Este procedimento, aliás, relativamente ao ano anterior, consubstanciou-se num aumento de cerca de 1.200,00€ a reverter para o Caracol.

No sentido de proporcionar aos Associados um leque de benefícios e vantagens, a Creche Jardim Infantil “O Caracol”, manteve Protocolos de colaboração com várias entidades/empresas, de acordo com o Quadro seguinte, totalizando-se 6 Protocolos. Outras empresas pararam a sua atividade pelo que os Protocolos deixaram de vigorar.

PROTOCOLOS	
ENTIDADE	SERVIÇOS PRESTADOS
Grupo “A Farmácia”	Aquisição de medicamentos/produtos farmacêuticos
Farmácia Correia	Aquisição de medicamentos/produtos farmacêuticos
Farmácia Gil	Aquisição de medicamentos/produtos farmacêuticos
Farmácia Vasconcelos	Aquisição de medicamentos/produtos farmacêuticos
ALTAVISÃO Opticaloja, Lda	Optometria, Contactologia, Audiometria, Ortóptica e Consultas de Oftalmologia
Ginásio Clube de Queluz	Ballet e Karaté-Kids

CAPÍTULO III

3.1. ENQUADRAMENTO HUMANO

Quadro de efetivos da Creche Jardim Infantil “O Caracol”

a) Funções de Diretora Técnica no ano letivo 2022/23

b) Funções de Diretora Técnica no ano letivo 2023/24

PESSOAL DOCENTE - EDUCADORAS	Sandra Noura Aires a)
	Raquel Bandeiras
	Vitoria Marques
	Patrícia Oliveira b)
	Ana Salvado
AUXILIARES DE EDUCAÇÃO	Adélia Ferreira
	Aurélia Teles
	Daniela Brito
	Jaqueline Maciel
AJUDANTES DE AÇÃO EDUCATIVA	Laura Pinheiro
COZINHEIRA	Paula Eusébio
ADMINISTRATIVA	Paula Muge
AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	Fátima Duarte

3.2 FORMAÇÃO

A Direção manteve-se atenta às Ações de Formação pertinentes para o adequado funcionamento da Instituição. Em 2023, houve lugar a várias Ações de Formação, conforme Quadro abaixo. Todas as Formações foram realizadas pelas vias digitais. Estas Formações totalizaram 18 h e dirigiram-se à área administrativa atendendo à implementação da “Creche Feliz” e alterações legislativas daí decorrentes.

As Formações dirigidas ao restante pessoal serão realizadas no corrente ano de 2024.

ENTIDADE PROMOTORA	TEMA	ABRANGÊNCIA
UNITATE	Cálculo e Comparticipações Familiares	Administrativa
UNITATE	Nova Portaria em Creche	Administrativa
UNITATE	Horários, Férias, Faltas e Retribuições em IPSS	Administrativa
CNIS	Compromisso de Cooperação Protocolo	Administrativa

CAPÍTULO IV

4.1 PROJETO DE OBRAS – INSTALAÇÕES

O Processo de remodelação das instalações foi alvo de um projeto de alterações no sentido de o tornar mais adequado às necessidades da Instituição e, ao mesmo tempo, diminuir os custos previstos para a exequibilidade do Projeto inicial. Este projeto de Alterações já foi entregue na Câmara Municipal de Sintra que terá assumido o compromisso de solicitar os vários pareceres necessários, quer das entidades tutelares – Segurança Social e Ministério da Educação – quer de outros organismos como a Autoridade de Proteção Civil, Saúde Pública e Património Cultural. Aguarda-se, assim, que os referidos pareceres favoráveis permitam dar continuidade ao processo.

No que respeita aos serviços de refeitório encontra-se em curso a implementação do HACCP faltando o requisito do Layout das Instalações que só será obtido a partir da remodelação das instalações. Todas as restantes obrigatoriedades foram cumpridas e alvo de fiscalização pela autoridade competente que assim o confirmaram.

CAPÍTULO V

5.1. GESTÃO DA QUALIDADE

Devido à falta de disponibilidade dos elementos da Direção para a sua efetivação, não foi ainda possível efetuar a avaliação do Grau de Satisfação dos Utentes, Colaboradores e dos Parceiros, assim como a implementação do Sistema de Avaliação de Desempenho.

