

CP
R
R

JARDIM DE INFÂNCIA DE NOSSA SENHORA DAS GRAÇAS
RELATÓRIO E CONTAS
2023

Índice

Balanço	3
Demonstração dos Resultados por Naturezas.....	4
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios	4
Demonstração de Resultados por Valência.....	5
Anexo.....	6
1. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	6
2. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	6
3. Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	6
4. Benefícios dos empregados.....	7
4.1. Clientes	7
4.2. Outras contas a receber.....	7
4.3. Diferimentos	8
4.4. Caixa e Depósitos Bancários	8
4.5. Estado e Outros Entes Públicos.....	8
4.6. Fornecedores	9
4.7. Outras Contas a Pagar.....	9
4.8. Outros rendimentos e ganhos	9
4.9. Outros gastos e perdas	9
4.10. Resultados Financeiros.....	9

Balanço

Rubrica	2023	2022
ATIVO		
Ativo não corrente	€ -	€ -
Ativos fixos tangíveis	€ 233 289,49	€ 270 538,29
Ativos intangíveis	€ -	€ -
Investimentos financeiros	€ 3 425,20	€ 3 533,76
Créditos e outros ativos não correntes	€ -	€ -
Total ativo não corrente	€ 236 714,69	€ 274 072,05
Ativo corrente	€ -	€ -
Inventários	€ -	€ -
Clientes	€ 34 249,86	€ 43 338,15
Estado e outros entes públicos	€ 7 689,98	€ 4 963,41
Capital subscrito e não realizado	€ -	€ -
Diferimentos	€ 302,03	€ 3 555,38
Outros ativos correntes	€ 44 448,08	€ 10 213,35
Caixa e depósitos bancários	€ 469 644,68	€ 437 453,38
Total ativo corrente	€ 556 334,63	€ 499 523,67
Total ativo	€ 793 049,32	€ 773 595,72
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	€ -	€ -
Capital próprio	€ -	€ -
Capital subscrito	€ 15 751,91	€ 15 751,91
Outros instrumentos de capital próprio	€ -	€ -
Reservas - Reservas legais	€ -	€ -
Reservas - Outras reservas	€ -	€ -
Resultados transitados	€ 489 279,05	€ 583 764,28
Outras variações no capital próprio	€ 87 500,00	€ 105 000,00
Resultado líquido do período	€ -17 020,23	€ -94 485,23
Dividendos antecipados	€ -	€ -
Total capital próprio	€ 575 510,73	€ 610 030,96
Passivo	€ -	€ -
Passivo não corrente	€ -	€ -
Provisões	€ -	€ -
Financiamentos obtidos	€ -	€ -
Outras dívidas a pagar	€ -	€ -
Total passivo não corrente	€ -	€ -
Passivo corrente	€ -	€ -
Fornecedores	€ 3 678,04	€ 42 171,47
Estado e outros entes públicos	€ 12 728,38	€ 11 465,88
Financiamentos obtidos	€ -	€ -
Diferimentos	€ 34 562,03	€ 34 562,03
Outros passivos correntes	€ 166 570,14	€ 75 365,38
Total passivo corrente	€ 217 538,59	€ 163 564,76
Total passivo	€ 217 538,59	€ 163 564,76
Total capital próprio e passivo	€ 793 049,32	€ 773 595,72

CP
B
7/25

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Rendimentos e Gastos	2023		2022
Vendas e serviços prestados	€	437 983,45	€ 436 929,34
Subsídios à exploração	€	421 935,54	€ 233 421,10
Variação nos inventários da produção			€ -
Trabalhos para a própria entidade			€ -
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-€	322,84	-€ 3 472,72
Fornecimentos e serviços externos	-€	280 395,71	-€ 255 416,20
Gastos com o pessoal	-€	603 064,16	-€ 470 770,11
Imparidade (perdas / reversões)			€ -
Provisões (aumentos / reduções)			€ -
Outros rendimentos	€	41 954,83	€ 119,44
Outros gastos	-€	273,65	-€ 336,67
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	€	17 817,46	-€ 59 525,82
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-€	34 834,22	-€ 34 834,22
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-€	17 016,76	-€ 94 360,04
Juros e rendimentos similares obtidos			€ -
Juros e gastos similares suportados	-€	3,47	-€ 125,19
Resultado antes de impostos	-€	17 020,23	-€ 94 485,23
Imposto sobre o rendimento do período	€	-	€ -
Resultado líquido do período	-€	17 020,23	-€ 94 485,23

