

Relatório de Gestão EXERCÍCIO DE 2023

Introdução

Nos termos das disposições aplicáveis pelo Código das Sociedades Comerciais, a Direção de COOPERATIVA DE ENSINO OS LEOEZINHOS, CRL apresenta o RELATÓRIO DE GESTÃO referente ao exercício de 2023.

Evolução da atividade da cooperativa

No ano de 2023 a cooperativa manteve os valores das mensalidades cobradas aos utentes.

Daí que tenha sido mantido o ritmo de crescimento de anos anteriores, com reflexo direto nos resultados obtidos, conforme melhor se expõe adiante no capítulo <Análise da situação Económico-Financeira>.

Análise da situação económico-financeira da cooperativa - influências

O exercício de 2023 foi influenciado pelo aumento do volume de vendas, passando de - 44.656,50 euros, em 2022, para -56.098,40 euros no ano a que se reporta o presente relatório, devido ao facto de a instituição ter um ligeiro aumento de número de utentes. Esta situação veio a influenciar os resultados operacionais e correntes.

Condições do mercado

À semelhança do que havia acontecido no ano transato, os níveis de preços praticados pela instituição em 2023, mantiveram-se pela influência da decisão de captar uma maior cota de mercado, que venha a permitir um crescimento sustentado para os próximos anos. O mercado dos nossos produtos tem-se caracterizado como bastante competitivo. Mas apesar do aumento da concorrência, com preços bastante baixos, a qualidade dos serviços da COOPERATIVA DE ENSINO OS LEOEZINHOS, CRL aliada à seriedade com que a instituição atua, tem permitido continuar a melhorar a confiança e dedicação dos utentes atuais, e aumentar até o número e qualidade dos mesmos.

Evolução previsível da atividade

A Direção considera que os resultados obtidos a todos os níveis pela instituição, reforçam a sua estabilidade, quer a nível económico-financeiro, quer ao nível da quota de mercado detida.

Considera-se que a instituição está dotada de instalações adequadas para fazer face ao desejável crescimento do volume de negócios.

Contudo, a recessão continua, logo quaisquer previsões quanto à sua atenuação e à retoma dos negócios é difícil de precisar.

Proposta de aplicação de resultados

A Direção propõe que o resultado líquido negativo do exercício de 2023, no valor de 1.543,05 euros, tenha a seguinte aplicação

Resultados Transitados..... 1.543,05 euros

Nota final

Às Empresas e Entidades que nos honraram com a sua preferência, agradecemos a confiança depositada, que constituiu importante incentivo e compensação pelos esforços empreendidos por quantos trabalham nesta instituição.

Às Entidades Bancárias, que assumiram connosco o risco do negócio, tornando-se parceiros inseparáveis da nossa jornada, o nosso reconhecimento.

A todos os trabalhadores que contribuíram para o desempenho da instituição, com o seu profissionalismo e dedicação, a direção expressa o seu agradecimento.

PORTELA DE SINTRA, 26 de março de 2024

A Direção, "OS LEÕEZINHOS"

Cooperativa de Ensino

Contribuinte: 500335907

Rua Mestre Neves Nº 1

2710-422 Sintra

Telefone/fax: 219230425

Maria Antónia Esteves Garcia
Paula Cristina Soares
Teresa Gonçalves Pereira

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		56 098,40	44 656,50
Subsídios à exploração		67 598,31	58 466,43
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(10 507,49)	(9 270,84)
Fornecimentos e serviços externos		(28 674,00)	(32 494,08)
Gastos com o pessoal		(86 171,50)	(67 904,69)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		385,30	24,07
Outros gastos		(248,07)	(1 514,40)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(1 519,05)	(8 037,01)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(24,00)	(1 670,43)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(1 543,05)	(9 707,44)
Gasto de financiamento (líquidos)			
Resultado antes de impostos		(1 543,05)	(9 707,44)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(1 543,05)	(9 707,44)
			,00

"OS LEÕEZINHOS"

A Direção:

Cooperativa de Ensino

Contribuinte: 500335907

Rua Mestre Neves Nº 1

2710-422 Sintra

Telefone/fax: 219230425

Leandro Roberto Esteves Gomes

Paula Cristina Lopes

Times Impresari Paula

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		10 563,49	10 563,49
Ativos intangíveis			
Investimentos Financeiros		249,52	179,22
Créditos e outros ativos não correntes			
		10 813,01	10 742,71
Ativo corrente:			
Inventários			
Clientes		26 466,79	25 725,99
Estado e outros entes públicos		11 311,52	10 762,83
Capital subscrito e não realizado			
Diferimentos		625,35	625,35
Outros ativos correntes		1 207,70	1 207,70
Caixa e depósitos bancários		29 516,44	33 366,48
		69 227,80	71 688,35
Total do Ativo		80 040,81	82 431,06
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		75,00	75,00
Outros instrumentos de capital próprio			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		83 632,70	93 340,14
Outras variações no capital próprio			
Resultado líquido do período		(1 543,05)	(9 707,44)
Total do capital próprio		82 164,65	83 707,70
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores		(7 419,64)	(6 575,87)
Estado e outros entes públicos		882,42	905,85
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		4 413,38	4 393,38
		(2 123,84)	(1 276,64)
Total do passivo		(2 123,84)	(1 276,64)
Total do Capital Próprio e do Passivo		80 040,81	82 431,06

A Direção:

