CENTRO DE DIA SÃO JOÃO BATISTA

RELATÓRIO DE CONTABILIDADE

EXERCÍCIO DE 2018

RELATÓRIO DE CONTABILIDADE

1. - INTRODUÇÃO - O ANO DE 2018

O Centro de Dia São João Batista, tentou mais uma vez ao longo do ano de 2018, através da sua Direção, levar a cabo um trabalho digno e capacitado, de modo a aumentar o bem estar e a satisfação dos seus utentes.

2 – AS CONTAS

2.1 - Recebimentos - No ano de 2018, os recebimentos totalizaram 116.497,74 €, discriminados do seguinte modo:

Mensalidades	- 38.058,00 €
Participação IRS	- 6.882,97 €
Subsídios Segurança Social	- 55.038,60 €
Subsídios IEFP	- 3.546,56 €
Donativos	- 5.263,61 €
Feira da Bica	- 1.700,00 €
Festas de Santo António	- 3.100,00 €
Quotizações	- 2.703,00 €
Refeições	- 205,00 €

2.2 - Pagamentos - Para realização das atividades do Centro Social, houve necessidade de efetuar pagamentos no montante 90.633,95 €

Compras de Matérias Primas	- 28.653,72 €
Fornecimentos e Serviços Externos	- 23.251,91 €
Pessoal	- 38.728,32 €

2.3 – RECONCILIAÇÃO BANCÁRIA:

No final do Ano 2018, a conta de Depósitos à ordem na contabilidade evidencia um valor de 51.558,29 €, não havendo diferença para o evidenciado no extrato do banco.

2.4 – NOTAS FINAIS:

O Centro de Dia tem aplicações financeiras no valor de 150.679,38 €

O Resultado Líquido do Exercício cifrou-se em 24.995,60 €, o que evidencia uma gestão cuidada com preocupação na contenção de custos e na existências de receitas suficientes para fazer face às necessidades de funcionamento da instituição

Castelo Branco, 22 de Março de 2019

O Técnico de Contas Nº 5272

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2018, Janeiro (2018) a Dezembro (2018)

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
11	Caixa	187.018,20	186.991,84	26,36	
11999	Caixa-Outras contas caixa	187.018,20	186.991,84	26,36	
12	Depósitos à ordem	122.061,75	70.503,46	51.558,29	
12888	Depósitos à ordem - CGD	122.061,75	70.503,46	51.558,29	
13	Outros depósitos bancários	150.679,38		150.679,38	
131	Depósitos a Prazo	150.679,38		150.679,38	
13101	Depósito a Prazo - Banco CGD	50.258,48		50.258,48	
13102	Depósitos a Prazo - CCAM 004541704028463072244	100.420,90		100.420,90	
	Total da classe	**459.759,33**	**257.495,30**	**202.264,03**	

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
22	Fornecedores	52.994,86	52.994,86		
221	Fornecedores-Conta-corrente	52.994,86	52.994,86		
2211	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais	52.994,86	52.994,86		
22111	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente	52.994,86	52.994,86		
22111002	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-RECHEIO, S.A.	7.865,53	7.865,53		
22111004	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-João Pires Videira cabaço	785,27	785,27		
22111006	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Caixa Geral Depósitos	18,72	18,72		
22111007	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Manuel cavalheiro e Irmãos, Lda	1.157,59	1.157,59		
22111008	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-João valente & Filhos, Lda	59,75	59,75		
22111009	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Modelo Continente Hipermercados, SA	10,00	10,00		
22111010	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Beira Sumos, Lda	909,61	909,61		
22111011	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Baltazar & Albuquerque, Lda	603,93	603,93		
22111013	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Auchan Portugal Hipermercados, SA	1.456,57	1.456,57		
22111014	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Cipriago	200,14	200,14		
22111016	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Maria Dias, Lda	11.102,68	11.102,68		
22111019	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Ageas Portugal - Companhia de Seguros, SA	1.159,91	1.159,91		
22111020	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-EDP Comercial, SA	3.603,14	3.603,14		
22111023	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Meo	460,05	460,05		
22111024	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Verde Chama	2.266,00	2.266,00		
22111025	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Bricobranco	42,88	42,88		
22111027	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Ama e B Produtos Alimentares, Lda	489,49	489,49		
22111028	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Interprev, SA	765,00	765,00		
22111030	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Rimas Cruzadas, Lda	32,41	32,41		
22111031	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Darkode, Lda	123,00	123,00		
22111032	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Loja dos Tinteiros 3rs, Lda	350,01	350,01		
22111033	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-A. Gaudêncio Ferreira & Filhos, Lda	1.354,81	1.354,81		
22111035	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Sodibranco - Supermercados, Lda	7,50	7,50		
22111036	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Infinifrutas, Lda	4.388,52	4.388,52		
22111037	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Albichama, Lda	10,46	10,46		
22111040	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Joaquim Ramalhoso dos Santos	33,92	33,92		
22111041	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Distribranco - Supermercados Lda	9,24	9,24		
22111999	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente-Outros fornecedores	13.728,73	13.728,73		
	Total a transportar	**52.994,86**	**52.994,86**	**0,00**	**0,00**