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

	Saldo em 01/01/2023	Aumentos	Reduções	Saldo em 31/12/2023
Capital realizado	15 751,91			15 751,91
Ações (quotas) próprias	-			-
Outros instrumentos de capital próprio	-			-
Prémios de emissão	-			-
Reservas legais	-			-
Outras reservas	-			-
Resultados transitados	(583 764,28)		(94 485,23)	(489 279,05)
Excedentes de revalorização	-			-
Outras variações no capital próprio	(105 000,00)		(17 500,00)	(87 500,00)
Resultado líquido do exercício	(94 485,23)			(17 016,76)
	(767 497,60)	-	(111 985,23)	575 514,20



Demonstração de Resultados por Valência

Rendimentos e Gastos	Creche 2	Creche 1	J. Infância	Vicentinas	Geral
Vendas e serviços prestados	157 226,55 €	129 203,30 €	151 553,60 €		437 983,45 €
Subsídios à exploração	33 662,89 €	218 502,27 €	169 770,38 €		421 935,54 €
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 109,77 €	- 106,54 €	- 106,54 €	-	- 322,84 €
Fornecimentos e serviços externos	- 83 380,46 €	- 73 718,36 €	- 123 059,11 €	- 237,78 €	- 280 395,71 €
Gastos com o pessoal	- 188 718,74 €	- 224 820,84 €	- 189 524,58 €	-	- 603 064,16 €
Imparidade (perdas / reversões)					
Provisões (aumentos / reduções)					
Outros rendimentos	13 984,49 €	13 991,54 €	13 978,80 €		41 954,83 €
Outros gastos	- 93,88 €	- 90,25 €	- 89,52 €	-	- 273,65 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 67 428,92 €	- 62 961,12 €	- 22 523,03 €	- 237,78 €	- 17 817,46 €
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	- 11 599,79 €	- 11 599,78 €	- 11 634,65 €	-	- 34 834,22 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 79 028,71 €	- 51 361,34 €	- 10 888,38 €	- 237,78 €	- 17 016,76 €
Juros e rendimentos similares obtidos					
Juros e gastos similares suportados			- 3,47 €	-	- 3,47 €
Resultado antes de impostos	- 79 028,71 €	- 51 361,34 €	- 10 884,91 €	- 237,78 €	- 17 020,23 €
Imposto sobre o rendimento do período					- €
Resultado líquido do período	- 79 028,71 €	- 51 361,34 €	- 10 884,91 €	- 237,78 €	- 17 020,23 €

Anexo**1. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras**

Em 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da JINSG e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

2. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

As alterações nas estimativas e erros materialmente relevantes foram regularizadas por contrapartida de contas de resultados transitados, as restantes por contrapartida de gastos e/ou rendimentos de exercícios anteriores.

3. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2023, a JINSG tinha os seguintes saldos nas rubricas de “*Subsídios do Governo*” e “*Apoios do Governo*”:

Financiador	Subsídio	Valor
Inst. Seg. Social	Creche 1,2	319 323,21 €
Inst. Seg. Social	Jardim Infância	97 017,33 €
Câmara Mun. Oeiras	Apoio Atividade	5 595,00 €
	Total	421 935,54 €

4. Benefícios dos empregados

Número médio de pessoas ao serviço da JINSG em 2023, 30 pessoas. Em 2022 foi de 27 pessoas. Os gastos que a JINSG incorreu com os funcionários foram os seguintes:

	2023
Remunerações do pessoal	470 521,12
Encargos sobre Remunerações	110 875,01
Indemnizações	2 195,74
Seguro de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4 812,28
Outros gastos com Pessoal	14 660,01
Total	603 064,16

4.1. Clientes

A rubrica clientes apresenta um valor a receber 34.249,86€. Não existem dívidas de clientes em mora há mais de 1 ano.