"OS LEÕESINHOS"
Cooperativa de Ensino

Contribuinte: 500335907

Rua Mestre Neves Nº 1

2710-422 Sintra

Telefone/fax: 219230425

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		56 098,40	44 656,50
Subsídios à exploração		67 598,31	58 466,43
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(10 507,49)	(9 270,84)
Fornecimentos e serviços externos		(28 674,00)	(32 494,08)
Gastos com o pessoal		(86 195,50)	(67 904,69)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		385,30	24,07
Outros gastos		(248,07)	(1 514,40)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(1 543,05)	(8 037,01)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização			(1 670,43)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(1 543,05)	(9 707,44)
Gasto de financiamento (líquidos)			
Resultado antes de impostos		(1 543,05)	(9 707,44)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(1 543,05)	(9 707,44)
		,00	,00

Saldo Bancário a 31 de dezembro 17.724,27 €

Prejuízo no valor de 1.543,05 €

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
61	C.M.M.C.	10.507,49		10.507,49		10.507,49	
612	Mat.primas, subsd. e consumo	10.507,49		10.507,49		10.507,49	
6121	Materias Primas	10.507,49		10.507,49		10.507,49	
61211	Géneros Alimentares	10.507,49		10.507,49		10.507,49	
62	Fornecimentos Serv.Externos	2.336,88		29.561,50	887,50	28.674,00	
622	Serviços especializados	1.194,62		11.426,56	887,50	10.539,06	
6221	Trabalhos Especializados	774,72		8.259,95	887,50	7.372,45	
62212	Contabilidade	364,70		4.376,40		4.376,40	
62216	Serviço Transporte	330,00		3.342,50	887,50	2.455,00	
62219	Outros Trabalhos Especializado	80,02		541,05		541,05	
6223	Vigilancia e Segurança	12,30		147,60		147,60	
6224	Honorários	400,00		2.922,00		2.922,00	
6227	Serviços Bancários	7,60		97,01		97,01	
623	Materiais	170,56		5.456,62		5.456,62	
6231	Ferram.Utensil.Desgaste Rápido	170,56		4.207,19		4.207,19	
6233	Material de Escritório			666,65		666,65	
6235	Material Didatico			582,78		582,78	
624	Energia e fluidos	90,45		3.199,72		3.199,72	
6241	Electricidade			1.210,18		1.210,18	
6242	Combustíveis	90,45		1.006,55		1.006,55	
62423	Gas	90,45		1.006,55		1.006,55	
6243	Agua			982,99		982,99	
626	Serviços diversos	881,25		9.478,60		9.478,60	
6261	Rendas e Alugueres	668,75		7.547,60		7.547,60	
62611	Aluquer Espaço	668,75		7.547,60		7.547,60	
6262	Comunicação	44,50		658,53		658,53	
62621	Correio			2,97		2,97	
62622	Telefones	44,50		655,56		655,56	
6263	Seguros			362,07		362,07	
62631	Escolar			362,07		362,07	
6268	Out.Fornecimentos e Serviços	168,00		910,40		910,40	
62682	Espectaculos	168,00		515,50		515,50	
62689	Outros Fornecimentos Serviços			394,90		394,90	
63	Gastos com o pessoal	5.311,96	33,48	86.228,98	33,48	86.195,50	
632	Remunerações do Pessoal	4.134,53		68.930,03		68.930,03	
6321	Ordenado	3.554,50		52.085,88		52.085,88	
6323	Sub. Natal			4.273,95		4.273,95	
6324	Sub. Férias			4.449,78		4.449,78	
6327	Coordenação	400,03		5.600,42		5.600,42	
6328	Premio Produtividade	180,00		2.520,00		2.520,00	
635	Encargos sobre Remunerações	957,30		15.873,44		15.873,44	
6351	Segurança Social	568,99		10.349,10		10.349,10	
6352	C.G.A.	388,31		5.518,64		5.518,64	
6353	F.G.C.T.			5,70		5,70	
636	Seg.Acid.Trab.Doenças Profiss.	171,63	33,48	690,81	33,48	657,33	
638	Outros gastos com o pessoal	48,50		734,70		734,70	

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
6386	Seg. Higiene e Saúde Trabalho	48,50		734,70		734,70	
68	Outros gastos e perdas	12,17		248,07		248,07	
688	Benefícios processado out.c.op	12,17		248,07		248,07	
6881	Correcções Relat. Exerc.Anter.			170,92		170,92	
6888	Outros não especificados	12,17		77,15		77,15	
68886	Out.Custos Perdas Financeiras	12,17		77,15		77,15	
688868	Outros não Especificados	12,17		77,15		77,15	
72	Prestação de Serviços	132,00	5.575,20	262,00	56.360,40		56.098,40
721	Matric.e mensalidades utentes	132,00	5.575,20	262,00	56.360,40		56.098,40
7211	Infancia e juventude	132,00	5.575,20	262,00	56.360,40		56.098,40
72111	Jardins de Infância	132,00	5.575,20	262,00	56.360,40		56.098,40
75	Subsídios à Exploração		4.451,02		67.598,31		67.598,31
751	Subs. do Estado e outros entes públicos		4.451,02		63.927,31		63.927,31
7511	I.G.F.S.S.		4.451,02		63.927,31		63.927,31
75111	Jardim de Infância		4.451,02		53.412,19		53.412,19
75112	Compensação Salarial Educadoras				10.515,12		10.515,12
752	Subsídios de outras entidades				3.671,00		3.671,00
7521	Camara Municipal de Sintra				3.671,00		3.671,00
78	Outros rendimentos e ganhos		2,21		5,30		5,30
788	Outros		2,21		5,30		5,30
7888	Outros não especificados		2,21		5,30		5,30
78884	Outros não Especificados		2,21		5,30		5,30
79	Juros, dividendos e outros rendimentos s				380,00		380,00
798	Outros rendimentos similares				380,00		380,00
7988	Pré-Aviso				380,00		380,00
Total geral:		18.300,50	10.061,91	126.808,04	125.264,99	125.625,06	124.082,01