

CONTAS DE 2015



CENTRO DE ASSISTÊNCIA PAROQUIAL DE LORIGA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - BALANÇO

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2015	31 DEZ 2014
ATIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		1 311 193,46	1 338 116,88
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Propriedades de investimento		88 060,60	88 060,60
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		515,59	278,61
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
		1 399 769,65	1 426 456,09
Activo corrente			
Inventários		260,55	175,84
Clientes		6 312,59	2 848,27
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		4 409,78	546,97
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outras contas a receber		35 128,26	48 232,49
Diferimentos		3 644,06	5 403,52
Outros activos financeiros		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		175 843,45	128 636,18
		225 598,69	185 843,27
Total do activo		1 625 368,34	1 612 299,36
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		216 977,09	216 977,09
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		1 035 000,99	1 029 057,66
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais		248 265,28	248 265,28
		1 500 243,36	1 494 300,03
Resultado líquido do período		2 843,63	5 943,33
Total do fundo de capital		1 503 086,99	1 500 243,36
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		18 978,18	20 911,84
Adiantamentos de Clientes		2 824,56	2 645,04
Estado e outros entes públicos		12 221,91	11 086,32
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		88 256,70	77 412,80
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		122 281,35	112 056,00
Total do passivo		122 281,35	112 056,00
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 625 368,34	1 612 299,36

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		319.220,13	320.566,96
Subsídios, doações e legados à exploração		215.566,33	212.126,47
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		67.589,88	71.259,83
Fornecimentos e serviços externos		129.393,90	140.895,07
Gastos com o pessoal		303.901,71	282.211,72
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		14.930,10	16.108,89
Outros gastos e perdas		2.722,82	3.784,14
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos		46.108,25	50.651,56
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		43.580,94	44.708,18
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.527,31	5.943,38
Juros e rendimentos similares obtidos		316,32	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,05
Resultados antes de impostos		2.843,63	5.943,33
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		2.843,63	5.943,33

CONTAS 2015

Notas Explicativas

Conta 61 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

No que se refere à conta dos custos com as mercadorias, verificou-se um gasto global de 67.589,88€, existindo uma variação em relação ao ano de 2014 de -3.669,95€. Esta queda poderá ser explicada pelo pedido de 50% do IVA relativo aos géneros alimentares com a entrada em vigor do Orçamento de Estado para 2015.

Conta 62 – Fornecimentos e Serviços Externos

Nesta área consideramos importante efetuar uma análise pormenorizada a este setor, estuando e analisando os gastos atuais/correntes, visto os valores refletidos pela contabilidade e à variação anual verificada.

Fornecimentos e Serviços Externos		2015	2014	Variação
6221	Trabalhos Especializados	28.570,83 €	25.324,19 €	3.246,64 €
6224	Honorários	7.685,40 €	4.410,00 €	3.275,40 €
6226	Conservação e Reparação	5.489,55 €	7.365,70 €	-1.876,15 €
6231	Ferramentas e Utensílios	1.556,87 €	2.292,25 €	-735,38 €
6233	Material de Escritório	1.215,50 €	1.083,33 €	132,17 €
6241	Eletricidade	24.244,65 €	29.742,32 €	-5.497,67 €
6242	Combustíveis	5.669,00 €	7.862,82 €	-2.193,82 €
6262	Comunicação	3.040,17 €	2.958,08 €	82,09 €
6263	Seguros	1.509,29 €	1.664,03 €	-154,74 €
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	12.870,32 €	10.923,66 €	1.946,66 €

Destaca-se a descida na rubrica de eletricidade e combustíveis face ao ano anterior bem como o aumento da rubrica de Trabalhos Especializados, Honorários e Limpeza, Higiene e Conforto.

Conta 63 – Gastos com o Pessoal

Nesta rubrica verificou-se no ano de 2015 um aumento de 21.689,99€ em relação ao ano de 2014. Este facto prende-se com a atualização da tabela salarial aplicável às IPSS (aplicado com retroatividade a janeiro/2015), bem como o reforço do quadro de pessoal, derivado da dependência cada vez maior dos utentes.

Conta 64 – Amortizações do Exercício

Amortização representa a perda de valor de um equipamento no tempo devido ao uso e desgaste do mesmo. Neste caso, trata-se da amortização de um ativo, ou seja, equipamentos e edifícios cuja vida útil para a instituição ultrapassa um exercício, não vêm o seu custo levado unicamente ao exercício de um ano civil. Neste caso, o valor durante o ano de 2015 foi 43.580,94€.

Conta 72 – Serviços Prestados

Verificou-se que esta rúbrica apresentou uma ligeira descida em relação ao ano de 2014, passando de 320.566,96€, em 2014, para 319.220,13€, em 2015. Apesar de se ter verificado um aumento do valor dos serviços prestados pela instituição, a cobrança de valor a título de extras desceu de 44.902,76€ para 37.462,39€ devido ao facto de algumas despesas terem passado a ser cobradas diretamente aos utentes.

Conta 75 – Subsídios

Nesta rúbrica verificou-se que os subsídios recebidos por parte do Centro Distrital de Segurança Social da Guarda ascenderam em 2015 a 208.917,76€, e em 2014 a 205.876,16€, verificando-se assim um aumento de 3.041,60€. Na rúbrica de subsídios de outras entidades houve também um ligeiro aumento (398,26€).

Resultado Líquido do Período

A instituição apresentou no ano de 2015, um resultado líquido positivo de 2.843,63€ que comparativamente ao ano anterior decresceu em 3.099,70€. Este resultado é explicado com maior destaque para a rubrica de gastos com pessoal pois foi a única que verificou um aumento bastante significativo. As restantes rubricas de gastos (Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas e Fornecimentos e Serviços Externos) verificaram uma descida em relação a igual período do ano anterior.

Considera-se este resultado satisfatório, dadas as condições que o país atravessa e é notório o esforço desenvolvido para fazer face a estas adversidades, conseguindo ainda assim a obtenção de resultados positivos.