4.2. Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2023, a seguinte decomposição:

Outras Contas a Receber	
Saldo inicial participações 2022	5 672,46 €
Comparticipação Seg. Social Dezembro 23 Creche	30 819,79 €
Comparticipação Seg. Social Dezembro 23 JI	219,19 €
Renda	3 027,94 €
Credores diversos-Colaborador-Corrente-Ana João de Oliveira Alves Ferreira	144,55 €
Credores diversos-Colaborador-Corrente-Vários: Ana Catarina dos Santos; Ana Lúcia Eusébio Santana; Ana Rita Nunes Duarte Belo; Carla Alexandra Ribeiro e outros	1 160,08 €
Credores diversos-Outra Entidade-Corrente-Imapex - caução	2 500,00 €
Credores diversos-Outra Entidade-Corrente-Outras entidades	904,07 €
Total	44 448,08 €

CP
NM
B

4.3. Diferimentos

A rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

Diferimento de Rendimentos	
Mensalidade - Agosto - Creche1	5 016,38 €
Mensalidade Agosto - Jardim de Infância	2 672,26 €
Mensalidade Agosto Creche2	3 073,10 €
Mensalidade anual Creche1	7 608,35 €
Mensalidade anual Jardim de Infância	8 006,14 €
Adenda Apoio Extraordinário 2023	8 185,80 €
Total	34 562,03 €
Diferimentos de Gastos	
Seguros	171,65 €
Site JINSG.PT	130,38 €
Total	302,03 €

4.4. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “*Caixa e Depósitos Bancários*”, a 31 de dezembro de 2023, encontrava-se com os seguintes saldos:

Caixa-Caixa - Tesouraria	- €
Depósitos à ordem-Caixa Geral de Depósitos	439 644,68 €
Outros depósitos bancários-Caixa Geral Depósitos - DP 2	30 000,00 €
Total	469 644,68 €

4.5. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “*Estado e outros Entes Públicos*” está dividida da seguinte forma:

Saldo Devedor	
IVA - Reembolsos pedidos	1 026,81 €
Fundo garantia salarial-Fundo compensaç	2 726,57 €
Retenção Seg. Social (a efetuar encontro de contas)	3 936,60 €
Total	7 689,98 €
Saldo Credor	
Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente-Retenção IRS	2 638,00 €
Contribuições para a segurança social-Segurança social	10 090,38 €
Total	12 728,38 €

O saldo credor refere-se às contribuições de dezembro de 2023 a serem pagas em janeiro 2024.

4.6. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” apresenta o saldo de 3678,04€.

4.7. Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras contas a pagar” desdobra-se da seguinte forma:

Outras Contas a Pagar	
Acréscimos de gastos-seguros a liquidar	53,38 €
Acréscimos de gastos-estimativa f+sf	80 211,92 €
Acréscimos de gastos-fse's	871,93 €
Credores diversos-Colaborador-Corrente-	
Eugénia Catarina Justino Nunes	22,97 €
Credores diversos-Colaborador-Corrente-	115,10 €
SI anos anteriores	85 221,57 €
A identificar	69,80 €
Total	166 566,67 €

4.8. Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Dev. Advogada	10,67 €
Correção Estimativa S+SF 22	41 803,16 €
Donativos em numerário	141,00 €
Total	41 954,83 €

4.9. Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Outras Perdas	
Taxas	1,64 €
Donativos	200,00 €
Quotizações	72,00 €
Diferenças de arredondamento desfavoráveis	0,01 €
Total	273,65 €

4.10. Resultados Financeiros

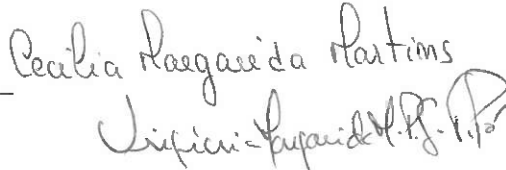
Foram suportados 3,47 de juros de mora.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pelo Conselho fiscal em 7 de março 2024

Lisboa, 6 de março 2024

Pela Direção




Cecilia Raquel da Costa Martins
Vice-Presidente do Conselho Fiscal

Pela Contabilista Certificada