5.2. PARCEIROS FORMAIS

Em 2023 foi efetivada uma Visita de Acompanhamento da Segurança Social em que foi verificado o funcionamento da Instituição em todas as vertentes – Administrativa, Pedagógica e restantes áreas como utilização das instalações, alimentação bem como a verificação de toda a documentação obrigatória que rege o funcionamento do Caracol.

Não havendo irregularidades a registrar foram, no entanto, feitas algumas recomendações conducentes a uma melhoria no funcionamento nomeadamente no que respeita a Formações, implementação do sistema de Avaliação de desempenho e elaboração de um manual de Prevenção e intervenção em maus Tratos infantis.

Também o Ministério de Educação, como entidade tutelar, nomeadamente do Pré-Escolar, mantém contatos esporádicos com a Instituição.

Por último, regista-se a vistoria HACCP que não deu lugar ao registo de inconformidades. Foi, no entanto, solicitada uma vistoria da ANPC (Autoridade Nacional de Proteção Civil). Esta vistoria requer que sejam revalidadas as Formações em Primeiros Socorros e Combate a Incêndios, o que será feito no 1º trimestre de 2024.

Existem ainda Protocolos formais com a Escola Gustave Eiffel, a “Talento-Formação”, o IEFP, (Estágios de Formação), O “Vigilante” (Apoio médico), Ticket Infância e Edenred (Cheques Creche).

5.3 PARCERIAS EXTERNAS

Esta Instituição mantém-se articulada com várias entidades que colaboram com a mesma de acordo com cada uma das suas áreas de intervenção. Destacamos as seguintes: União das Freguesias de Queluz-Belas (U.F.Q.B.), Câmara Municipal de Sintra (Divisão de Ação Social, Departamento de Urbanismo, Confederação Nacional das Instituições de Solidariedade (CNIS), União Distrital das IPSS (UDIPSS); Entreatajuda, Bombeiros Voluntários de Queluz, Ginásio Clube de Queluz e Associação para a Promoção do Desenvolvimento Juvenil (APDJ-Queluz).

Cumpramos também manifestar o agradecimento de entidades que colaboraram com o Caracol para a doação de bens alimentares destinados ao lanche das crianças na Festa de Natal – *Sumol-Compal* e *Pingo Doce* bem como para uma simbólica lembrança a todas as funcionárias no Jantar de Natal – *Lindt*.

A todos estes organismos, a Direção regista o seu agradecimento desejando manter a imprescindível relação positiva e construtiva que se tem verificado.

5.4 IMAGEM

Acompanhando os avanços tecnológicos e promovendo a aproximação dos Associados, mantiveram-se as páginas de **Facebook** (uma, de grupo fechado e outra, pública) e o **Blog** da Instituição.

Dando cumprimento às exigências legais, foi mantido o **site da Instituição** onde, para além da divulgação da imagem da mesma, se podem consultar os documentos que enquadram o seu funcionamento (Estatutos, Relatórios e Contas, Planos de Atividade, Regulamentos Internos, etc.).

Cumpramos agradecer ao Sócio Ricardo Marques, pai de uma criança ex-utente, que se disponibilizou para, gratuitamente, proceder à manutenção do site.

5.5 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Não foi descurada a análise contínua da relação preço-qualidade relativamente, quer às matérias-primas necessárias (alimentação, higiene, materiais didáticos e pedagógicos, etc.), quer aos vários prestadores de Serviços, procedendo-se à negociação/substituição sempre que a relação preço-qualidade e comparação com a prática do mercado se mostre favorável para a Instituição. Não se verificaram alterações significativas nesta área.

5.6 RESPONSABILIDADE SOCIAL E AMBIENTAL

Neste âmbito, a Creche Jardim Infantil “O Caracol”, a par de uma educação para a cidadania e como modelo de referência para todos, tem mantido a associação a várias iniciativas promovidas por instituições e organismos de que podemos destacar: Recolha de óleos (inserido nas diretivas da HACCP) e Recolha de Pilhas.

Além destas iniciativas, O Caracol mantém-se protocolada com a APDJ (Associação para a Promoção do Desenvolvimento Juvenil) embora a campanha de recolha de bens essenciais, num programa de cariz social, denominado “Programa Famílias +” não se tenha concretizado.~

CAPÍTULO VI

6.1 ATIVIDADE PEDAGÓGICA

O Projeto Educativo para o Triénio 2022-2025 cujo tema para o ano 2023/2024 se intitula “*Conta-me uma história*” foi divulgado, está disponível para consulta e já posto em prática. Com a escolha deste tema, pretende-se que a criança explore outros pontos de interesse e desenvolva o seu conhecimento nas diferentes áreas de desenvolvimento, tendo como ponto de partida, a Literatura Infantil. Sendo a leitura de histórias uma atividade bastante apreciada pelas crianças, cabe ao adulto aproveitar este interesse por parte dos mais pequenos e tirar partido destas práticas, proporcionando novas descobertas.

