

# Centro Social Paroquial São Miguel D'Acha

Apresentação de contas 2015



15

## Análise ao Balanço

### Ativo

#### Ativo não corrente

#### Ativos Fixos Tangíveis

A classe dos Ativos Fixos Tangíveis perfaz na sua totalidade o valor de **1.711,95€**, correspondendo:

Classificação	Ativo Bruto	Depreciações	Ativo Líquido
4333 – Eq. Basic	30.775,25	30.533,55	241,70
4334 – Eq. Trans.	24.800,41	24.800,41	0,00
4335 – Eq. Adm.	1.342,61	1.342,61	0,00
4337 – Out Acti.	6.150,32	4.680,07	1.470,25
Total	<b>63.068,59</b>	<b>61.356,64</b>	<b>1.711,95</b>

4333 – Equipamento Básico – 241,70€;

4334 - Equipamento de Transporte – 0,00€;

4335 - Equipamento Administrativo – 0,00€;

4337 – Outros Ativos Fixos Tangíveis (antigas ferramentas e utensílios) – 1.470,25€;

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 61.356,64€, valor que se reflete na conta 4338.

#### Investimentos Financeiros

Esta rubrica regista na conta 4158 o valor de **28,02€**; referente ao Fundo de Compensação do Trabalho.

#### Ativo corrente

#### Inventários

A conta 33 – Matérias Subsidiárias – Existências, apresenta um saldo de **797,613€**, que representa o que existe em géneros alimentares a 31 de Dezembro de 2015.

### **Adiantamento a clientes**

Esta rubrica regista o valor de **149,00€**, pagos ao fornecedor João Manuel Parreira Pires, que aguardava a 31 de dezembro a emissão de fatura e recibo.

### **Estado e outros entes públicos**

A conta 2412 – IRC - retenção na fonte, reflete a retenção na fonte sobre juros bancários, **341,88€**,

### **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, **540,05€**.

### **Outros Ativos Financeiros**

A conta 142 – Instrumentos financeiros, regista o valor de **3.213,78€**, referente ao UP BPI Liquidez.

### **Caixa e depósitos bancários**

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **207.548,40€**, subdividindo-se nas contas:

111 - Caixa – saldo a débito no valor de 1.247,68€;

1201 – Depósitos à Ordem – BPI – com um saldo a débito de 15.771,29€.

1202 - Depósito à Ordem CGD - com um saldo a débito de 80.529,43€

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

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

### **Outros**

Esta rubrica regista o valor de **1.888,02€**, pago ao contabilista a fim de liquidar a segurança Social e a retenção na fonte de IRS, sobre os vencimentos de Dezembro.

Assim temos um Total do Ativo no valor de **216.218,71€**.

## Fundos Patrimoniais e Passivo

### Fundos Patrimoniais

511 – Fundos - **2.688,00€**

561 – Resultados Transitados – reflectem o valor de **171.189,47€**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado apurado do ano 2015, no valor de **26.274,74€**.

Total do Fundo de Capital – **200.152,21€**

### Passivo

#### Passivo corrente

Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **880,48€**.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **1.888,02€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro 1.680,16€, e 207,86€ 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 **13.298,00€**.

Total do Passivo - **16.066,50€**

Total dos fundos patrimoniais e do Passivo – **216.218,71€**

## 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 2015.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **43.960,58€** 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 **18.271,70€**, dos quais destacamos:

Trabalhos Especializados	3.132,22€
Honorários	1.476,00€
Conservação e reparação	1.166,36€
Ferramentas e utensílios	1.166,41€
Material de escritório	482,64€
Artigos destinados aos alojamentos	2.691,44€
Combustíveis	2.769,10€
Comunicação	511,18€
Seguros	878,24€
Limpeza, higiene e Conforto	3.579,75€

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, perfaz o valor total de **93.828,12€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, no valor de 75.817,53€, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social no valor de 17.392,45€, os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho no valor de 563,14€ e formação no valor de 55,00€.

Conta 68 – Outros gastos e perdas, totalizou o valor de **729,02€**, de referir, quotas UDIPSS 200,00€, produtos do PCAAC 519,83€.

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **587,64€**.

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **157.377,06€**

## 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 **102.847,01€**, obtidos pelas receitas indicadas:

45.603,61€ - Mensalidades do Centro de Dia;

48.037,41€ - Mensalidades do Apoio Domiciliário;

7.200,00€ - Alojamento;

2.006,40€ - Serviços Sociais, refeições.

A Conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração, perfaz a totalidade de **76.290,79€** que foram atribuídos pela Segurança Social pelo IEFP, assim como os Donativos.

IPSS, IP – Centros Distritais.

Centro de Dia – 33.363,47€

Apoio Domiciliário – 38.409,72€

IEFP – 1.047,60€

Donativos – 3.470,00€

A conta 77 – Ganhos por aumento do justo valor, BPI Liquidez, **3,46€**

A Conta 78 – Outros Rendimentos e ganhos, regista um valor de **2.798,04€.**, onde destacamos, produtos PCAAC, 1.413,08€, Consignação IRS 1.331,48€.

A conta 79 – Juros e rendimentos similares obtidos - **1.712,50€**, reverente aos juros dos depósitos a prazo.

Sendo o total dos rendimentos no valor de **183.651,18€**

A Demonstração de Resultados reporta-se ao período de 01/01/2015 a 31/12/2015.

Da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido do período no valor de **26.274,74€**.