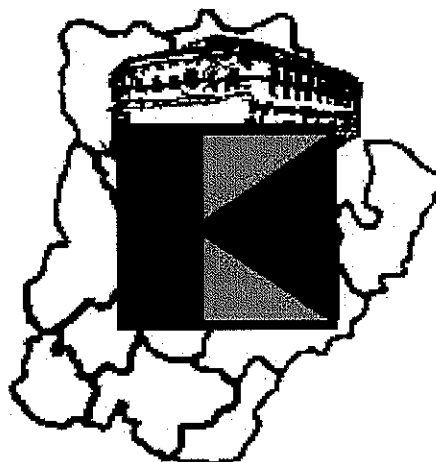


RELATÓRIO E CONTAS DE 2017

OBRA KOLPING

DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA







RELATÓRIO E CONTAS DE 2017

• ANÁLISE DA CONTA DE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE 2017

1 PROVEITOS OPERACIONAIS DO EXERCÍCIO

1.1 Foram proveitos da Obra Kolping no ano de 2017, os seguintes:

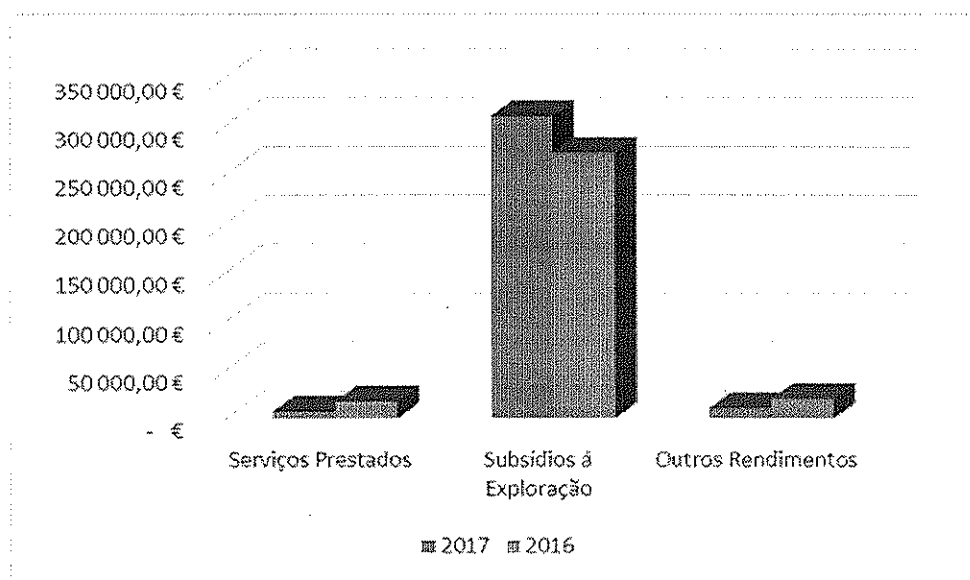
1.1.1 Vendas e Prestação de Serviços	7.594,72 €
1.1.1.1 – Quotizações – Jardim-de-infância	6.554,72 €
1.1.1.2 – Quotizações – Refeitório Social	1.040,00 €
 1.1.2 Comparticipações e Subsídios à Exploração	 309.812,48 €
1.1.2.1 - Comparticipações Segurança Social – CAT	94.635,83 €
1.1.2.2 - Comparticipações Segurança Social – Jardim Infância	33.345,45 €
1.1.2.3 - Comparticipações Segurança Social – Lar infância e juv.	94.295,73 €
1.1.2.4 - Comparticipações Segurança Social – Refeitório social.	29.971,36 €
1.1.2.5 - Comparticipações Segurança Social – SER +	39.349,80 €
1.1.2.6 - Comparticipações IEFP	3.135,73 €
1.1.2.7 - Doações e outros apoios	15.078,58 €
 1.1.3 Outros rendimentos e ganhos	 10.788,98 €
1.1.3.1 – Outros Rendimentos e Ganhos	9.323,62 €
1.1.3.2 – Juros de Depósitos Obtidos	1.465,36 €

TOTAL DE PROVEITOS OPERACIONAIS DO EXERCÍCIO 328.196,18 €



2 TOTAL DE PROVEITOS OPERACIONAIS DE 2017 VERSUS 2016

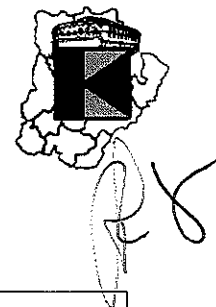
Figura I – Proveitos Operacionais



	2017	2016	Variação
TOTAL DE PROVEITOS	328.196,18 €	310.753,26 €	+ 5,6 %

Os Proveitos operacionais auferidos no ano de 2017 apresentam um acentuado acréscimo de 5,6 % face aos apurados no ano anterior, representando em termos absolutos um acréscimo de 17.442,92 €

Este acréscimo no total de proveitos operacionais é fortemente influenciado pelo acréscimo verificado no valor dos Subsídios à Exploração obtidos, estas no montante de 309.812,48 €, superiores em 37.497,85 €, correspondendo a um acréscimo de 13,8 % face ao exercício anterior.