Todas as reuniões de avaliação do Desenvolvimento das Crianças foram realizadas, pelas Educadoras, individualmente com os respetivos Encarregados de Educação e através dos meios digitais.

6.2. ATIVIDADES EXTRA-CURRICULARES

As atividades extracurriculares complementam todo o trabalho pedagógico realizado. Este tipo de atividades proporciona experiências variadas e permite que a criança descubra e desenvolva novas habilidades, promovendo o gosto por outras linguagens e formas de comunicação/expressão:

- Expressão Musical (1x por semana) – Profª Diana – Foco Musical
- Expressão Motora (1x por semana) – Profª Carolina – Ginásio Clube de Queluz
- Iniciação à Língua Inglesa (1x por semana) – Profª Soraia – Easytalk

6.3. DESLOCAÇÕES DE ÂMBITO CULTURAL SUBJACENTES AO PROJETO EDUCATIVO

PERÍODO LETIVO	MÊS	ATIVIDADE/LOCAL	TEMA
----------------	-----	-----------------	------

2º	Março	Visita ao Oceanário de Lisboa	Ambiente
3º	abril	Visita e participação em atividade Biblioteca Ruy Belo*	Literatura Infantil
	Maio	Jardim Zoológico de Lisboa	Animais
1º	Novembro	Teatro: "O Rapaz que comia livros" - GCQ	Literatura Infantil
	Dezembro	"Reino do Natal" Parque da Liberdade – Sintra	Natal

*Atividade não realizada - cancelamento do autocarro por parte da Junta de Freguesia.

Comemoração das Festas Anuais e Outros Eventos

PERÍODO LETIVO	MÊS	DIA	DESCRIPTIVO
2º	Janeiro	06	Dia de Reis
		26	Aniversário do Caracol
	Fevereiro	18	Desfile de Carnaval
	Março	19	Dia do Pai
		21	Dia Mundial da Árvore
	Abril	09	Páscoa
3º	Maio	07	Dia da Mãe
		15	Dia Internacional da Família
	Junho	01	Dia Mundial da Criança
		13	Caracolímpicos
		19 junho a 01 julho	Praia
	Julho	15	Festa Final de Atividades
	Agosto	16 a 31	Componente de Apoio à Família
1º	Novembro	14	Dia S. Martinho
	Dezembro	16	Festa de Natal
	Dezembro	22	Visita ao Reino de natal

No âmbito das comemorações e realização de eventos, realça-se a aquisição de uma aparelhagem de som que eliminou as dificuldades técnicas anteriormente sentidas.

6.4. COMPONENTE DE APOIO À FAMÍLIA

A Lei - Quadro (Lei nº5/97 de 10 de fevereiro) consigna os objetivos da educação pré- escolar e prevê que, para além dos períodos específicos para o desenvolvimento das atividades pedagógicas, curriculares ou letivas, existam atividades de animação e apoio às famílias, de acordo com as necessidades destas (Art.º 12.º). As atividades de apoio à família integram todos os períodos que estejam para além das 25 horas letivas e que, de acordo com a lei, sejam definidos com os pais no início do ano letivo.

A criança é sujeito e não objeto do processo educativo, desempenhando um papel ativo na construção do seu desenvolvimento e aprendizagem. Assim, parece clara a necessidade de uma relação formativa feita de respeito e atenção por cada uma e por todas as crianças, como seres únicos e portadores de saberes vários que só na troca com outros, consolidam a sua própria individualidade. Assim, as atividades diárias desenvolvidas neste período de tempo são de carácter livre com supervisão dos adultos responsáveis.

6.5. REUNIÕES DE PAIS

DATA	ASSUNTO
12/07/2023	Apresentação da Instituição a Pais de crianças que vão ingressar na Instituição pela 1ª vez

No que respeita ao Acompanhamento /Aconselhamento Parental promovido pela Psicóloga, não foram realizados atendimentos e/ou acompanhamentos por inexistência de pedido de qualquer das partes.

No âmbito da sensibilização e ações de consciencialização das responsabilidades parentais, e dada a impossibilidade de realização de Reuniões Temáticas com os pais, pontualmente, foram divulgados artigos relacionados com a infância e considerados pertinentes.

