

# Centro Social Paroquial São Miguel D'Acha

Apresentação de contas 2016



16

## Análise ao Balanço

### Ativo

#### Ativo não corrente

#### Ativos Fixos Tangíveis

A classe dos Ativos Fixos Tangíveis perfaz na sua totalidade o valor de **2.347,16€**,correspondendo:

Classificação	Ativo Bruto	Depreciações	Ativo Líquido
4333 – Eq. Basic	31.040,14	30.631,82	408,32
4334 – Eq. Trans.	24.800,41	24.800,41	0,00
4335 – Eq. Adm.	2.670,35	1.674,55	995,80
4337 – Out Acti.	6.150,32	5.207,28	943,04
Total	<b>64.661,22</b>	<b>62.314,06</b>	<b>2.347,16</b>

- 4333 – Equipamento Básico – 408,32€;
- 4334 - Equipamento de Transporte – 0,00€;
- 4335 - Equipamento Administrativo – 995,80€;
- 4337 – Outros Ativos Fixos Tangíveis (antigas ferramentas e utensílios) – 943,04€;

As depreciações acumuladas dos bens mencionados, tidas em conta no exercício, foram calculadas segundo o método de Linha Reta, utilizando para o efeito as taxas máximas definidas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro. Assim, o valor das depreciações acumuladas perfaz um total de 62.314,06€, valor que se reflete na conta 4338.

#### Investimentos Financeiros

Esta rubrica regista na conta 4158 o valor de **60.35€**; referente ao Fundo de Compensação do Trabalho.

#### Ativo corrente

#### Inventários

A conta 33 – Matérias Subsidiárias – Existências, apresenta um saldo de **857,59€**, que representa o que existe em géneros alimentares a 31 de Dezembro de 2016.

#### Estado e outros entes públicos

A conta 2412 – IRC - retenção na fonte, reflete a retenção na fonte sobre juros bancários, **164,97€**,

#### **Outras Contas a receber**

A conta 278 – evidencia a segurança social paga ao Contabilista mas ainda não liquidada à segurança social e retenção de IRS, referente ao mês de Dezembro, no valor de **2.927,49€**.

#### **Diferimentos**

A conta 28 - Diferimentos, subdividida na conta Gastos a Reconhecer, representa, os custos com os seguros pagos no decorrer do ano mas que efetivamente só terão o seu reconhecimento no ano seguinte, **546,96€**.

#### **Caixa e depósitos bancários**

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **217.010,86€**, subdividindo-se nas contas:

111 - Caixa – saldo a débito no valor de 774,97€;

1201 – Depósitos à Ordem – BPI – com um saldo a débito de 4.265,57€.

1202 - Depósito à Ordem CGD - com um saldo a débito de 21.970,32€

13101 – Deposito a prazo 4120 CGD – 50.000,00€,

13102 – Deposito a prazo 4334 CGD – 60.000,00€

13103 – Depósito a prazo 4933 CGD – 80.000,00€

Assim temos um Total do Ativo no valor de **223.915,38€**.

## **Fundos Patrimoniais e Passivo**

### **Fundos Patrimoniais**

511 – Fundos - **2.688,00€**

5521 – Reservas Livres – **7.500,00€**, conforme deliberação em assembleia.

561 – Resultados Transitados – refletem o valor de **189.964,21€**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado apurado do ano 2016, no valor de **6.562,10€**.

Total do Fundo de Capital – **206.714,31€**

### **Passivo**

#### **Passivo corrente**

Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **705,06€**.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **2.328,29€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro 1.944,16€, e 384,13€ referente à retenção de IRS das funcionárias, ambos pagos em Janeiro 2016.

A conta 27 – Outros contas a pagar, aqui aparece refletido a conta Credores por acréscimo de gastos – remunerações a liquidar, referente ao subsídio de natal e férias vencido, num total de **14.167,72€**.

Total do Passivo – **17.201,07€**

Total dos fundos patrimoniais e do Passivo – **223.915,38€**

## Análise à Demonstração dos Resultados

### Custos e Perdas

A rubrica Gastos, reflete todos os movimentos de custos suportados pela Instituição no exercício da sua atividade durante o ano de 2016.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **44.802,76€** referentes às matérias-Subsidiárias consumidas na confeção das refeições dos seus utentes.

A Conta 62 - Fornecimentos e Serviços Externos reflete na sua totalidade o valor de **21.472,84€**, dos quais destacamos:

Trabalhos Especializados	3.617,90€
Honorários	1.476,00€
Conservação e reparação	4.701,09€
Ferramentas e utensílios	640,421€
Material de escritório	1.181,01€
Artigos destinados aos alojamentos	488,89€
Combustíveis	2.721,63€
Comunicação	489,28€
Seguros	967,95€
Limpeza, higiene e Conforto	4.551,30€

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, perfaz o valor total de **107.411,13€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, no valor de 84.603,77€, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social no valor de 19.628,64€, os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho no valor de 523,72€ e formação no valor de 2.655,00€.

Conta 68 – Outros gastos e perdas, totalizou o valor de **200,20€**, de referir, quotas UDIPSS 200,00€.

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **957,42€**.

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **174.844,35€**

## **Proveitos e Ganhos**

A rubrica Proveitos e Ganhos, reflete todos os movimentos que aumentaram a situação líquida da Instituição no decorrer da sua atividade.

A Conta 72 - Prestação de Serviços, evidencia um total de **104.571,53€**, obtidos pelas receitas indicadas:

46.231,13€ - Mensalidades do Centro de Dia;

49.084,20 - Mensalidades do Apoio Domiciliário;

7.030,00€ - Alojamento;

2.226,20€ - Serviços Sociais, refeições.

A Conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração, perfaz a totalidade de **71.771,52€** que foram atribuídos pela Segurança Social, assim como os Donativos.

IPSS, IP – Centros Distritais.

Centro de Dia – 31.661,56€

Apoio Domiciliário – 38.946,96€

Donativos – 1.163,00€

A conta 77 – Ganhos por aumento do justo valor, BPI Liquidez, **2,91€**

A Conta 78 – Outros Rendimentos e ganhos, regista um valor de **5.060,49€.**, onde destacamos, serviços funeral, 1.257,66€, Consignação IRS 1.142,25 e reembolso IVA 1.427,01€; conta 7911 - juros depósitos a prazo 1.119,86€.

Sendo o total dos rendimentos no valor de **181.406.45€**

A Demonstração de Resultados reporta-se ao período de 01/01/2016 a 31/12/2016.

Da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido do período no valor de **6.562,10€**.