

## Relatório de Contas

### Associação Recreativa e Cultural de Sousel

01/01/2018 a 31/12/2018

Conforme solicitação por parte da Direção da **ASSOCIAÇÃO RECREATIVA E CULTURAL DE SOUSEL** passamos a transportar os valores e os comentários às contas no período acima referido.

As contas de 2018 são demonstradas da maneira mais fiável e o balancete apresentado referente aquele período é demonstrativo da realidade que se passou na ARCS quanto a movimentos contabilísticos.

Alguns elementos contabilísticos ainda não foram entregues como foi indicado no relatório de Contas referente ao Ano 2017, caso das fichas individuais dos tangíveis, mapas de depreciações e fichas de pessoal entre outros.

A Direção pediu de novo ao gabinete responsável pela contabilidade “informmeeting, Lda” para ser rigoroso na apresentação de contas como já tinha sido indicado no ano anterior e assim foi elaborado para que uma boa gestão possa acompanhar a par e passo a situação da Associação e tomar as medidas necessárias sempre e quando se achar necessário, bem como dar uma transparência aos associados e credores desta instituição.

Sendo assim, tentamos ser o mais elucidativo e específico a nível contabilístico, transcrevendo a realidade da **ARCS**.

A 31 de Dezembro de 2018 os Extratos Bancários da **ARCS** referente à Caixa Geral de Depósitos apresentava um saldo nas diversas contas nesta instituição de 25.823,27€ a favor.

De salientar que tinha sido renovado o empréstimo bancário para fazer face a certas obrigações que a Associação tinha contraído por via de antigos contratos da antiga direção.

## 1. Liquidez

### Conta 11 e 12

Conta	Descrição	Ano	
		2018	2017
111	Caixa	50,00 €	250,00 €
120101	CGD Cte 7542830 N	10.000,00 €	250,00 €
120102	CGD Cte Geral (330)	14.124,56 €	22.059,43 €
120104	CGD Cte Formação (630)	1.698,71 €	158,00 €
<b>Totais</b>		<b>25.573,27 €</b>	<b>23.092,28 €</b>

Este aumento de liquidez deve-se á reformulação do empréstimo.

## 2. Empréstimos

### Conta 25

Conta	Descrição	Ano	
		2018	2017
2511213	Empréstimo 0795 002317391	70.356,01 €	76.842,51 €
2511215	LusaGrades Financeira, Lda	10.946,80 €	10.946,80 €
<b>Totais</b>		<b>81.302,81 €</b>	<b>87.789,31 €</b>

O empréstimo da CGD foi amortizado em 6.486,50€.

## 3. Tangíveis

Esta conta sofreu uma diminuição de 2.068,87€ devido ás depreciações que foram lançadas referente ao valor de 2% sobre 103.443,54€ para o ano de 2018.

4 . **Demonstração de Resultados**

Na DR (Demonstração de Resultados) espelhamos as contas que influem os resultados da **ARCS** com comparabilidade de previsão para o ano 2019.

*Conta 62*

Conta	Descrição	Ano	
		2018	2019 Previsão
611	Custo de Mercadoria	3 556,36 €	3 627,49 €
6221	Trabalhos especializados	2 177,12 €	2 220,65 €
6222	Pub & Propaganda	4,88 €	4,98 €
6224	Honorários	3 658,53 €	3 731,70 €
6226	Conservação e reparação	413,80 €	422,08 €
6227	Serv Bancários & Fin	992,58 €	1 012,43 €
6231	Ferr Uten Desg Rapido	2 230,23 €	2 274,83 €
6233	Mat Esc	1 425,68 €	1 454,19 €
6241	Electricidade	2 397,86 €	2 445,82 €
6242	Combustíveis	4 186,15 €	4 269,87 €
6243	Água	163,02 €	166,28 €
6248	Energia Outros	90,31 €	92,12 €
6251	Desloc & Estadias	600,45 €	612,46 €
6262	Comunicação	561,02 €	572,24 €
6263	Seguros	738,70 €	753,47 €
6265	Contencioso e notariado	106,72 €	108,85 €
6267	Limpeza, higiene e conforto	137,45 €	140,20 €
6268	Outros serviços	1 166,02 €	1 189,34 €
<b>Totais</b>		<b>24 606,88 €</b>	<b>25 099,01 €</b>

Na conta de Gastos grau 1 “62” á um aumento no geral de 2%, um pouco acima da taxa de inflação, prevendo-se o equilíbrio para o ano de 2020 devido á estabilização de gastos no Ano 2019.