**3 CUSTOS OPERACIONAIS SUPORTADOS NO ANO DE 2017**

3.1 Foram custos operacionais da Obra Kolping no ano de 2017 os seguintes:

3.1.1	Custo das mercadorias vendidas	27.167,39 €
3.1.2	Fornecimento de serviços externos	36.886,93 €
3.1.3	Custos com pessoal	250.136,48 €
3.1.4	Outros gastos e perdas	700.16 €
3.1.5	Amortizações do imobilizado	10.032,15 €

TOTAL DE CUSTOS OPERACIONAIS 324.923,11 €

Os custos operacionais mantiveram-se estáveis, em termos absolutos em torno de 325 mil euros.

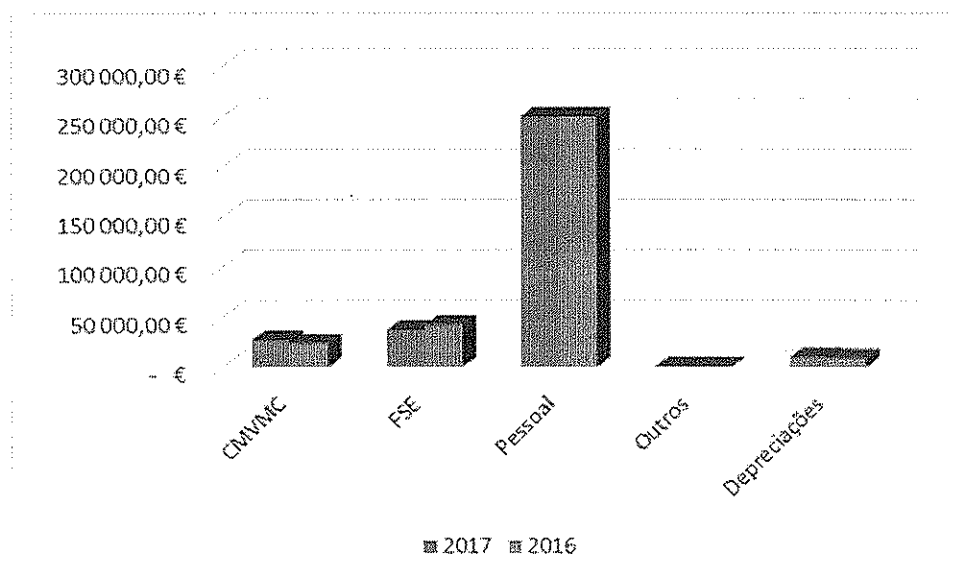
Tratando-se de uma Organização de prestação de serviços, a Mão-de-obra afeta e o Fornecimento de Serviços Externos constituem os seus custos mais representativos.

Houve uma manutenção nos custos com o pessoal, pela normalização das remunerações, consoante tabela da CNIS, no ano 2017, representando os custos no seu conjunto (FSE + Pessoal) 287.023,41 €, correspondendo a 88,3% do total dos custos operacionais. Representando um decréscimo de 5.753,36 € face aos custos suportados em 2016.



4 TOTAL DE CUSTOS OPERACIONAIS DE 2017 VERSUS 2016

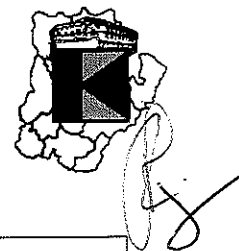
Figura II – Custos Operacionais



	2017	2016	Variação
TOTAL DE CUSTOS	324.923,11 €	325.844,16 €	<u>- 0,3 %</u>

O total de Custos Operacionais suportados no ano de 2017 registam um ligeiro decréscimo de 921,05 €, relativamente ao ano económico de 2016.

Esta variação é o resultado do comportamento dos diversos custos operacionais. Sendo dos indicadores mais representativos, de salientar o decréscimo verificado nos custo com o Fornecimento de Serviços Externos, inferiores em 5.605,92 €, face a 2016.

**5 RESULTADOS OPERACIONAIS / EXPLORAÇÃO**

Os resultados operacionais sendo iguais à diferença entre os proveitos operacionais e os custos operacionais, reflectem, em termos gerais, a solvência do ciclo de exploração, isto é, até que ponto os proveitos de exploração são suficientes à cobertura dos custos de exploração/funcionamento e de financiamento da atividade.

	2017	2016	Variação
Proveitos de Exploração	328.196,18 €	310.753,26 €	+ 17.442,92 €
Custos de Exploração	324.923,11 €	325.844,16 €	- 921,05 €
Resultados Operacionais	3.273,07 €	-15.090,90 €	+ 18.363,97 €

Os proveitos de exploração auferidos pela Obra Kolping registaram um acentuado acréscimo relativo de 5,6%, atingindo em termos absolutos o montante de 328.196,18 €, trajetória inversa foi a verificado nos custos de exploração, os quais registam um decréscimo relativo de 0,3% para os 324.923,11 €.

Neste sentido, o acréscimo dos proveitos de exploração em trajetória inversa ao decréscimo dos custos de exploração, resulta na obtenção de Resultados operacionais positivos em 3.273,70€, superiores em 18.363,97 € € face ao valor negativo suportado no exercício anterior de 2016.

Face ao exposto, verifica-se um acréscimo dos Resultados Operacionais, constatando-se que tal comportamento é de considerar de excelente performance para o exercício e conjuntura económica nacional, em que a Obra Kolping consegue obter as desejáveis trajetórias de crescimento, com acréscimo dos proveitos obtidos e decréscimo dos custos suportados, resultando na obtenção de um EBITDA positivo em 13.305,22 €.