A apresentação dos Projetos Pedagógicos foi feita por cada Educadora, em reuniões individuais com os Encarregados de Educação no início do ano letivo 2022/2023.

6.6. ESTÁGIOS CURRICULARES

No ano 2023 foram realizados estágios curriculares de: três alunas, sendo uma do 3º ano do curso de TAE (Técnico de Ação Educativa) e duas do 2º ano, da Escola Profissional Gustave Eiffel; uma aluna (Auxiliar de Educação Infantil) da escola "Talento-Formação" e uma aluna do Curso de Formação realizado pelo IEFP

6.7. VOLUNTARIADO

Tendo em conta que, durante o período da época balnear, ainda decorriam os estágios curriculares, não houve necessidade da Instituição recorrer à colaboração de voluntários.

No entanto, o Caracol mantém uma voluntária que após o término do seu Estágio Curricular, por sua iniciativa, disponibilizou-se para se manter na instituição durante o período da manhã.

CAPÍTULO VII

7.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

"A Análise Relação Rendimento/Gastos do ano 2023 denota saldo negativo superior a treze mil euros, apesar de ter sido previsto um deficit superior a quinze mil euros. A diferença entre estes dois valores prendeu-se com, do lado da receita, um aumento de dois mil e quatrocentos euros que, apesar de ser esperado, não foi contabilizado nas previsões visto os apoios sociais não estarem aprovados em orçamento de estado, e a um aumento nos gastos de mais de vinte e um mil euros, sendo a maior fatia deste incremento nos Gastos com Pessoal.

Nos gastos com pessoal a diferença entre o estimado e o efetivo foi causada, maioritariamente, pela saída de duas Educadoras e o respetivo saneamento do saldo de obrigações patronais. Esta diferença, apesar de avultada, deverá ser compensada durante o próximo ano dado que parte das compensações paga pelos organismos tutelares acontecem com 18 meses de dilação.

7.2. RELATÓRIO DO CONTABILISTA CERTIFICADO EXERCÍCIO DE 2023

RELATÓRIO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

EXERCÍCIO DE 2023

Na minha qualidade de Contabilista Certificado, inscrito na Ordem dos Contabilistas Certificados com a cédula profissional n.º 4270 e responsável pela regularidade técnica na área contabilística, incluindo a assinatura das demonstrações financeiras e das declarações fiscais que tenham por base informação contabilística da CRECHE JARDIM INFANTIL "O CARACOL", IPSS, Entidade abrangida pelo art.º 10.º do Código do Imposto sobre Rendimento de Pessoas Colectivas, na sua qualidade de Instituição Particular de Solidariedade Social, apresento o meu parecer às contas finais que consubstanciam quantitativa e qualitativamente o trabalho desenvolvido pela Direcção da Instituição durante o exercício de 2023.

De salientar que:

- a) O trabalho desenvolvido ao longo do ano teve sempre presente a análise periódica da documentação existente aferindo da sua credibilidade em cumprimento das regras legais aplicáveis;
- b) O trabalho desenvolveu-se ao longo do ano com acompanhamento atempado da classificação documental, em função da sua natureza, respeitando integralmente as regras contabilístico-fiscais aplicáveis, produzindo por consequência as peças finais para respectiva análise por parte dos órgãos sociais da Instituição.

O ano de 2023 decorreu com normalidade sem grandes oscilações quer a nível de rendimentos quer de gastos, embora seja de salientar o seguinte:

- 1) No que respeita aos rendimentos registou-se, em comparação com o ano anterior, um aumento que correspondeu a 2.410,49€ (283.673,68€ - 281.263,19€), com saliência nas rubricas de Prestações de Serviços (- 12.738,50€, e Subsídios (+ 11.935,42€) e outros rendimentos e Ganhos de + 3.214,08€.
- 2) No que concerne aos gastos verifica-se, em relação ao ano anterior, um aumento de 21.747,23€ (296.769,75€ - 275.022,52€), resultante essencialmente do aumento nas rubricas de custo das matérias consumidas (produtos alimentares) (1.456,20€) e do aumento nos Gastos c/Pessoal de 20.450,98€).
- 3) No respeitante ao Resultado Líquido do Exercício pode constatar-se um resultado negativo no valor de 13.096,07€, contra o resultado positivo de 2022 no valor de 6.240,67€.
- 4) Pela análise de dados do Balanço pode-se afirmar que a Instituição continua sólida na medida em que apresenta um Activo muito superior ao Passivo e com um grau de disponibilidades muito eficaz, pois que o somatório de Caixa e Bancos corresponde ao valor de 108.784,40€, contra um Passivo de curto prazo de valor pouco significativo (Fornecedores (1.215,43€) + Estado (5.048,34€) = 6.263,77. De salientar que relativamente ao Estado se trata do valor de IRS de 1.170,25€ e do valor da Segurança Social de 3.878,09€ a pagar em Janeiro de 2024.
- 5) Mais se salienta que o valor de 29.550,00€ existente no Passivo Corrente do Balanço corresponde ao acréscimo de gastos que se contempla a título de Provisão nos custos com Pessoal (Férias, Sub. Férias e Enc. Patronais).

