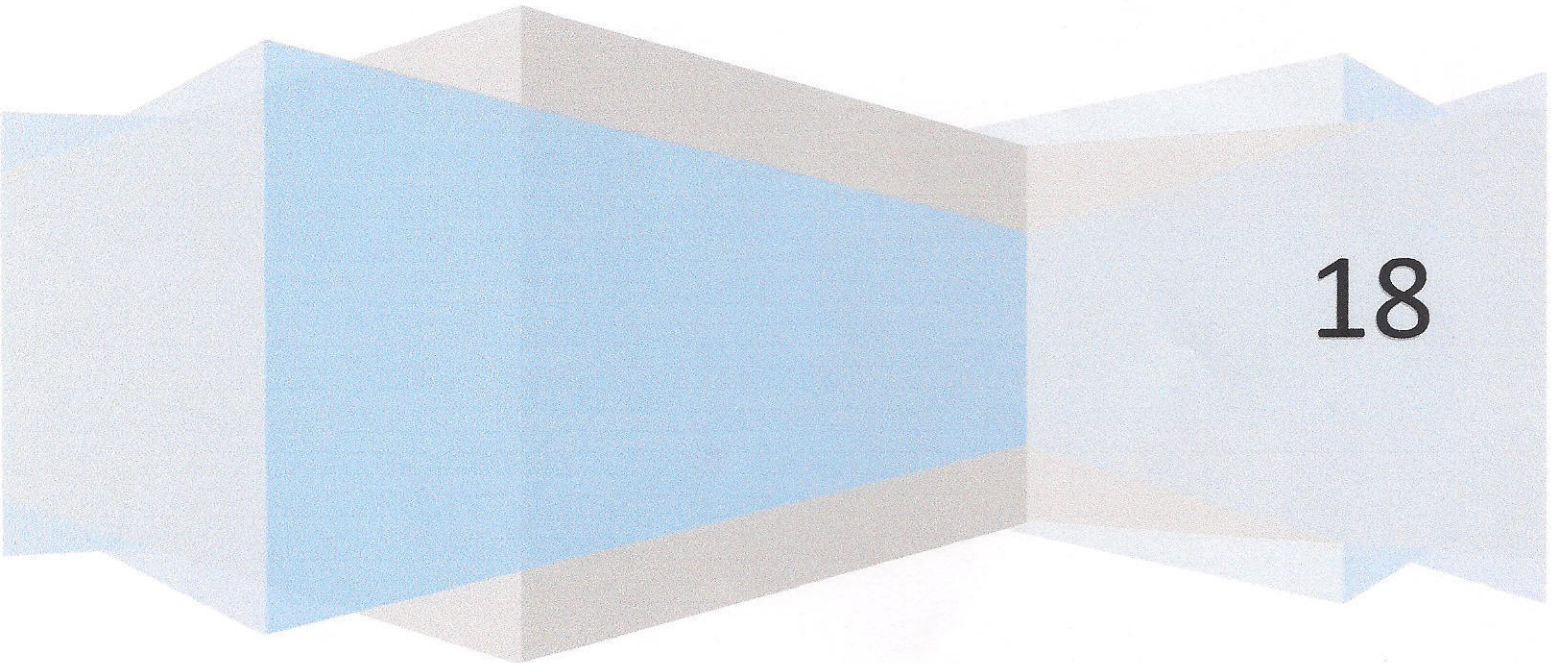


*Handwritten signature and initials*

# **Centro Social Paroquial São Miguel D'Acha**

**Apresentação de contas 2018**



**18**

## Análise ao Balanço

### Ativo

#### Ativo não corrente

#### Ativos Fixos Tangíveis

A classe dos Ativos Fixos Tangíveis perfaz na sua totalidade o valor de **5.950,50€**, correspondendo:

| Classificação     | Ativo Bruto      | Depreciações     | Ativo Líquido   |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 4333 – Eq. Basic  | 37.086,55        | 32.371,67        | 4.714,88        |
| 4334 – Eq. Trans. | 24.800,41        | 24.800,41        | 0,00            |
| 4335 – Eq. Adm.   | 2.670,35         | 2.338,43         | 331,92          |
| 4337 – Out Acti.  | 7.059,29         | 6.377,57         | 681,72          |
| <b>Total</b>      | <b>71.838,58</b> | <b>65.888,08</b> | <b>5.950,50</b> |

- 4333 – Equipamento Básico – 4.714,88€;
- 4334 - Equipamento de Transporte – 0,00€;
- 4335 - Equipamento Administrativo – 331,92€;
- 4337 – Outros Ativos Fixos Tangíveis (antigas ferramentas e utensílios) – 681,72€;

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 65.888,08€, valor que se reflete na conta 4338.

#### Investimentos Financeiros

Esta rubrica regista na conta 4158 o valor de **210,63€**; referente ao Fundo de Compensação do Trabalho.