**Conta 63**

Conta	Descrição	Ano	
		2018	2019 Previsão
632	Remunerações do pessoal	32.423,28 €	33.071,75 €
635	Encargos sobre remunerações	6.222,10 €	6.346,54 €
636	Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	329,48 €	336,07 €
<b>Total</b>		<b>38.974,86 €</b>	<b>39.754,36 €</b>

Na conta de Gastos de Grau 1 “63” o critério manteve-se da % de 2%, o qual depende do aumento dos gastos com pessoal por imposição legal.

**Conta 68**

Conta	Descrição	Ano	
		2018	2019 Previsão
6812	Impostos Indirectos	693,27	707,1354
6813	Taxas	310,83 €	317,0466
6882	Donativos	1 540,00 €	1570,8
6883	Quotizações	12,50 €	12,75
6888	Outros não especificados	338,25 €	345,015
<b>Total</b>		<b>2 894,85 €</b>	<b>2 952,75 €</b>

Na conta de Gastos de Grau 1 “68” a política segue a regra de 2% conforme espelhado em mapa.

**Conta 69**

Conta	Descrição	Ano	
		2017	2019 Previsão
6911	Juros Financi obtidos	3.695,74 €	3.769,65 €
6913	Juros de mora e compensatórios	118,10 €	120,46 €
<b>Total</b>		<b>3.813,84€</b>	<b>3.890,11 €</b>

Na conta de Gastos de Grau 1 “69” o valor manteve-se quase nos mesmos valores devido á reformulação do empréstimo bancário.

**Conta 75**

Conta	Descrição	Ano	
		2017	2018 Previsão
751120	Centros de Convívio	72.849,00 €	74.305,98 €
7512	Centro de Emprego	2.029,93 €	2.070,53 €
	<b>Total</b>	<b>73.720,70 €</b>	<b>76.376,51 €</b>

Na conta de Receitas em 2018 constatámos um valor do IEPF de Ponte Sôr referente a um estágio e o normal da ARS, que faz o equilíbrio de contas entre Gastos e Receitas.

**Conta 78**

Conta	Descrição	Ano	
		2018	2019 Previsão
7811	Outros Rend/Ganh Suplem Serviços sociais	1.950,00 €	1.989,00 €
7888	Outros Rend/Ganhos não especificados	500,02 €	510,02 €
	<b>Total</b>	<b>2.450,02 €</b>	<b>2.499,02 €</b>

Ao longo do ano obtivemos alguns apoios da Câmara os quais ficaram aqui discriminados.

**Conclusão final**

*A ARCS é uma Associação sem fins Lucrativos, que desenvolve valências de caráter Social muito importantes e que andou algum tempo navegando em termos contabilísticos sem orientação como foi relatado no Relatório de Contas do Ano Passado.*

*O Ano de 2018 foi um ano de orientação e equilíbrio, arrumando a casa referente ao passado e perspetivando o futuro.*

Após algumas reuniões com esta nova direção constata-se que á uma enorme vontade de fazer as coisas bem delineadas como já tínhamos comentado no relatório anterior.

Dando o nosso parecer em termos contabilísticos e cingindo-nos á parte de relatório de Contas á que constatar que:

1º Em relação á atividade exercida pela **ARCS** em termos contabilísticos e fazendo um breve resumo em relação ao Relatório de contas constatamos que:

1.1 Em termos de Liquidez a ARCS está estabilizada, recomendando uma vez mais que todos os processos contabilísticos devem ser transparentes para que a Gestão da Instituição esteja relançada para planos futuros

1.2 Na conta de fornecedores ainda á valores antigos por saldar e por averiguar qual a veracidade de alguns deles, o mesmo sucedendo com Outros Devedores e Credores conforme os quadros acima transcritos.


1.3 Em termos de Investimentos não á nada a ressalvar a não ser as depreciações que não foram efetuadas.

Em resumo Geral esta Associação teve um valor de 4.938,53€ a seu favor demonstrando a boa gestão que esta Direção está operando.

A **ARCS** tem tudo para que cresça, tanto em termos de serviços como de valências, tendo já havido algumas reuniões para que se possa trazer mais algumas mais valias para esta IPSS.

Um voto de confiança na Direção pelo trabalho demonstrado, bem como o envolvimento e empenho de toda a equipa de trabalho.

António José Lopes Brás



Sousel, 15/03/2019