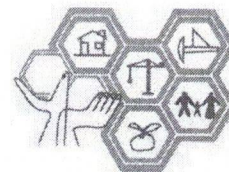


JARDIMCOOPE

Solidariedade Social



Relatório e Contas
2023



CONVOCATÓRIA

De harmonia com a alínea c) do Artigo 28.º e Artigo 29.º dos estatutos convoco a Assembleia Geral Ordinária dos Associados da **JARDIMCOOPE - Solidariedade Social**, com sede na Praceta da Nortecoope, 24 1.º, Cidade da Maia, Maia para o dia **21 de Março de 2024, pelas 9:00 horas**, que funcionará no "Auditório Nortecoope", sito à Rua Sousa Carvalho, 113, também em S. Mamede de Infesta, com a seguinte:

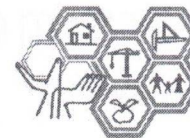
ORDEM DE TRABALHOS

Ponto Único: Analisar, modificar e votar o Relatório e Contas do exercício de 2023, assim como o "Parecer" do Conselho Fiscal.

S. Mamede de Infesta, 26 de Fevereiro de 2024

O Presidente da Assembleia Geral

(Dr. João Nabais)



RELATÓRIO DE GESTÃO

Ano de 2023

1. – Introdução

A Direção da Jardimcoope, no exercício de 2023, deu continuidade à atividade enquadrada na IPSS . Instituição Particular de Solidariedade Social.

O ano de 2023 foi marcado pela preocupação permanente de gerir a instituição, com cuidados redobrados, face ao contexto económico e social que vivemos e tendo em conta também as orientações políticas na atribuição dos apoios sociais para as diversas respostas sociais que o Ministérios da Segurança Social definiu e vai constantemente ajustando.

A vida da jardimcoope está profundamente alterada dado o contexto atrás referido, tendo em conta o princípio da gratuidade dos serviços prestados às famílias das crianças em idade de creche. O ajustamento a esta nova realidade, não foi correto, julgamos por má avaliação do Ministério da Tutela, afetando todo o movimento da instituição.

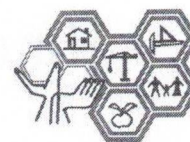
Os apoios recebidos não foram suficientes para compensar a diminuição da receita da aplicação do critério da gratuidade, nos casos em que se aplica.

Teria de haver maior atenção e uma resposta imediata para compensar a diminuição da prestação dos utentes, efeito que se traduziu num resultado negativo para a instituição.

A Jardimcoope já vinha constatando e alertando, nos seus relatórios periódicos, para o desequilíbrio estrutural, causado pelo peso dos gastos com o pessoal, no contexto dos apoios recebidos.

Com grande dificuldade, ia sobrevivendo, ajudada por estruturas de economia social que lhe são próximas.

A situação financeira em 2023 apresenta-se totalmente desequilibrada, sem possibilidade de recorrer ao ajustamento das receitas pagas pelos utentes, pelo que, só a correção dos apoios sociais públicos pode corrigir a situação.



Toda a atividade ao longo do exercício de 2023 esteve assim, condicionada pelas dúvidas e incertezas, que não foram ultrapassadas, tendo-se recorrido a uma gestão apertada da instituição.

Os rendimentos estão, basicamente, estipulados em protocolo com a Segurança Social e que tem por base as respostas sociais, organizadas em torno dos equipamentos publicamente conhecidos.

Admitimos que esta situação difícil com que a instituição se confronte, se prolongue por prazo indeterminado, até ao reconhecimento e ajustamento dos apoios públicos, estando a Direção atenta, procedendo à gestão dos equipamentos sociais, creche e pré-escolar, apoiados por protocolos com a Segurança Social, com o objetivo de uma boa educação das crianças, participando no seu crescimento, no desenvolvimento equilibrado e na humanização harmoniosa e integração social das crianças.

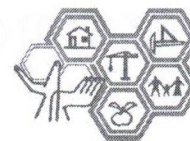
Os recursos financeiros constituídos por mensalidades, foram em 2023 diminuídas em consequência da aplicação do critério da gratuidade e diferenciadas nas diversas respostas sociais e por apoios públicos, protocolados, com vista a promover atividades em creche e jardim de infância, abrangendo 113 crianças.