**6 RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS**

	2017	2016
• R.A.I.	€ 3.273,07	€ - 12.911,74

Nota:

A Obra Kolping da Diocese de Bragança Miranda, tem o estatuto de Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública sem fins lucrativos, pelo que, se encontra isento de pagamento de IRC.

7 RESULTADOS LÍQUIDOS

	2017	2016
• RESULTADOS LÍQUIDOS	€ 3.273,07	€ - 12.911,74

Da combinação das estruturas de resultados o Saldo Anual da Obra Kolping (Resultados Líquidos) em 2017 é de **3.272,07 €**, correspondendo a um acréscimo de 16.184,81 € face ao valor negativo suportado no exercício anterior.

De salientar que os Meios Libertos Líquidos, correspondendo ao Resultado Líquido acrescido de Amortizações e Provisões, atingem o montante de 13.305,22 €, superior em 17.254,23 €, face ao exercício anterior.

**• ANÁLISE DO BALANÇO ANALÍTICO 2017**

- O ativo da Obra Kolping, no montante de 655.610,42 €, encontra-se equilibrado entre ativo corrente e não corrente.
- O ativo corrente ascende a 360.976,47 € maioritariamente formado por disponível, este no montante de 230.360,32 €.
- O total de fundos próprios é de 596.175,90 €, que face a um ativo total de 655.610,42 € faz corresponder um elevadíssimo rácio de autonomia financeira de 90,9%.
- A Obra Kolping não apresenta dívida a Instituições de Crédito, quer de Curto quer de Longo Prazo.
- O passivo não corrente permanece nulo, em concordância com o exercício de 2016.
- O exigível de curto prazo no montante de 59.434,52 €, encontra-se perfeitamente coberto pelo ativo corrente de 360.976,47 €, o que faz corresponder um elevadíssimo rácio de liquidez geral de 6,1.
- Os equilíbrios financeiros quer de curto quer de longo prazo foram mantidos com robustez de 2016 para 2017, refletindo-se por um elevado rácio de solvabilidade de 10,1, de liquidez geral de 6,1 e de autonomia financeira de 90,9%, demonstrativos de uma sólida situação económica e financeira.

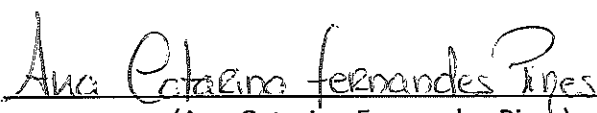


Bragança, aos 22 dias de março de 2018

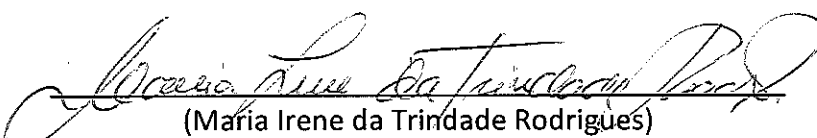
A Direção,



(Sónia Carla Gonçalves)



(Ana Catarina Fernandes Pires)



(Maria Irene da Trindade Rodrigues)



ANEXOS



• **BALANÇO ANALÍTICO**

Entidade: OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA

BALANÇO (NCRF - ESNL)

PERÍODO FINDO EM: 31 DE DEZEMBRO 2017

EUROS

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente	5		
Activos fixos tangíveis		294.585,71 €	287.184,07 €
Bens do patrimonio historico e cultural			
Activos intangíveis		- €	- €
Investimentos financeiros		48,24 €	- €
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores			
Outros créditos e ativos não correntes			
		294.633,95 €	287.184,07 €
Activo corrente			
Inventários	7	1.727,32 €	1.960,85 €
Créditos a receber	11	124.188,75 €	128.678,71 €
Estado e outros entes públicos	11	2.530,98 €	1.556,45 €
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores			
Diferimentos		2.169,10 €	3.329,04 €
Outros activos correntes		- €	- €
Caixa e depósitos bancários		230.360,32 €	215.695,61 €
		360.976,47 €	351.220,66 €
Total do activo		655.610,42 €	638.404,73 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		- €	- €
Excedentes técnicos			
Reservas		- €	- €
Resultados transitados		545.916,43 €	558.828,17 €
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	9	46.986,40 €	49.796,46 €
Resultado líquido do período		3.273,07 €	- 12.911,74 €
Total dos fundos patrimoniais		596.175,90 €	595.712,89 €
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		- €	- €
Passivo corrente			
Fornecedores	11	17.323,63 €	116,81 €
Estado e outros entes públicos	11	12.764,76 €	6.041,29 €
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		29.346,13 €	36.533,74 €
		59.434,52 €	42.691,84 €
Total do passivo		59.434,52 €	42.691,84 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		655.610,42 €	638.404,73 €

O CC (2233)

A Direção



• **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS – LAR INFANCIA E JUVENTUDE**

Entidade: OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (NCRF-ESNL)
 PERÍODO FINDO EM: 31/12/2017