Face ao que antecede, podemos, pois, concluir que a gestão desenvolvida ao longo do ano de 2023, foi eficaz e cumpridora das boas regras técnicas quer no âmbito contabilístico quer no âmbito tributário.

Amadora, 29 de fevereiro de 2024

O CONTABILISTA CERTIFICADO


(José Sequeira)

7.3. ANEXOS

Creche Jardim Infantil, O CARACOL, 2023
Contribuinte nº 501278036
Emitido em 28-02-2024 16:11:29

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			680,85	590,53	90,32	
12	Depósitos à ordem			693.823,05	670.128,97	23.694,08	
13	Outros depósitos bancários			445.000,00	360.000,00	85.000,00	
21	Clientes			87.939,65	88.003,65	140,00	204,00
22	Fornecedores			29.413,80	30.629,23		1.215,43
23	Pessoal			141.965,12	141.965,12		
24	Estado e Outros Entes Públicos			89.840,45	94.708,44	180,35	5.048,34
27	Outras contas a receber e a pagar			52.224,33	63.462,20	18.312,13	29.550,00
28	Diferimentos			3.135,50	1.551,69	1.583,81	
31	Compras			21.593,07	21.593,07		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de c			21.807,52	21.486,93	320,59	
43	Activos fixos tangíveis			98.829,45	92.119,47	98.829,45	92.119,47
51	Fundo Social				18.439,69		18.439,69
56	Resultados Transitados			7.462,25	102.132,12	7.462,25	102.132,12
61	Custo mercadorias vendidas e mat			21.486,93	21.486,93		
62	Fornecimentos e serviços externos			35.046,75	35.046,75		
63	Gastos com o pessoal			262.727,36	262.727,36		
64	Gastos de depreciação e de amort			738,82	738,82		
68	Outros gastos e perdas			8.637,44	8.637,44		
72	Prestações de serviços			88.631,10	88.631,10		
75	Subsídios à exploração			187.656,61	187.656,61		
78	Outros rendimentos e ganhos			7.383,44	7.383,44		
79	Juros, dividendos e outros rendime			2,53	2,53		
81	Resultado líquido do período	13.096,07	13.096,07	316.106,49	303.010,42	13.096,07	
TOTAL GERAL:		13.096,07	13.096,07	2.622.132,51	2.622.132,51	248.709,05	248.709,05

Creche Jardim Infantil, O CARACOL, 2023
Contribuinte nº 501278036
Emitido em 28-02-2024 16:10:48

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 13º

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			680,85	590,53	90,32	
12	Depósitos à ordem			693.823,05	670.128,97	23.694,08	
13	Outros depósitos bancários			445.000,00	360.000,00	85.000,00	
21	Clientes		1,00	87.939,65	88.003,65	140,00	204,00
22	Fornecedores			29.413,80	30.629,23		1.215,43
23	Pessoal			141.965,12	141.965,12		
24	Estado e Outros Entes Públicos	180,35	189,28	89.840,45	94.708,44	180,35	5.048,34
27	Outras contas a receber e a pagar	44.407,13	29.550,00	52.224,33	63.462,20	18.312,13	29.550,00
28	Diferimentos			3.135,50	1.551,69	1.583,81	
31	Compras	8,90	21.593,07	21.593,07	21.593,07		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de c	21.593,07	21.486,93	21.807,52	21.486,93	320,59	
43	Activos fixos tangíveis		738,82	98.829,45	92.119,47	98.829,45	92.119,47
51	Fundo Social				18.439,69		18.439,69
56	Resultados Transitados			7.462,25	102.132,12	7.462,25	102.132,12
61	Custo mercadorias vendidas e mat	21.486,93		21.486,93		21.486,93	
62	Fornecimentos e serviços externos	0,03		35.046,75	589,55	34.457,20	
63	Gastos com o pessoal	29.550,00	31.278,00	262.727,36	31.278,00	231.449,36	
64	Gastos de depreciação e de amort	738,82		738,82		738,82	
68	Outros gastos e perdas	1,00		8.637,44		8.637,44	
72	Prestações de serviços				88.631,10		88.631,10
75	Subsídios à exploração		13.129,13		187.656,61		187.656,61
78	Outros rendimentos e ganhos				7.383,44		7.383,44
79	Juros, dividendos e outros rendime				2,53		2,53
81	Resultado líquido do período			6.240,67	6.240,67		
TOTAL GERAL:		117.966,23	117.966,23	2.028.593,01	2.028.593,01	532.382,73	532.382,73