Evidenciamos o histórico apoio das Instituições enquadradas na Fundação Nortecoope e Grupo Nortecoope, UCRL, instituições que têm por objetivo o contínuo apoio à comunidade, concedendo um contributo social, ajudando a Jardimcoope a sobreviver socialmente, mas todos sabemos que também estas têm as suas limitações e não são por si só a solução para os desequilíbrios evidenciados. Aliás, é compreensível a eventual redução destes apoios na medida em que estes não têm qualquer carácter de regularidade e obrigação.

2. – Análise da Actividade

Os rendimentos da Jardimcoope foram constituídos por:

Mensalidades	128 257,08 €
Subsídios à exploração	482 529,53 €
Outros rendimentos e ganhos	9 804,56 €
Total	<u>620 591,17 €</u>



No exercício de 2023 os rendimentos provenientes dos utentes diminuíram 16% e os apoios sob a forma de subsídios cresceram 0,7%, no montante de 482.529,53 euros provenientes do apoio protocolado com Segurança Social.

Os gastos foram os seguintes:

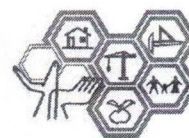
Géneros alimentares	100 783,84 €
Fornecimentos e serviços externos	112 383,90 €
Gastos com pessoal	453 513,87 €
Depreciações e amortizações	11 173,03 €
Outros gastos e perdas	1 359,92 €
Total	<u>679 214,56 €</u>

Os gastos cresceram cerca de 6,5%, consequência do aumento de preços de todo o tipo de fornecimentos de terceiros, sobressaindo os custos de alimentação que crescem 18%, sentindo-se o efeito da inflação que é mais acentuada nos consumos primários (produtos alimentares e energéticos).

Os gastos com pessoal em 2023 continuam, como já sabemos, a ser a componente dos gastos mais problemática de gerir, sendo uma preocupação permanente na gestão da instituição. Os gastos com pessoal cresceram 2,6% o que em termos absolutos é relevante.

A estrutura financeira da Jardimcoope apresenta em 2023 um Fundo Social positivo no montante de 155.507,47 euros, para um total do Ativo de 276.545,65 euros, evidenciando uma autonomia financeira de 56%.

O Passivo atinge o valor de 121.038,18 euros, dos quais 9.744,23 euros, refere-se a gastos a diferir no futuro, constituindo uma provisão para encargos futuros, a verificarem-se em momento ainda incerto. O valor real do passivo é de 111.293,95 euros e respeita a valores em conta corrente a movimentar durante o ano de 2023. Não se verifica qualquer dívida de longo prazo, nem qualquer dívida à Autoridade Tributária e Segurança Social, nem a qualquer instituição financeira.



3. – Proposta de aplicação de Resultados

O Resultado Líquido é negativo, no montante de 58.523,39 euros, propõe-se que se integre na totalidade, na conta de Resultados Transitados.

S. Mamede de Infesta, 20 de fevereiro de 2024

A Direção

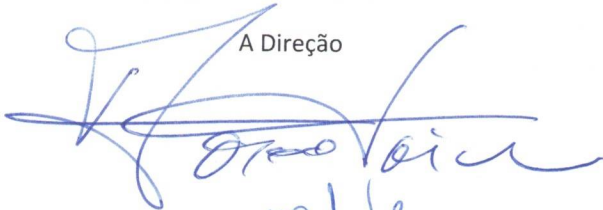
Patrícia Oliveira

JARDIMCOOPE SOLIDARIEDADE SOCIAL
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Moeda: Euros

RÚBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	125 339,73 €	135 426,19 €
Investimentos financeiros	2	11 936,43 €	11 547,37 €
		137 276,16 €	146 973,56 €
Ativo corrente			
Inventários	3	109,46 €	97,60 €
Clientes	4	166,90 €	0,00 €
Adiantamentos a fornecedores		0,00 €	5,00 €
Diferimentos	5	12 662,53 €	12 673,86 €
Outros ativos correntes	6	58 081,64 €	58 661,92 €
Caixa e depósitos bancários	7	68 248,96 €	166 130,81 €
		139 269,49 €	237 569,19 €
Total do ativo		276 545,65 €	384 542,75 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	8	2 177,24 €	2 177,24 €
Reservas	9	64 843,72 €	64 843,72 €
Resultados transitados	10	82 469,77 €	45 109,65 €
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	11	64 540,13 €	69 582,43 €
		214 030,86 €	181 713,04 €
Resultado líquido do período	12	-58 523,39 €	37 360,12 €
Total dos fundos patrimoniais		155 507,47 €	219 073,16 €
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores	13	15 080,26 €	23 944,56 €
Estado e outros entes públicos	14	22 025,80 €	29 198,39 €
Diferimentos	15	9 744,23 €	9 744,23 €
Outros passivos correntes	16	74 187,89 €	102 582,41 €
		121 038,18 €	165 469,59 €
Total do passivo		121 038,18 €	165 469,59 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		276 545,65 €	384 542,75 €