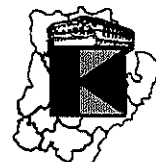
LAR INFANCIA E JUVENTUDE

EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	- €	6.730,47 €
Subsídios, doações e legados à exploração		141.094,04 €	124.272,00 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos p/ a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	10.595,28 €	5.920,99 €
Fornecimentos e serviços externos	-	14.757,14 €	12.664,48 €
Gastos com o pessoal	16	102.330,62 €	107.484,68 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor		4.202,02 €	5.135,23 €
Outros rendimentos e ganhos			
Outros gastos e perdas	-	240,30 €	115,03 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		17.372,72 €	9.952,52 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	5	3.912,53 €	2.244,35 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13.460,19 €	7.708,17 €
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	661,01 €
juros e gastos similares suportados		- €	115,33 €
Resultado antes de impostos		13.460,19 €	8.253,85 €
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		13.460,19 €	8.253,85 €

O CC (2233)

A Direção



• **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS – CENTRO ACOLHIMENTO TEMPORÁRIO**

Entidade: OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (NCRF-ESNL)
 PERÍODO FINDO EM: 31/12/2017

CENTRO ACOLHIMENTO TEMPORÁRIO

EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	- €	4.242,71 €
Subsídios, doações e legados à exploração		102.989,06 €	86.888,65 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos p/ a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	12.225,33 €	3.866,77 €
Fornecimentos e serviços externos	-	16.420,10 €	6.507,42 €
Gastos com o pessoal	16	105.462,53 €	94.431,76 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		4.891,57 €	3.353,62 €
Outros gastos e perdas	-	370,89 €	75,12 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		- 26.598,22 €	- 10.396,09 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	5	- 4.514,46 €	- 1.465,70 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 31.112,68 €	- 11.861,79 €
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	431,68 €
juros e gastos similares suportados		- €	75,32 €
Resultado antes de impostos		- 31.112,68 €	- 11.505,43 €
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		- 31.112,68 €	- 11.505,43 €

O CC (2233)

A Direção



• **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS – JARDIM DE INFÂNCIA**

Entidade: OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (NCRF-ESNL)
 PERÍODO FINDO EM: 31/12/2017

JARDIM DE INFÂNCIA

EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	6.554,72 €	5.814,68 €
Subsídios, doações e legados à exploração		35.456,43 €	31.706,28 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos p/ a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	3.803,43 €	5.920,99 €
Fornecimentos e serviços externos	-	4.960,98 €	9.964,48 €
Gastos com o pessoal	16	38.811,94 €	39.154,63 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor		1.483,48 €	5.135,23 €
Outros rendimentos e ganhos		- 78,22 €	- 115,04 €
Outros gastos e perdas			
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		- 4.159,95 €	- 12.498,95 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	5	- 1.404,50 €	- 2.244,34 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 5.564,45 €	- 14.743,29 €
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	661,01 €
juros e gastos similares suportados		- €	- 115,32 €
Resultado antes de impostos		- 5.564,45 €	- 14.197,60 €
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		- 5.564,45 €	- 14.197,60 €

O CC (2233)

A Direção



• DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS – REFEITÓRIO SOCIAL

Entidade: OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (NCRF-ESNL)
 PERÍODO FINDO EM: 31/12/2017

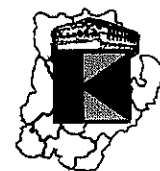
REFEITÓRIO SOCIAL

EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	1.040,00 €	1.143,39 €
Subsídios, doações e legados à exploração		30.272,96 €	29.447,70 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos p/ a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	543,35 €	7.936,54 €
Fornecimentos e serviços externos	-	748,71 €	13.356,47 €
Gastos com o pessoal	16	3.531,39 €	9.212,85 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		211,91 €	6.883,30 €
Outros gastos e perdas	-	10,75 €	154,19 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		26.690,67 €	6.814,34 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	5	200,66 €	3.008,34 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		26.490,01 €	3.806,00 €
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	886,02 €
juros e gastos similares suportados		- €	154,59 €
Resultado antes de impostos		26.490,01 €	4.537,43 €
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		26.490,01 €	4.537,43 €

O CC (2233)

A Direção



• DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS – GLOBAL

Entidade: OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (NCRF-ESNL)
 PERÍODO FINDO EM: 31/12/2017

EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	7.594,72 €	17.931,25 €
Subsídios, doações e legados à exploração		309.812,48 €	272.314,63 €
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos p/ a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	27.167,39 €	23.645,28 €
Fornecimentos e serviços externos	-	36.886,93 €	42.492,85 €
Gastos com o pessoal	16	250.136,48 €	250.283,92 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		10.788,98 €	20.507,38 €
Outros gastos	-	700,16 €	459,38 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		13.305,22 €	6.128,17 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	5	10.032,15 €	8.962,73 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		3.273,07 €	15.090,90 €
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	2.639,72 €
juros e gastos similares suportados		- €	460,56 €
Resultado antes de impostos		3.273,07 €	12.911,74 €
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		3.273,07 €	12.911,74 €

O CC (2233)

A Direção

**• ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS****ANEXO**

(modelo reduzido – NCRF-ESNL)

1 – Identificação da entidade:**1.1 – Designação da entidade**

OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA

1.2 – SedeAv Dr Francisco Sá Carneiro, 366
5300-252 BRAGANÇA**1.3 – Natureza da atividade**