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2018, Janeiro (2018) a Dezembro (2018)

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
	Transporte classe	**52.994,86**	**52.994,86**		
23	Pessoal	27.075,69	27.075,69		
231	Pessoal-Remunerações a pagar	27.075,69	27.075,69		
2312	Pessoal-Remunerações a pagar-Pessoal	27.075,69	27.075,69		
24	Estado e outros entes públicos	10.744,94	10.744,94		
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	1.101,00	1.101,00		
2421	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente	1.101,00	1.101,00		
24211	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente-Retenção IRS	1.101,00	1.101,00		
242111	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente-Retenção IRS-Continente	1.101,00	1.101,00		
245	Contribuições para a segurança social	9.542,38	9.542,38		
2451	Contribuições para a segurança social-Segurança social	9.542,38	9.542,38		
24512	Contribuições para a segurança social-Segurança social-Pessoal	9.542,38	9.542,38		
247	Fundo garantia salarial	101,56	101,56		
2471	Fundo garantia salarial-Fundo compensação	101,56	101,56		
	Total da classe	**90.815,49**	**90.815,49**	**0,00**	**0,00**

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
31	Compras	28.653,72	28.653,72		
312	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	28.171,50	28.171,50		
3121	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente	28.171,50	28.171,50		
31211	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais	823,95	823,95		
312111	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível	823,95	823,95		
3121111	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível-Reduzida	823,95	823,95		
31212	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações isentas	27.347,55	27.347,55		
317	Devoluções de compras	482,22	482,22		
3171	Devoluções de compras-Mercadorias	482,22	482,22		
31711	Devoluções de compras-Mercadorias-Continente	482,22	482,22		
317111	Devoluções de compras-Mercadorias-Continente-Operações gerais	7,69	7,69		
3171111	Devoluções de compras-Mercadorias-Continente-Operações gerais-IVA dedutível	7,69	7,69		
31711111	Devoluções de compras-Mercadorias-Continente-Operações gerais-IVA dedutível-Reduzida	7,69	7,69		
317112	Devoluções de compras-Mercadorias-Continente-Operações isentas	474,53	474,53		
32	Mercadorias	1.990,47	1.090,47	900,00	
321	Existência em stock	1.990,47	1.090,47	900,00	
	Total da classe	**30.644,19**	**29.744,19**	**900,00**	

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
41	Investimentos financeiros	93,92		93,92	
415	Outros investimentos financeiros	93,92		93,92	
4158	Outros	93,92		93,92	
42	Propriedades de investimento	45.192,66		45.192,66	
422	Edifícios e outras construções	45.192,66		45.192,66	
422001	Edifícios e outras construções - Centro de Dia	36.501,16		36.501,16	
422002	Edifícios e outras construções - Centro de Noite	8.691,50		8.691,50	
43	Activos fixos tangíveis	50.686,20	50.052,08	634,12	
433	Outros ativos fixos tangíveis	50.686,20		50.686,20	
4333	Equipamento básico	19.987,20		19.987,20	
4334	Equipamento transporte	21.315,86		21.315,86	
	Total a transportar	**86.589,64**		**86.589,64**	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2018, Janeiro (2018) a Dezembro (2018)

