

INTERPRETAÇÃO DAS CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2010

Nota Introdutória:

A Plataforma, durante o ano de 2010, teve o primeiro exercício contabilístico completo com o contrato programa assinado com o IPAD, o que garantiu alguma estabilidade financeira que se encontra reflectida nos custos e proveitos.

A relação entre os saldos bancários, dívidas a terceiros e os proveitos diferidos, distribuem-se do seguinte modo:

1. Balanço:

1.1. Activo

1.1.1. Imobilizado

O Investimento realizado durante o exercício de 2010 foi de 1.425€.

O Imobilizado líquido no mesmo exercício sofreu um acréscimo de 1.072,36€

1.1.2. Dívidas de terceiros de curto prazo

A verba inscrita nesta rubrica, no valor de 3.699,84€, corresponde a: reembolso de viagens pela CONCORD, no montante de 1.767,25€; despesas pagas pela Plataforma Eslovaca no valor de 281,64€, liquidadas no início de 2011; custos com os 13^o e 14^o do pessoal, a pagar em 2011, no valor de 1.140,00€ e uma dívida regularizadas à data deste relatório no valor de 510,95€, em nome de Rita Silva.

1.1.3. Depósitos Bancários

À data de 31 de Dezembro de 2009, o saldo desdobra-se da seguinte forma:

CGD – Plataforma Geral	148.846,81€
CGD – Projecto Presidência	13,00€

CGD – Projecto – IPAD	15€
CGD – Plataforma Formação	68,92€

1.2. Passivo

1.2.1. Estado e Outros entes públicos

As dívidas ao Estado referem-se às contribuições (IRS, S. Social) do mês de Dezembro (que devem ser liquidadas até ao dia 15 do mês seguinte a que dizem respeito).

1.2.2. Rendimentos a Reconhecer

A verba inscrita, no total de 131.718,34€, corresponde ao saldo dos financiamentos recebidos para os projectos e que transitam para o ano de 2011: Formação (FCG), no valor de 1.095,97€ e contrato programa (IPAD), no montante de 130.622,37€.

1.2.3. Outras Contas a Pagar

As dívidas de curto prazo a pagar inscritas na rubrica de outras contas a pagar, no montante de 255€, correspondem às cauções das formações em curso a devolver aos participantes nas formações. No início de 2011, a situação ficou regularizada.

1.3. Capital Próprio

O capital próprio da Plataforma é composto pelo saldo dos resultados transitados dos anos anteriores, num valor de 2.504,20€ positivos e do resultado líquido do exercício de 2011, no valor de 18.599,76€.

2. Demonstração de resultados:

2.1. Fornecimentos e serviços externos

Esta conta teve um acréscimo de 6.259,69€, em virtude do encerramento do aumento do volume de despesas com as actividades decorrentes do Contracto Programa.

2.2. Custos com pessoal

Em relação ao ano transacto esta rubrica teve um acréscimo de 29.791€, devido ao facto de no ano 2009 apenas existir um colaborador no quadro durante 10 meses. Com o quadro de pessoal completo em 4 pessoas, em 2010, houve um grande incremento nos custos com pessoal.

2.3. Outros custos e perdas operacionais

Os valores referentes a este campo correspondem à quota da CONCORD, no montante de 3.660€ e a 1,04€ de Imposto de selo.

2.4. Gastos/reversões de depreciação e de amortização

O montante de amortizações do activo fixo, em 2010 decresceu em 1821,93€.

2.5. Proveitos

No lado dos proveitos houve um aumento substancial devido à execução do contrato programa com o IPAD. Decompõe-se em quatro partes: 1.590€ referentes a inscrições nas acções de formação, 115.644,75€ do IPAD, 7.831,09€ do Centro Norte-Sul e 17.325€ de quotas das associadas. Houve um acréscimo substancial relativo a 2009, dada a execução do contrato-programa com o IPAD durante todo o ano.

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A execução correspondeu a 103% do orçamento em termos de custos, e 73% no que concerne às receitas.

No lado dos custos há uma consonância global com o orçamentado, havendo no entanto algumas diferenças significativas entre rubricas.

Do lado dos proveitos a execução financeira é inferior ao previsto no orçamento por dois motivos principais: A não existência de um projecto de

formação com a Gulbenkian e o facto de não ter havido um desembolso tão grande quanto esperado por parte do IPAD ao abrigo do Contrato-programa.