- a) Apoio à Primeira Infância, através de Creche, Infantário e Jardim de Infância, incluindo as crianças e jovens em perigo; Lar de Infância e Juventude; Centro de Acolhimento Temporário;
- b) Apoio à Segunda Infância, através de Atividades de Tempos Livres (ATL) ou outras;
- c) Apoio à Juventude, facultando-lhes Cursos de Formação Profissional que lhes proporcione entrar no mundo do trabalho, ou outros programas;
- d) Apoio à família;
- e) Apoio às pessoas idosas, através de Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, Centro de Dia, Centro de Convívio e Apoio Domiciliário, ou outras;
- f) Apoio às pessoas com deficiência e incapacidade;
- g) Apoio à integração social e comunitária; Refeitório social;
- h) Proteção social dos cidadãos nas eventualidades da doença, velhice, invalidez e morte, bem como em todas as situações de falta ou diminuição de meios de subsistência ou de capacidade para o trabalho;
- i) Prevenção, promoção e proteção da saúde, nomeadamente através da prestação de cuidados de medicina preventiva, curativa, de cuidados continuados e de reabilitação e assistência medicamentosa;
- j) Educação e formação profissional dos cidadãos;
- k) Resolução dos problemas habitacionais das populações;
- l) Outras respostas sociais, não incluídas nas alíneas anteriores, desde que contribuam para a efetivação dos direitos sociais dos cidadãos.



2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 – As demonstrações financeiras apresentadas, têm como referencial contabilístico o SNC - (NCRF-ESNL), criado pelo D.L. 36-A/2011 de 9 de Março com as alterações introduzidas pela Lei 66-B/2012 de 31 Dezembro, Lei 83-C/2013 de 31 de Dezembro e D L 98/2015 de 2 de Junho.

3 – Adoção pela primeira vez das NCRF – divulgação transitória

Não aplicável

4 – Principais políticas contabilísticas:

4.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras, foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

4.2 – Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

4.3 – Principais fontes de incerteza das estimativas:

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas

5 – Ativos fixos tangíveis

5.1 – As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas.

b) Os métodos de depreciação usados;

As depreciações dos ativos fixos tangíveis, são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta (quotas constantes).



c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas;

Os ativos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Activos fixos tangíveis	Número de anos
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	0
Equipamento administrativo	6
Outros activos fixos tangíveis	16

d) A quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada, no início e no fim do período;

	SITUAÇÃO INICIAL			SITUAÇÃO FINAL		
	Quantia bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escrit. Líquida	Quantia bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escrit. Líquida
Terrenos e recursos naturais	- €		- €	- €		- €
Edifícios e outras construções	400 048,38 €	116 811,15 €	283 237,23 €	403 839,38 €	125 001,67 €	278 837,71 €
Equipamento básico	126 261,53 €	123 169,11 €	3 092,42 €	126 261,52 €	123 748,91 €	2 512,61 €
Equipamento transporte	24 692,50 €	24 692,50 €	- €	24 692,50 €	24 692,50 €	- €
Equipamento administrativo	14 038,34 €	13 183,92 €	854,42 €	16 484,68 €	13 745,97 €	2 738,71 €
Outros activos fixos tangíveis	- €	- €	- €	11 196,46 €	699,78 €	10 496,68 €
Investimentos em curso	- €		- €	- €		- €
Total	565 040,75 €	277 856,68 €	287 184,07 €	582 474,54 €	287 888,83 €	294 585,71 €



e) Uma reconciliação da quantia escriturada líquida no início e no fim do período, que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as amortizações, as perdas de imparidade, reversões e transferências

	Quantia escriturada inicial	Adições	Revalorizações	Alienações	Amortizações	Perdas Imparidade	Reversões	Transferências	Quantia escriturada final
Terrenos e recursos naturais	- €	- €							- €
Edifícios e outras construções	283 237,23 €	3 791,00 €			8 190,52 €			- €	278 837,71 €
Equipamento básico	3 092,42 €	- €			579,80 €				2 512,62 €
Equipamento transporte	- €	- €		- €	- €				- €
Equipamento administrativo	854,42 €	2 446,33 €			562,05 €				2 738,70 €
Outros activos fixos tangíveis	- €	11 196,46 €			699,78 €				10 496,68 €
Investimentos em curso	- €	- €						- €	- €
Total	287 184,07 €	17 433,79 €			10 032,15 €			- €	294 585,71 €

6 – Custos dos empréstimos obtidos

6.1 – As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) A política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos;

Não aplicável

b) A quantia de custos de empréstimos obtidos capitalizada durante o período;

Não aplicável

7 – Inventários

7.1 – As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada.

Os inventários são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.



b) A quantia total escriturada de inventários e a quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade:

	31/12/2017	31/12/2016
Mercadorias		
Matérias primas subsid. e de consumo	1 727,32 €	1 960,85 €
Produtos Acabados e intermédios		
Activos biológicos		
Total	1 727,32 €	1 960,85 €

c) A quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período:

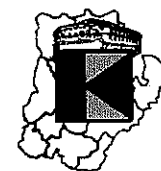
	Consumos	Imparidades	Outras Perdas
Mercadorias	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matérias primas subsid. e de consumo	27 167,39 €	0,00 €	0,00 €
Total	27 167,39 €	0,00 €	0,00 €

8 – Rédito

8.1 – Uma entidade deve divulgar:

a) As políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços:

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber



b) A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período inclui:

CATEGORIA	VALOR (€)
Venda de bens	0,00 €
Prestação de serviços	7 594,72 €
Subsídios à exploração	309 812,48 €
TOTAL	317 407,20 €