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
	Transporte classe	**86.589,64**		**86.589,64**	
4335	Equipamento administrativo	9.383,14		9.383,14	
438	Depreciações acumuladas		50.052,08		50.052,08
4383	Depreciações acumuladas-Equipamento basico		19.353,08		19.353,08
4384	Depreciações acumuladas-Equipamentos de transporte		21.315,86		21.315,86
4385	Depreciações acumuladas-Equipamento administrativo		9.383,14		9.383,14
	Total da classe	**95.972,78**	**50.052,08**	**45.920,70**	

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
56	Resultados transitados		27.895,12		27.895,12
56001	Resultados transitados - Ano 2017		27.895,12		27.895,12
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	9.120,95	205.314,96		196.194,01
599	Outras	9.120,95	205.314,96		196.194,01
	Total da classe	**9.120,95**	**233.210,08**		**224.089,13**

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
61	Custo inventários vendidos e matérias consumidas	29.372,39	29.372,39		
611	Custo inventários vendidos e matérias consumidas-Mercadorias	1.192,58	1.192,58		
612	Custo inventários vendidos e matérias consumidas-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	28.179,81	28.179,81		
62	Fornecimentos e serviços externos	23.251,91	23.251,91		
622	Serviços especializados	13.883,83	13.883,83		
6221	Serviços especializados-Trabalhos especializados	13.361,43	13.361,43		
62211	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente	13.361,43	13.361,43		
622112	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente-Operações isentas	13.361,43	13.361,43		
6222	Serviços especializados-Publicidade e propaganda	103,32	103,32		
62221	Serviços especializados-Publicidade e propaganda-Continente	103,32	103,32		
622212	Serviços especializados-Publicidade e propaganda-Continente-Operações isentas	103,32	103,32		
6226	Serviços especializados-Conservação e reparação	419,08	419,08		
62261	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente	419,08	419,08		
622611	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações gerais	19,00	19,00		
6226111	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações gerais-IVA dedutível	19,00	19,00		
62261113	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações gerais-IVA dedutível-Normal	19,00	19,00		
622612	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações isentas	400,08	400,08		
623	Materiais	3.218,77	3.218,77		
6231	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	126,91	126,91		
62311	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente	126,91	126,91		
623112	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente-Operações isentas	126,91	126,91		
6233	Materiais-Material de escritório / economato	597,24	597,24		
62331	Materiais-Material de escritório / economato-Continente	597,24	597,24		
623312	Materiais-Material de escritório / economato-Continente-Operações isentas	597,24	597,24		
6238	Materiais-Outros materiais	2.494,62	2.494,62		
62381	Materiais-Outros materiais-Continente	2.494,62	2.494,62		
623811	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações gerais	39,90	39,90		
6238111	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações gerais-IVA dedutível	39,90	39,90		
62381113	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações gerais-IVA dedutível-Normal	39,90	39,90		
	Total a transportar	**44.020,27**	**44.020,27**	**0,00**	**0,00**

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2018, Janeiro (2018) a Dezembro (2018)