#### Ativo corrente

#### Inventários

A conta 33 – Matérias Subsidiárias – Existências, apresenta um saldo de **1.323,10€**, que representa o que existe em géneros alimentares a 31 de Dezembro de 2018.



A conta 2412 – IRC - retenção na fonte, reflete a retenção na fonte sobre juros bancários, **213,96€**,

#### 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, **728,25€**.

#### Outras ativos correntes

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 **5.219,22€**.

#### Caixa e depósitos bancários

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **224.482,05€**, subdividindo-se nas contas:

111 - Caixa – saldo a débito no valor de 319,19€;

1201 – Depósitos à Ordem – BPI – com um saldo a débito de 5.532,47€.

1202 - Depósito à Ordem CGD - com um saldo a débito de 18.630,39€

13103 – Depósito a prazo 4933 CGD – 100.000,00€

13104 – Deposito a prazo 7909 BPI – 100.000,00€

Assim temos um Total do Ativo no valor de **238.992,78€**.

## Fundos Patrimoniais e Passivo



### Fundos Patrimoniais

511 – Fundos – **9.692,58€**

5521 – Reservas Livres – **495,42€**, conforme deliberação em assembleia, depois de aplicado o valor de 7.004,58€.

561 – Resultados Transitados – refletem o valor de **208.098,97€**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado apurado do ano 2018, no valor de **3.788,77€**.

Total do Fundo de Capital – **222.075,74€**

### Passivo

#### Passivo corrente

Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **1.097,94€**.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **2.794,53€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro 2.406,08€, e 338,45€ referente à retenção de IRS das funcionárias, ambos pagos em Janeiro 2019.

A outros Passivos correntes - refere-se a um adiantamento de utente no valor de **41,20€**

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 **12.983,37€**.

Total do Passivo – **16.917,04€**

Total dos fundos patrimoniais e do Passivo – **238.992,78€**

## **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 2018.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **43.883,61€** 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 **17.993,14€**, dos quais destacamos:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Trabalhos Especializados           | 1.222,47€ |
| Honorários                         | 1.845,00€ |
| Conservação e reparação            | 2.539,05€ |
| Ferramentas e utensílios           | 1.673,53€ |
| Material de escritório             | 1.835,60€ |
| Artigos destinados aos alojamentos | 0,00€     |
| Combustíveis                       | 2.671,77€ |
| Comunicação                        | 312,07€   |
| Seguros                            | 477,98€   |
| Limpeza, higiene e Conforto        | 3.781,00€ |

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, fez o valor total de **104.973,34€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, no valor de 82.543,37€, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social no valor de 19.537,96€, os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho no valor de 533,06€, formação no valor de 1.161,00€ e indemnização no valor de 1 197,95€.

Conta 68 – Outros gastos e perdas, totalizou o valor de **200,02€**, quotas UDIPSS.

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **1.860,80€**.

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **168.910,91€**

## 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 **101.340,87€**, obtidos pelas receitas indicadas:

43.517,75€ - Mensalidades do Centro de Dia;

43.996,54€ - Mensalidades do Apoio Domiciliário;

7.275,00€ - Alojamento;

6.551,58€ - Serviços Sociais, refeições.

A Conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração, perfaz a totalidade de **68.788,44€** que foram atribuídos pela Segurança Social, assim como os Donativos.

IPSS, IP – Centros Distritais.

Centro de Dia – 24.120,47€

Apoio Domiciliário – 40.639,56€

IEFP – 1.143,41

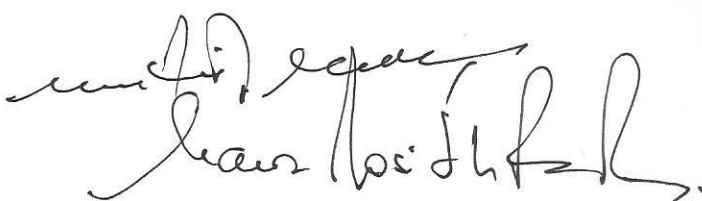
Donativos – 2.885,00,00€

A Conta 78 – Outros Rendimentos e ganhos, regista um valor de **2.570,43€.**, onde destacamos, Consignação IRS 1.390,52€ e reembolso IVA 686,85€; conta

Sendo o total dos rendimentos no valor de **172.699,74€**

A Demonstração de Resultados reporta-se ao período de 01/01/2018 a 31/12/2018.

Da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido do período no valor de **3.788,77€**.



**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE S. MIGUEL DE ACHA**

LARGO DE SANTO ANTÓNIO \* 6050-511 S. MIGUEL DE ACHA

TEL. 277 937 688

Email: [centrodiasaomiguel@gmail.com](mailto:centrodiasaomiguel@gmail.com)

NIF 502 799 668

A DIRECCÃO