9 – Subsídios do governo e apoios do governo:

9.1 – Devem ser divulgados os assuntos seguintes:

a) A política contabilística adotada para os subsídios do governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras;

10 - Impostos sobre o rendimento:

10.1 – Devem ser divulgados separadamente:

a) Gastos por impostos correntes:

Não aplicável

b) Quaisquer ajustamentos reconhecidos no período de impostos correntes de períodos anteriores

Não aplicável

11 – Instrumentos financeiros:

11.1 – Uma entidade deve divulgar as bases de mensuração, bem como as políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros que sejam relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

a) Instrumentos financeiros mensurados ao custo ou ao custo menos perdas por imparidade:

Clientes, fornecedores, contas a receber, contas a pagar



b) Instrumentos financeiros mensurados ao justo valor:

Não aplicável

12 – Benefícios dos empregados:

12.1 – As entidades devem divulgar o número médio de empregados durante o ano:

O número médio de empregados durante o ano foi de: 15

13 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais:

Não aplicável

14 – Outras informações:

Não aplicável

O CC (2233)

A Direção



• **BALANCETE ANALITICO – 31/12/2017 – PERIODO 12**

OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.12

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.001

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
11	CAIXA	486.45	587.50	8 613.73	8 600.21	13.52
11.1	CAIXA SEDE	486.45	587.50	8 613.73	8 600.21	13.52
12	DEPOSITOS A ORDEM	29 238.29	36 503.99	500 689.89	455 343.09	45 346.80
12.1	C G D	29 238.29	30 632.58	351 933.27	315 698.26	36 235.01
12.2	C A	.00	5 871.41	17 486.61	9 638.68	7 847.93
12.3	MONTEPIO	.00	.00	131 270.01	130 006.15	1 263.86
13	OUTROS DEP. BANCARIOS	.00	.00	185 000.00	.00	185 000.00
13.3	MONTEPIO	.00	.00	185 000.00	.00	185 000.00
21	CLIENTES E UTENTES	694.05	469.80	8 374.22	7 185.47	1 188.75
21.1	CLIENTES E UTENTES C/C	694.05	469.80	8 374.22	7 185.47	1 188.75
21.1.7	UTENTES	694.05	469.80	8 374.22	7 185.47	1 188.75
22	FORNECEDORES	5 685.75	5 200.82	47 487.37	64 811.00	17 323.63-
22.1	FORNECEDORES C/C	5 685.75	5 200.82	47 487.37	64 811.00	17 323.63-
22.1.1	FORNECEDORES GERAIS	5 685.75	5 200.82	47 487.37	64 811.00	17 323.63-
22.1.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	5 685.75	5 200.82	47 487.37	64 811.00	17 323.63-
23	PESSOAL	22 695.30	23 191.03	163 769.75	163 769.75	.00
23.1	REMUNERACOES A PAGAR	22 695.30	23 191.03	163 769.75	163 769.75	.00
23.1.2	REM A PAGAR AO PESSOAL	22 695.30	23 191.03	163 769.75	163 769.75	.00
24	ESTADO E OUTROS ENT. PUBLICOS	7 557.23	12 764.76	86 946.66	97 180.44	10 233.78-
24.2	RETENCAO DE IMPOSTOS S/REND.	1 819.00	3 038.00	19 767.00	22 805.00	3 038.00-
24.2.1	TRABALHO DEPENDENTE	1 819.00	3 038.00	19 642.00	22 680.00	3 038.00-
24.2.2	TRABALHO INDEPENDENTE	.00	.00	125.00	125.00	.00
24.3	IMP.S/VALOR ACRES.-IVA	.00	.00	4 045.92	1 514.94	2 530.98
24.3.1	IVA SUPOSTADO	.00	.00	120.56	120.56	.00
24.3.1.1	IVA SUP CONST/MANUT EDF	.00	.00	120.56	120.56	.00
24.3.8	IVA REEMBOLSOS PEDIDOS	.00	.00	3 925.36	1 394.38	2 530.98
24.5	CONT.P/SEGUR. SOCIAL	5 738.23	9 726.76	63 133.74	72 860.50	9 726.76-
24.5.1	CRSS-BRAGANCA	5 728.86	9 717.39	63 090.95	72 808.34	9 717.39-
24.5.2	FGCT/FCT	9.37	9.37	42.79	52.16	9.37-
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGA	34 850.29	29 346.13	164 421.26	70 767.39	93 653.87
27.2	DEVEDORES E CREDITORES P/ACRESCIMO	34 850.29	29 346.13	36 921.26	66 267.39	29 346.13-
27.2.1	DEVEDORES P/ACR DE RENDIMENTOS	.00	.00	387.52	387.52	.00
27.2.1.1	JUROS A RECEBER	.00	.00	387.52	387.52	.00
27.2.2	CREDITORES P/ACR DE GASTOS	34 850.29	29 346.13	36 533.74	65 879.87	29 346.13-
27.2.2.1	REMUNERACOES A LIQUIDAR	34 850.29	29 346.13	34 850.29	64 196.42	29 346.13-
27.2.2.1.1	ENCARGOS C/FERIAS	34 850.29	29 346.13	34 850.29	64 196.42	29 346.13-
27.2.2.2	OUTRAS DESPESAS DIFERIDAS	.00	.00	1 683.45	1 683.45	.00
27.2.2.2.1	OUTRAS	.00	.00	1 683.45	1 683.45	.00
27.8	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	.00	.00	127 500.00	4 500.00	123 000.00
27.8.1	OUTROS DEVEDORES	.00	.00	127 500.00	4 500.00	123 000.00
27.8.1.1	OUT DEVEDORES - NACIONAIS	.00	.00	127 500.00	4 500.00	123 000.00
27.8.1.1.1	PAROQUIA STOS MARTIRES	.00	.00	127 500.00	4 500.00	123 000.00
28	DIFERIMENTOS	1 321.67	.00	5 317.02	3 147.92	2 169.10
28.1	GASTOS A RECONHECER	.00	.00	3 995.35	3 147.92	847.43
28.1.1	GASTO - SEGURO ACID.TRABALHO	.00	.00	2 370.50	2 158.99	211.51