A Direção



Patrícia Aveiro

O Contabilista Certificado n.º 8034

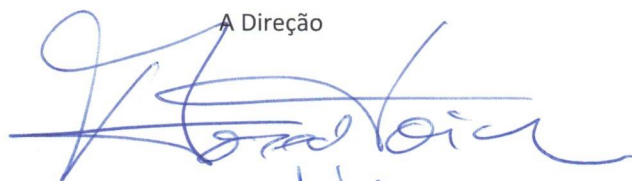


JARDIMCOOPE SOLIDARIEDADE SOCIAL
 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023


Moeda: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	1	128 257,08 €	152 208,12 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2	482 529,53 €	479 109,84 €
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	100 783,84 €	85 091,11 €
Fornecimentos e serviços externos	4	112 383,90 €	97 366,05 €
Gastos com o pessoal	5	453 413,87 €	441 603,68 €
Outros rendimentos e ganhos	6	9 804,56 €	41 259,16 €
Outros gastos e perdas	7	1 359,92 €	2 492,47 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-47 350,36 €	46 023,81 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8	11 173,03 €	8 663,69 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-58 523,39 €	37 360,12 €
Resultados antes de impostos		-58 523,39 €	37 360,12 €
Resultado líquido do período		-58 523,39 €	37 360,12 €

