

*ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL DA FREGUESIA
DE GÂMBIA-PONTES-ALTO DA GUERRA
RUA DA JUNTA N.º 1—pontes 2910-312 Setúbal*

O presente documento tem como objetivo apresentar um resumo dos valores inscritos na demonstração previsional para o ano de 2014, englobando os valores reais até setembro adicionando os valores estimados para o 4º trimestre do ano.

Rute Cordeiro Ascenso
TOC - Membro n.º 87080

INDICE

A. MEMÓRIA DESCRITIVA (Descrição dos gastos e rendimentos) _____ 3

B. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL _____ 7

A. MEMÓRIA DESCRITIVA**RESUMO DE GASTOS E RENDIMENTOS****6 - GASTOS**

“Esta classe inclui os gastos e as perdas respeitantes ao período.”

CONTA	DESCRIÇÃO	OBSERVAÇÕES
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATERIAS CONSUMIDAS	É composta pelos gastos no bar, lavandaria e os bens alimentares para os utentes.
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	“Nesta conta são registados os gastos com bens de consumo imediato e com serviços prestados por terceiros, tais como: seguros; electricidade; água; honorários; serviços especializados; material de escritório; materiais de limpeza, refeições dos utentes, entre outros.”
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	Respeita a gastos dos eventos ou outros que não se englobam nas contas anteriores.

Os valores apurados nas contas **61, 62 e 68**, foram apurados tendo por base a média mensal do período de janeiro a setembro do ano em curso, procedendo aos ajustes necessários de acordo com o que será a atividade da instituição para o último trimestre do ano.

CONTA 63 – GASTOS COM PESSOAL

“Esta conta regista as remunerações do pessoal e órgãos sociais, bem como os encargos da entidade sobre remunerações.”

Na instituição as remunerações são respeitantes ao pessoal, os órgãos sociais não são remunerados, mas sim voluntários de acordo com os estatutos.

O quadro seguinte é apresentado o resumo de apuramento dos gastos até ao final de 2014.

Nome funcionário	Vencimento base	Duodécimo de subsídio de natal	Vencimentos do 4º trimestre	Subsídio a receber	Valor total	Taxa dos encargos sociais	Encargos Sociais	Total de gastos no 4º trimestre de 2014	Valor gasto até setembro	Valor retificado no orçamento de 2014
Maria Quintas	568,00 €	- €	3	568,00 €	2.272,00 €		479,85 €	2.751,85 €		
Noelia Pereira	630,00 €	- €	3	630,00 €	2.520,00 €		532,22 €	3.052,22 €		
Neuza	920,00 €	76,66 €	3	460,00 €	3.296,66 €		696,25 €	3.992,91 €		
Marisa	507,00 €	- €	3	507,00 €	2.028,00 €		428,31 €	2.456,31 €		
Tânia Farinhas	507,00 €	- €	3	507,00 €	2.028,00 €		428,31 €	2.456,31 €		
Marlene - bolsa passa	691,71 €	- €	3	- €	2.075,13 €		438,27 €	2.513,40 €		
Ana Cardos - CEI	419,22 €	- €	3	- €	1.257,66 €		- €	1.257,66 €		
Adélia - CEI	419,22 €	- €	3	- €	1.257,66 €	21,12%	- €	1.257,66 €	60.040,21 €	87.015,37 €
Maria Noémia - CEI	419,22 €	- €	3	- €	1.257,66 €		- €	1.257,66 €		
CEI da lavandaria	507,00 €	- €	3	- €	1.521,00 €		321,24 €	1.842,24 €		
Ana Paciência - CEI	419,22 €	- €	3	- €	1.257,66 €		- €	1.257,66 €		
Sonia Nunes - CEI	419,22 €	- €	3	- €	1.257,66 €		- €	1.257,66 €		
Outros gastos (transporte e diversos)	- €	- €	3	- €	- €		- €	1.321,61 €		
Seguros	- €	- €	3	- €	- €		- €	300,00 €		
	6.426,81 €	76,66 €		2.672,00 €	22.029,09 €		3.324,45 €	26.975,16 €		

CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

“Nesta conta são contabilizados os gastos de depreciação das propriedades de investimento (quando se adota o modelo do custo na sua mensuração) e dos ativos fixos tangíveis e de amortização dos ativos intangíveis.”

O presente quadro, apresenta um resumo dos dados dos valores inscritos nesta conta, de acordo com os ativos fixos tangíveis existentes até a data do documento:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Descrição	31.12.2013	Adições	Abate	Transferência	31-12-2014
Bens do patrimonio histórico e cultural					
Terrenos e recursos naturais	- €	- €	- €	- €	- €
Edifícios e outras construções	- €	- €	- €	- €	- €
Equipamento básico	14.015,29 €	- €	- €	- €	14.015,29 €
Equipamento de transporte	- €	15.400,00 €	- €	- €	15.400,00 €
Equipamento administrativo	5.661,14 €	29,99 €	- €	- €	5.691,13 €
Equipamentos biológicos	- €	- €	- €	- €	- €
Outros ativos tangíveis	- €	- €	- €	- €	- €
Investimentos em curso - ativos tangíveis	- €	- €	- €	- €	- €
Ativo tangível bruto	19.676,43 €	15.429,99 €	- €	- €	35.106,42 €
Depreciações acumuladas	7.639,34 €	6.809,25 €	- €	- €	14.448,59 €
Perdas por imparidade e reversões acumuladas	- €	- €	- €	- €	- €
Depreciação acumulada	7.639,34 €	6.809,25 €	- €	- €	14.448,59 €
Ativo tangível líquido	12.037,09 €	8.620,74 €	- €	- €	20.657,83 €

Ativos intangíveis:

No ano de 2012 foi abatido o ativo intangível existente, mas em 2013 foi adquirida uma Licença para o programa de faturação no valor de 184,50€ com a amortização anual de 61,49€.

7 - RENDIMENTOS

“Esta classe evidencia os rendimentos do período. Os rendimentos integram: rédito e ganhos.”

CONTA	DESCRIÇÃO	OBSERVAÇÕES
71	VENDAS	Engloba os rendimentos obtidos com a exploração do bar e lavandaria.
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	Esta conta integra os valores das mensalidades recebidas dos utentes, quotas dos associados, e serviço de lavandaria. Para calcular o valor até ao final do ano foi tido como base o valor médio do período de janeiro a setembro.
75	SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS A EXPLORAÇÃO	Esta conta engloba a receita mensal de 5.308,94€ recebida da Segurança Social referente aos acordos celebrados e às verbas do IEFP no âmbito dos contratos em contexto real de trabalho celebrados com os CEI e ainda a verba do IFAP para o projeto de Lavandaria Solidária.
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	Diz respeito a rendimentos não relacionados com o objetivo principal da entidade, como os resultantes dos eventos realizados para angariação de fundos, para aplicação em investimentos.

B. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

Unidade monetária: Euros

RUBRICAS	REVISÃO ORÇAMENTAL - 2014
Vendas e serviços prestados	79886,88
Subsídios à exploração	82004,45
Trabalhos para a propria entidade	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-7909,71
Fornecimentos e serviços externos	-71753,17
Gastos com o pessoal	-87015,37
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00
Provisões	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00
Outros rendimentos e ganhos	13000,43
Outros gastos e perdas	-5426,60
Resultado antes de depreciação, gastos de financiamento e impostos	2786,91
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis	-6809,25
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-6809,25
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similiares suportados	0,00
Resultado antes de impostos	0,00
Resultado Liquido do periodo	-4022,34