

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

**Apresentação de contas 2013**



**13**

## Análise ao Balanço

### Ativo

#### Ativo não corrente

#### Ativos Fixos Tangíveis

A classe dos Ativos Fixos Tangíveis perfaz na sua totalidade o valor de **2.887,23€**, correspondendo:

Classificação	Ativo Bruto	Depreciações	Ativo Líquido
4333 – Eq. Basic	30.775,25	30.412,69	362,56
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	3.625,65	2.524,67
Total	<b>63.068,59</b>	<b>60.181,36</b>	<b>2.887,23</b>

- 4333 – Equipamento Básico – 362,56€;
- 4334 - Equipamento de Transporte – 0,00€;
- 4335 - Equipamento Administrativo – 0,00€;
- 4337 – Outros Ativos Fixos Tangíveis (antigas ferramentas e utensílios) – 2.524,67€;

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 60.181,36€, valor que se reflete na conta 4338.

#### Activo corrente

#### Inventários

A conta 33 – Matérias-primas - Existências, apresenta um saldo de **785,86€**, que representa o que existe em mercadorias a 31 de Dezembro de 2013.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor retido sobre juros em sede de IRC de **507,81€**.

A conta 27 – Outros contas a receber, aqui aparece refletido, adiantamento a fornecedores no valor de **94,20€**,

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, **373,33€**.

A conta 14 – Outros Instrumentos financeiros, regista as UP do BPI Liquidez, no valor de **3.190,97€**

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **133.721,14€**, subdividindo-se nas contas:

- 111 - Caixa – saldo a débito no valor de 3.173,39€;
- 1201 – Depósitos à Ordem – BPI – com um saldo a débito de 49.127,25€.
- 1202 - Depósito à Ordem CGD - com um saldo a débito de 81.420,50€

Assim temos um total do Ativo no valor de **141.560,54€**.

## **Capital Próprio e Passivo**

### **Capital Próprio**

511- Capital realizado – Fundos Patrimoniais, **2.688,00€**

561 – Resultados Transitados – reflectem o valor de **88.494,57**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado do ano 2013, no valor de **33.747,39€**.

Total do capital próprio – **124.929,96€**

### **Passivo**

#### **Passivo corrente**

□ Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **4.127,27€**.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **1.486,59€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro 1.334,69€, e 151,90€ referente à retenção de IRS das funcionárias, ambos pagos em Janeiro 2014.

A conta 27 – Outros contas a pagar, aqui aparece refletido a conta Credores por acréscimo de gastos – remunerações a liquidar, 10.784,09€ e credores diversos 232,63€, num total de **11.016,72€**

Total do Passivo - **16.630,58€**

Total do Capital Próprio e do Passivo – **141.560,54€**

## **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 2013.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **33.359,26€** referentes às matérias-primas consumidas na confeção das refeições dos seus utentes.

A Conta 62 - Fornecimentos e Serviços Externos reflete na sua totalidade o valor de **14.392,79€**, dos quais destacamos:

Trabalhos Especializados	1.026,22€
Honorários	1.476,00€
Conservação e reparação	1.272,31€
Ferramentas e utensílios	923,40€
Material de escritório	317,40€
Combustíveis	3.079,49€
Comunicação	598,48€
Seguros	2.060,45€
Limpeza, higiene e Conforto	3.259,86€

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, perfaz o valor total de **77.328,84€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social e ainda os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho.

Conta 68 – Outros, totalizou o valor de **3.779,48€**, de referir, quotas do CMCD, 2.500,00€ , produtos do PCAAC, 1.268,23€..

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **6.787,75€**.

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **135.648,12€**

## **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 **89.306,00€**, obtidos pelas receitas indicadas:

- 45.486,40€ - Mensalidades do Centro de Dia;
- 34.558,60€ - Mensalidades do Apoio Domiciliário;  
6.925,00€ - Alojamento;
- 2.336,00€ - Serviços Sociais;

A Conta 75 - Subsídios à exploração, perfaz a totalidade de **72.025,34€** que foram atribuídos pela Segurança Social pelo IEFP, assim como os Donativos.

- Centro de Dia – 31.973,15€
- Apoio Domiciliário – 32.223,27€
- IEFP – 4.371,86€
- Donativos, 2.814,95€
- Legados, 642,11€

A Conta 78 – Outros Rendimentos e ganhos, regista um valor de **3.227,49€**., produtos PCAAC, 2.434,27€, Consignação IRS 793,22€.

A conta 79 – Juros e dividendos- regista os juros obtidos pelo BPI Liquidez, 28,00€ e da conta Depósito a prazo 2.031,25€, num total de **2.059,25€**

Sendo o total dos rendimentos no valor de **169.395,51€**

Demonstração de Resultados reportam-se ao período de 01/01/2013 a 31/12/2013.

Da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido no valor de **33.747,39€**.