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
	Transporte classe	**44.020,27**	**44.020,27**		
623812	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações isentas	2.454,72	2.454,72		
624	Energia e fluidos	4.979,33	4.979,33		
6241	Energia e fluidos-Eletricidade	3.603,14	3.603,14		
62411	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente	3.603,14	3.603,14		
624112	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente-Operações isentas	3.603,14	3.603,14		
6242	Energia e fluidos-Combustíveis	1.136,19	1.136,19		
62421	Energia e fluidos-Combustíveis-Continente	1.136,19	1.136,19		
624212	Energia e fluidos-Combustíveis-Continente-Operações isentas	1.136,19	1.136,19		
6248	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos	240,00	240,00		
62481	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos-Continente	240,00	240,00		
624812	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos-Continente-Operações isentas	240,00	240,00		
626	Serviços diversos	1.169,98	1.169,98		
6262	Serviços diversos-Comunicação	460,05	460,05		
62621	Serviços diversos-Comunicação-Continente	460,05	460,05		
626212	Serviços diversos-Comunicação-Continente-Operações isentas	460,05	460,05		
6263	Serviços diversos-Seguros	668,49	668,49		
62631	Serviços diversos-Seguros-Continente	668,49	668,49		
626312	Serviços diversos-Seguros-Continente-Operações isentas	668,49	668,49		
6267	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto	22,72	22,72		
62671	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente	22,72	22,72		
626711	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais	2,33	2,33		
6267111	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais-IVA dedutível	2,33	2,33		
62671112	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais-IVA dedutível-Intermedia	1,35	1,35		
62671113	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais-IVA dedutível-Normal	0,98	0,98		
626712	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações isentas	20,39	20,39		
6268	Serviços diversos-Outros serviços	18,72	18,72		
62681	Serviços diversos-Outros serviços-Continente	18,72	18,72		
626812	Serviços diversos-Outros serviços-Continente-Operações isentas	18,72	18,72		
63	Gastos com o pessoal	38.728,32	38.728,32		
632	Gastos com o pessoal-Pessoal	32.404,89	32.404,89		
6321	Gastos com o pessoal-Pessoal-Vencimentos mensais	26.741,29	26.741,29		
6322	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio férias	2.021,82	2.021,82		
6323	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio natal	2.821,34	2.821,34		
6324	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio de alimentação	820,44	820,44		
635	Encargos sobre remunerações	5.832,01	5.832,01		
6352	Encargos sobre remunerações-Pessoal	5.832,01	5.832,01		
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	491,42	491,42		
64	Gastos de depreciação e de amortização	211,38	211,38		
642	Activos fixos tangíveis	211,38	211,38		
6423	Activos fixos tangíveis-Equipamento basico	211,38	211,38		
	Total da classe	**91.564,00**	**91.564,00**	**0,00**	**0,00**

Conta	Descrição	Acumulado Débito	Acumulado Crédito	Saldos Devedor	Saldos Credor
72	Prestações de serviços	40.966,00	40.966,00		
721	Prestações de serviços-Mensalidades dos Utilizadores	38.058,00	38.058,00		
7211	Prestações de serviços-Mensalidades dos Utilizadores-Continente	38.058,00	38.058,00		

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2018, Janeiro (2018) a Dezembro (2018)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
72112	Prestações de serviços-Mensalidades dos Utilizadores-Continente-Isento	38.058,00	38.058,00		
726	Quotizações	2.703,00	2.703,00		
7261	Quotizações	2.703,00	2.703,00		
727	Prestação de serviços - Refeiçoes	205,00	205,00		
75	Subsídios, doações e legados à exploração	55.038,60	55.038,60		
751	Subsídios de entidades públicas - Segurança Social	55.038,60	55.038,60		
79	Outros rendimentos	20.493,14	20.493,14		
798	Outros rendimentos	20.493,14	20.493,14		
7981	Outros rendimentos - IRS	6.882,97	6.882,97		
7982	Outros rendimentos - Donativos	5.263,61	5.263,61		
7983	Outros rendimentos - IEFP	3.546,56	3.546,56		
7984	Outros rendimentos - Festa de Santo Antonio	3.100,00	3.100,00		
7985	Outros rendimentos - Feira da Bica	1.700,00	1.700,00		
	Total da classe	**116.497,74**	**116.497,74**	**0,00**	**0,00**

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
81	Resultado líquido do período	169.559,64	194.555,24		24.995,60
811	Resultado antes de impostos	124.907,85	124.907,85		
818	Resultado líquido	44.651,79	69.647,39		24.995,60
	Total da classe	**169.559,64**	**194.555,24**		**24.995,60**
	Total	**1.063.934,12**	**1.063.934,12**	**0,00**	**0,00**

OTOC 5272