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.12

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.002

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
28.1.2	SEGURO MULTIRISCOS	.00	.00	955.39	603.54	351.85
28.1.3	SEGURO AUTOMOVEL	.00	.00	522.46	309.07	213.39
28.1.4	SEGURO VIDA/AC PESSOAIS	.00	.00	147.00	76.32	70.68
28.2	RENDIMENTOS A RECONHECER	1 321.67	.00	1 321.67	.00	1 321.67
28.2.1	JUROS DE	1 321.67	.00	1 321.67	.00	1 321.67
31	COMPRAS	2 533.52	.88	27 165.42	103.26	27 062.16
31.2	MAT PRIMAS SUB E CONSUMO	2 533.52	.88	27 165.42	103.26	27 062.16
31.2.1	MATERIAS PRIMAS	2 016.57	.00	24 041.74	12.35	24 029.39
31.2.1.1	MERCADO NACIONAL	2 016.57	.00	24 041.74	12.35	24 029.39
31.2.1.1.1	IVA REGIME GERAL	2 016.57	.00	24 041.74	12.35	24 029.39
31.2.1.1.1.5	MAT PRIMAS IVA N/DEDUTIVEL	2 016.57	.00	24 041.74	12.35	24 029.39
31.2.2	MATERIAS SUBSIDIARIAS	516.95	.88	3 123.68	90.91	3 032.77
31.2.2.1	MERCADO NACIONAL	516.95	.88	3 123.68	90.91	3 032.77
31.2.2.1.1	IVA REGIME GERAL	516.95	.88	3 123.68	90.91	3 032.77
31.2.2.1.1.5	MAT SUB IVA N/DEDUTIVEL	516.95	.88	3 123.68	90.91	3 032.77
33	MAT PRIMAS SUB E CONSUMO	.00	.00	1 960.85	.00	1 960.85
33.1	MATERIAS PRIMAS	.00	.00	1 633.24	.00	1 633.24
33.1.1	MAT PRIMAS EM ARMAZ	.00	.00	1 633.24	.00	1 633.24
33.2	MATERIAS SUBSIDIARIAS	.00	.00	327.61	.00	327.61
33.2.1	MAT SUB EM ARMAZEM	.00	.00	327.61	.00	327.61
38	RECLASSIFICACAO E REG.DE INVENTA	.00	.00	590.68	718.98	128.30-
38.3	MATERIAS PRIMAS	.00	.00	590.68	718.98	128.30-
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	8.67	.00	48.24	.00	48.24
41.5	OUTROS INVEST FINANCEIROS	8.67	.00	48.24	.00	48.24
41.5.8	OUTROS	8.67	.00	48.24	.00	48.24
41.5.8.1	FCT	8.67	.00	48.24	.00	48.24
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	.00	10 032.15	582 474.54	287 888.83	294 585.71
43.3	OUTROS ATIVOS FIXOS TANGIVEIS	.00	10 032.15	582 474.54	287 888.83	294 585.71
43.3.2	EDIF E OUT CONSTRUCOES	.00	.00	403 839.38	.00	403 839.38
43.3.3	EQUIP BASICO	.00	.00	126 261.52	.00	126 261.52
43.3.4	EQUIP DE TRANSPORTE	.00	.00	24 692.50	.00	24 692.50
43.3.5	EQUIP ADMINISTRATIVO	.00	.00	16 484.68	.00	16 484.68
43.3.7	OUTROS AT.FIXOS TANG.	.00	.00	11 196.46	.00	11 196.46
43.3.8	DEPRECIACOES ACUMULADAS	.00	10 032.15	.00	287 888.83	287 888.83-
43.3.8.2	EDIF OUT CONST	.00	8 190.52	.00	125 001.67	125 001.67-
43.3.8.3	EQUIP BASICO	.00	579.80	.00	123 748.91	123 748.91-
43.3.8.4	EQUIP TRANSP	.00	.00	.00	24 692.50	24 692.50-
43.3.8.5	EQUIP ADMINIST	.00	562.05	.00	13 745.97	13 745.97-
43.3.8.7	OUTROS AT FIXOS TANG	.00	699.78	.00	699.78	699.78-
56	RESULTADOS TRANSITADOS	.00	.00	12 911.74	558 828.17	545 916.43-
56.1	TRF DE RESULT LIQUIDOS	.00	.00	12 911.74	558 828.17	545 916.43-
59	OUTRAS VARI. FUNDOS PATRIM.	.00	.00	2 810.06	49 796.46	46 986.40-
59.3	SUBSIDIOS	.00	.00	2 810.06	49 796.46	46 986.40-
59.3.1	SUBSIDIO ISS	.00	.00	2 439.41	32 202.81	29 763.40-
59.3.2	CAMARA MUNI BRAGANCA	.00	.00	280.00	13 136.67	12 856.67-
59.3.3	OUTROS	.00	.00	90.65	4 456.98	4 366.33-
62	FORNEC.E SERV. EXTERNOS	3 783.74	.00	36 891.15	4.22	36 886.93