A Direção



Patrícia Oliveira



O Contabilista Certificado n.º 8034



JARDIMCOOPE - Solidariedade Social
Rendimentos e Gastos no Exercício de 2023

Código de Contas	Descrição	TOTAL Valor (Euros)	Infantário N.º 1 9001	Infantário N.º 2 (novo) 9002	Jardim 9003
	Rendimentos				
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de Serviços				
721	Matrículas e Mensalidades dos Utentes	106 785,92 €	16 438,80 €	19 026,74 €	71 320,38 €
725	Serviços Secundários	21 796,50 €	1 584,00 €	1 452,00 €	18 760,50 €
728	Descontos e Abatimentos	-325,34 €	-31,31 €	0,00 €	-294,03 €
75	Subsídios, Doações e Legados à Exploração				
7511	CRSS - Comparticipação Acordos Cooperação	482 529,53 €	175 298,20 €	161 096,55 €	146 134,78 €
7512	Outros Apoios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78	Outros Rendimentos	9 804,56 €	2 908,75 €	2 743,11 €	4 152,70 €
	Total dos Rendimentos	620 591,17 €	196 198,44 €	184 318,40 €	240 074,33 €
	Gastos				
61	Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas				
612	Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo	100 783,84 €	29 985,27 €	25 820,65 €	44 977,91 €
	Sub-Total	100 783,84 €	29 985,27 €	25 820,65 €	44 977,91 €
62	Fornecimentos e Serviços Externos				
6211	Subcontratação	12 161,23 €	12 161,23 €	0,00 €	0,00 €
6221	Trabalhos Especializados	4 052,94 €	1 202,16 €	1 133,51 €	1 717,27 €
6222	Publicidade e Propaganda	1 651,03 €	489,69 €	461,80 €	699,54 €
6223	Vigilância e Segurança	33,21 €	9,85 €	9,29 €	14,07 €
6225	Comissões	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6226	Conservação e Reparação	9 034,01 €	3 007,78 €	2 396,24 €	3 629,99 €
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	1 328,54 €	607,20 €	602,46 €	118,88 €
6232	Livros e Documentação Técnica	20,33 €	0,00 €	0,00 €	20,33 €
6233	Material de Escritório	92,00 €	27,29 €	25,73 €	38,98 €
6241	Eletricidade	4 821,90 €	1 430,30 €	1 348,44 €	2 043,16 €
6242	Combustíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6243	Água	2 275,87 €	508,25 €	1 041,63 €	725,99 €
6251	Deslocações e Estadas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6261	Rendas e Alugueres	43 983,60 €	16 079,52 €	4 935,84 €	22 968,24 €
6262	Comunicação	1 213,17 €	359,86 €	339,32 €	513,99 €
6263	Seguros	274,38 €	139,88 €	134,50 €	0,00 €
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	8 412,24 €	2 495,09 €	2 352,87 €	3 564,28 €
6268	Outros Serviços (Inclui Atividades EC)	23 029,45 €	2 439,07 €	2 878,57 €	17 711,81 €
	Sub-Total	112 383,90 €	40 957,17 €	17 660,20 €	53 766,53 €
63	Gastos com Pessoal				
632	Remunerações Certas	364 891,33 €	111 893,90 €	120 541,10 €	132 456,33 €
634	Compensação	922,17 €	141,59 €	780,58 €	0,00 €
635	Encargos sobre Remunerações	80 878,06 €	24 961,94 €	26 376,08 €	29 540,04 €
636	Seguros de Acidente de Trabalho	4 417,33 €	1 447,37 €	1 312,05 €	1 657,91 €
638	Outros Gastos com o Pessoal	2 304,98 €	890,27 €	672,49 €	742,22 €
	Sub-Total	453 413,87 €	139 335,07 €	149 682,30 €	164 396,50 €
64	Gastos de Depreciação e Amortização	11 173,03 €	3 313,93 €	3 125,09 €	4 734,01 €
68	Outros Gastos				
688	Outros	1 359,92 €	394,70 €	401,48 €	563,74 €
69	Gastos de Financiamento				
6918	Outros Juros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sub-Total	1 359,92 €	394,70 €	401,48 €	563,74 €
	Total dos Gastos	679 114,56 €	213 986,14 €	196 689,72 €	268 438,69 €
	Resultado Líquido Previsional	-58 523,39 €	-17 787,70 €	-12 371,32 €	-28 364,36 €

S. Mamede de Infesta, 31 de Dezembro de 2023

O Conselho Fiscal

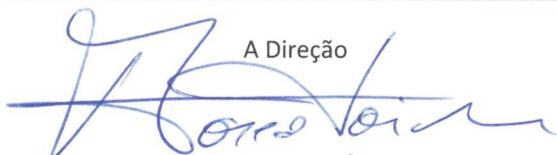
Rosa Margarida da Silva Ribeiro
Her

A Direção
Alberto João
Patrícia Oliveira

JARDIMCOOPE SOLIDARIEDADE SOCIAL
 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Moeda: Euros

RÚBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes e Utentes		610 624,71 €	631 312,96 €
Pagamentos a fornecedores		227 201,91 €	170 387,01 €
Pagamentos ao pessoal		281 781,11 €	263 393,23 €
Caixa gerada pelas operações		101 641,69 €	197 532,72 €
Outros recebimentos/pagamentos		-174 903,80 €	-121 290,38 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-73 262,11 €	76 242,34 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		24 369,74 €	474,03 €
Investimentos financeiros		250,00 €	0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-24 619,74 €	-474,03 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00 €	0,00 €
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		-97 881,85 €	75 768,31 €
Caixa e seus equivalentes no início do período		166 130,81 €	90 362,50 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		68 248,96 €	166 130,81 €

A Direção

 Patricia Oliveira

O Contabilista Certificado n.º 8034





PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em conformidade com a Lei e os Estatutos, foi-nos apresentado para análise, pela Direção da Jardimcoope, o Balanço, Relatório e Contas, relativos ao exercício de 2023.

Após a sua análise, chegou este Conselho Fiscal à conclusão de nada haver digno de reparo ou correção.

Assim,

Somos de Parecer

1. - Que seja aprovado o Relatório e Contas do exercício em apreciação, apresentado pela Direção;
2. - Que o resultado negativo do exercício de 58.523,39 euros, deverá ser aplicado de acordo com a proposta da Direção.

S. Mamede de Infesta, 23 de fevereiro de 2024

O Conselho Fiscal

Rosaleia de Silva Ribeiro