

Centro Social Paroquial Penha Garcia

Apresentação de contas 2017



17

Análise ao Balanço

Ativo

Ativo não corrente

Ativos Fixos Tangíveis

A classe dos Ativos Fixos Tangíveis perfaz na sua totalidade de ativo bruto no valor de 391.273,83€ ao qual subtrai o valor de 363.480,18€ de amortizações acumuladas havendo assim um ativo líquido no valor de o valor de **27.793,65€**,

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.

Investimentos Financeiros

Esta rubrica regista na conta 4158 o valor de **728,85€**; referente ao Fundo de Compensação do Trabalho.

Ativo corrente

Inventários

A conta 33 – Matérias Subsidiárias – Existências, apresenta um saldo de **1.750,00€**, que representa o que existe em géneros alimentares a 31 de Dezembro de 2017.

Clientes

A conta 21 – Dívidas dos utentes – **15.549,68€**

Estado e outros entes públicos

A conta 2412 – IRC - retenção na fonte, reflete a retenção na fonte sobre juros bancários, **130,30€**,

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, **45.50€**.

Outras Contas a receber

A conta evidencia adiantamento a fornecedores **5.199,25€**.

Caixa e depósitos bancários

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **67.429,08€**, subdividindo-se nas contas:

111 - Caixa – saldo a débito no valor de 336,25€;

1201 – Depósitos à Ordem – BPI – com um saldo a débito de 71,42€.

1203 - Depósito à Ordem CGD - com um saldo a débito de 4.942,74€

1204 – Depósito à ordem CCAM – com um saldo a débito de 425,31€

13101 – Deposito a prazo 80349 CCAM – 30.019,06€,

13102 – Deposito a prazo 80746 CCAM – 31.634,30€

13103 – Depósito a prazo 9933 CGD – 0€

Assim temos um Total do Ativo no valor de **118.626,31€**.

Fundos Patrimoniais e Passivo

Fundos Patrimoniais

511 – Fundos – **71.694,37€**

561 – Resultados Transitados – refletem o valor de **-32.178,54€**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

59 – Outras Variações nos fundos patrimoniais – **5.364,86€**, reflete os subsídios, referente ao valor dos investimentos realizados com apoio do município e do IGFSS.

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado apurado do ano 2017, no valor de **-26.630,10€**.

Total do Fundo de Capital – **18.250,59€**

Passivo

Passivo corrente

A conta 25 – Financiamentos obtidos, reflete a conta corrente utilizada na CCAM no valor de **10.000,00€**

A conta 27 – Outras 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 **42.297,08€**.

Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **21.779,47€**.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **8.979,81€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro e referente à retenção de IRS das funcionárias, ambos pagos em Janeiro 2017.

A conta Outros passivos correntes – regista **17.319,36€**, referentes aos salários de Dezembro pagos em Janeiro.

Total do Passivo – **100.375,72€**

Total dos fundos patrimoniais e do Passivo – **118.626,31€**

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 2017.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **80.227,19€** 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 **74.122,23€**, dos quais destacamos:

Trabalhos Especializados	3.162,96€
Honorários	3.491,96€
Conservação e reparação	8.184,95€
Ferramentas e utensílios	547,56€
Material de escritório	1.077,66€
Gasóleo	3.696,37€
Gás	9.986,40€
Comunicação	1.791,88€
Seguros	2.016,66€
Limpeza, higiene e Conforto	12.557,91€

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, perfaz o valor total de **299.155,56€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, no valor de 241.012,79€, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social no valor de 54.251,96€, os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho no valor de 3.795,81€ e formação no valor de 95,00€.

Conta 68 – Outros gastos e perdas, totalizou o valor de **6.170,65€**, de referir a penalidade junto da CRSS no valor de 5.686,07€.

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **10.294,99€**.

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **469.970,62€**

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 **272.912,65€**, obtidos pelas receitas indicadas:

31.773,92€ - Mensalidades do Centro de Dia;

39.914,20€ - Mensalidades do Apoio Domiciliário;

176.956,56€ - Lar;

24.864,97€ - Serviços Sociais, refeições.

A Conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração, perfaz a totalidade de **139.270,79€** que foram atribuídos pela Segurança Social, assim como os Donativos.

IPSS, IP – Centros Distritais.

Centro de Dia – 19.393,80€

Apoio Domiciliário – 29.455,96€

Lar – 80.916,00€

IEFP – 6.791.36€

Donativos – 2.763,67€

A Conta 78 – Outros Rendimentos e ganhos, regista um valor de **30.980,65€**, onde destacamos, Consignação IRS 575,03€ e reembolso IVA 2.277,15€; regularização de deferimento de investimento 21.120,85€

A Conta 79 – Rendimentos financeiros, regista um valor de **176,55€**

Sendo o total dos rendimentos no valor de **443.340,52€**.

A Demonstração de Resultados reporta-se ao período de 01/01/2017 a 31/12/2017.

Da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido do período negativo no valor de **26.630,10€**.