Resumo da execução orçamental com todos os projectos:

Quadro I (Custos)

RUBRICA	ORÇAMENTADO	EXECUTADO	%
I- Investimento	3.490	1425	41%
II- Fornecimentos e Serviços Externos	20.815	33.365	160%
III- Custos com Pessoal	91.497	85.972	94%
IV- Outros Custos e Perdas	3.660	3.661	100%
V- Custos Financeiros	100	0	0%
VI- Outros não especificados	1.500	0	0%
TOTAL	121.062	124.423	103%

(em euros)

Quadro II (Proveitos)

RUBRICA	ORÇAMENTADO	EXECUTADO	%
I- Vendas	0	0	0%
II- Proveitos Suplementares	0	1590	0%
III- Subsídios	176.193	123.476	70%
IV- Outros Prov. Operacionais	17.875	17.325	97%
V- Prov. E Ganhos Financeiros	0	0	0%
TOTAL	194.068	142.391	73%

(em euros)

/PMFA



Balanço

ACTIVO	Notas	2010	2009
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		852,05	220,31
Activos intangíveis			
Outros activos financeiros			
Clientes			
		852,05	220,31
Activo corrente			
Inventários			
Clientes		0,00	0,00
Outros activos financeiros			
Outras a contas a receber		3.699,84	2.771,51
Caixa e depósitos bancários		149.150,29	36.457,37
		152.850,13	39.228,88
Total do activo		153.702,18	39.449,19
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		2.504,20	14.757,86
Resultado líquido do período		18.599,76	-12.253,66
Total do capital próprio		21.103,96	2.504,20
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos			
Responsabilidades por benefício pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		624,88	2.680,67
Provisões			
Credores por acréscimos de gastos		0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer		131.718,34	34.169,76
Outras contas a pagar		255,00	94,56
		132.598,22	36.944,99
Total do passivo		132.598,22	36.944,99
Total do capital próprio e passivo		153.702,18	39.449,19

Demonstração de Resultados

	Notas	2010	2009
Vendas e serviços prestados		1.590,00	982,95
Fornecimentos e serviços externos		-56.126,73	-49.867,04
Gastos com o pessoal		-63.210,05	-33.419,05
Outros gastos e perdas		-3.661,04	-4.682,95
Provisões			
Outros rendimentos e ganhos		140.800,84	77.235,75
Resultado antes de depreciações		19.393,02	-9.750,34
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-793,26	-2.615,19
Resultado operacional		18.599,76	-12.365,53
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	119,87
Juros e gastos similares suportados		0,00	-8,00
Resultados antes de impostos		18.599,76	-12.253,66
Imposto Sobre o Rendimento do Exercício		0,00	0,00
Resultado líquido do período		18.599,76	-12.253,66

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15.º

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENS AIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
11	Caixa			1.925,33	1.718,77	206,56	
12	Depósitos à ordem			308.356,45	159.412,72	148.943,73	
22	Fornecedores			3.088,08	3.088,08		
23	Pessoal			43.521,44	42.381,44	1.140,00	
24	Estado e outros entes públicos			23.781,39	24.406,27		624,88
27	Outras contas a receber e a pagar			19.769,50	17.464,66	2.304,84	
28	Diferimentos			34.169,76	165.888,10		131.718,34
43	Activos fixos tangíveis			23.235,85	22.383,80	852,05	
56	Resultados transitados			51.523,40	54.027,60		2.504,20
62	Fornecimentos e serviços externos			56.236,10	56.236,10		
63	Gastos com o pessoal			63.690,05	63.690,05		
64	Gastos de depreciação e de amorti			793,26	793,26		
68	Outros gastos e perdas			3.661,04	3.661,04		
72	Prestações de serviços			1.590,00	1.590,00		
75	Subsídios à exploração			255.202,43	255.202,43		
78	Outros rendimentos e ganhos			17.325,00	17.325,00		
81	Resultado líquido do período	18.599,76	18.599,76	154.644,50	173.244,26		18.599,76
TOTAL GERAL:		18.599,76	18.599,76	1.062.513,58	1.062.513,58	153.447,18	153.447,18