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	EXERCÍCIOS		
	2023 Ano Completo	2022 Ano Completo	2023 Orçamento
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	88,631.10	101,369.60	87,839.00
Subsídios à exploração	187,656.61	175,721.19	176,768.94
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(21,486.93)	(20,030.73)	-20,067.00
Fornecimentos e serviços externos	(34,457.20)	(34,712.53)	-32,635.48
Gastos com o pessoal	(231,449.36)	(210,998.38)	-223,872.92
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	7,385.97	4,172.40	7,082.00
Outros gastos	(8,637.44)	(8,523.92)	-8,760.00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(12,357.25)	6,997.63	-13,645.46
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(738.82)	(756.96)	-1,477.00
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(13,096.07)	6,240.67	-15,122.00
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	(13,096.07)	6,240.67	-15,122.00
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período	(13,096.07)	6,240.67	-15,122.00

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		6,709.98	6,667.07
Propriedades de investimento			
Goodwill			
Ativos intangíveis			
Ativos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Outros investimentos financeiros			
Créditos a receber			
Ativos por impostos diferidos			
		6,709.98	6,667.07
Ativo corrente:			
Inventários		320.59	214.45
Ativos biológicos			
Clientes		140.00	19.50
Estado e outros entes públicos		180.35	239.69
Capital subscrito e não realizado			
Outras créditos a receber		18,312.13	
Diferimentos		1,583.81	1,551.69
Ativos financeiros detidos para negociação			
Outros ativos financeiros			
Ativos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		108,784.40	143,999.30
		129,321.28	146,024.63
Total do Ativo		136,031.26	152,691.70

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		18,439.69	18,439.69
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		94,669.87	88,429.20
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio			
		113,109.56	106,868.89
Resultado líquido do período		(13,096.07)	6,240.67
		100,013.49	113,109.56
Interesses que não controlam			
Total do capital próprio		100,013.49	113,109.56
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores		1,215.43	2,060.43
Adiantamentos de clientes		204.00	
Estado e outros entes públicos		5,048.34	6,243.71
Accionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		29,550.00	31,278.00
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		36,017.77	39,582.14
Total do passivo		36,017.77	39,582.14
Total do Capital Próprio e do Passivo		136,031.26	152,691.70

Página 2 de 2



Creche Jardim Infantil “O Caracol”

Fundada em 26 de Janeiro de 1975

Instituição de Utilidade Pública

Parecer do Conselho Fiscal

De acordo com o Artº 43º dos Estatutos da Creche Jardim Infantil “O Caracol” o Conselho Fiscal emitiu parecer sobre o Relatório de Atividades e Contas de Gerência do ano de dois mil e vinte e três.

Analisados os valores apresentados na conta de Gastos o valor de 296.769,75€ (Duzentos e Noventa e Seis Mil Setecentos e Sessenta e Nove Euros e Setenta e Cinco Cêntimos) e nas contas de Rendimentos o valor de 283.673.68€ (Duzentos e Oitenta e Três Mil Seiscentos e Setenta e Três Euros e Sessenta e Oito Cêntimos) apurando-se um resultado líquido negativo de 13.096,07€ (Treze Mil Noventa e Seis Euros e Sete Cêntimos), o Conselho Fiscal emite o seguinte parecer:

“Que seja aprovado o Relatório de Atividades e Contas de Gerência de 2023”

Queluz, 27 de fevereiro de 2024

O Presidente Cristina Isabel da Cruz Ribeiro Vargas Loureiro

O Relator Francisco Paulo Ribeiro Antunes

O Vogal Carlos Alberto Correia Pereira