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.12

2017/12/31

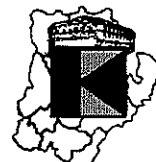
BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.003

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
62.2	SERVICOS ESPECIALIZADOS	886.45	.00	12 460.97	.00	12 460.97
62.2.1	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	883.45	.00	7 243.29	.00	7 243.29
62.2.1.2	TRAB. ESPEC. IVA N/DEDUTIVEL	883.45	.00	7 076.79	.00	7 076.79
62.2.1.4	TRAB. ESPECI. ISENTOS	.00	.00	166.50	.00	166.50
62.2.4	HONORARIOS	.00	.00	1 515.00	.00	1 515.00
62.2.4.2	HONORARIOS IVA N/DEDUTIVEL	.00	.00	1 515.00	.00	1 515.00
62.2.6	CONSERVACAO E REPARACAO	3.00	.00	3 702.68	.00	3 702.68
62.2.6.2	CONS. E REP. IVA N/DEDUTIVEL	3.00	.00	3 702.68	.00	3 702.68
62.3	MATERIAIS	264.98	.00	1 776.36	.00	1 776.36
62.3.1	FERR. E UTENS. DESGASTE RAPIDO	133.13	.00	813.04	.00	813.04
62.3.1.2	FERR. UTENS.IVA N/DEDUTIVEL	133.13	.00	813.04	.00	813.04
62.3.2	LIVROS E DOCUMENTACAO TECNICA	.00	.00	25.00	.00	25.00
62.3.2.2	LIVROS E DOC. TEC. IVA N/DEDUTIV	.00	.00	25.00	.00	25.00
62.3.3	MATERIAL DE ESCRITORIO	131.85	.00	938.32	.00	938.32
62.3.3.2	MAT. ESCRITORIO IVA N/DEDUTIVEL	131.85	.00	938.32	.00	938.32
62.4	ENERGIA E FLUIDOS	2 432.82	.00	16 922.93	.00	16 922.93
62.4.1	ELECTRICIDADE	1 034.28	.00	6 692.24	.00	6 692.24
62.4.1.2	ELECT IVA N/DEDUTIVEL	1 034.28	.00	6 692.24	.00	6 692.24
62.4.2	COMBUSTIVEIS	1 247.17	.00	8 215.39	.00	8 215.39
62.4.2.1	GASOLEO	180.01	.00	1 134.10	.00	1 134.10
62.4.2.1.2	GASOLEO IVA N/DEDUTIVEL	180.01	.00	1 134.10	.00	1 134.10
62.4.2.2	GASOLINA	41.87	.00	116.87	.00	116.87
62.4.2.2.3	GASOLINA N/DEDU ART 21	41.87	.00	116.87	.00	116.87
62.4.2.3	OUTROS COMBUSTIVEIS	1 025.29	.00	6 964.42	.00	6 964.42
62.4.2.3.2	OUT COME IVA N/DEDUTIVEL	1 025.29	.00	6 964.42	.00	6 964.42
62.4.3	AGUA	151.37	.00	2 015.30	.00	2 015.30
62.4.3.2	AGUA IVA N/DEDUTIVEL	151.37	.00	2 015.30	.00	2 015.30
62.5	DESLOCACOES, ESTADAS E TRANSPORT	8.14	.00	214.09	.00	214.09
62.5.1	DESLOCACOES E ESTADAS	7.50	.00	115.05	.00	115.05
62.5.1.2	DESLO E ESTADAS IVA N/DEDUTIVEL	7.50	.00	115.05	.00	115.05
62.5.1.2.3	DESL ESTADAS N/DED ART 21	7.50	.00	115.05	.00	115.05
62.5.2	TRANSPORTE DE PESSOAL	.00	.00	98.40	.00	98.40
62.5.2.1	TRANSP PESSOAL IVA N/DEDUTIVEL	.00	.00	98.40	.00	98.40
62.5.2.1.3	TRANSP PESSOAL N/DED ART 21	.00	.00	98.40	.00	98.40
62.5.3	TRANSP DE MERCADORIAS	.64	.00	.64	.00	.64
62.5.3.2	TRANSP MERC IVA N/DEDUTIVEL	.64	.00	.64	.00	.64
62.6	SERVICOS DIVERSOS	191.35	.00	5 516.80	4.22	5 512.58
62.6.2	COMUNICACAO	114.17	.00	1 343.59	.00	1 343.59
62.6.2.1	FRANQUIAS POSTAIS	.00	.00	31.99	.00	31.99
62.6.2.1.4	FRANQ POSTAIS ISENTAS	.00	.00	31.99	.00	31.99
62.6.2.2	TELEFONE FIXO/MOVEI	114.17	.00	1 311.60	.00	1 311.60
62.6.2.2.2	TELEF IVA N/DEDUTIVEL	114.17	.00	1 311.60	.00	1 311.60
62.6.3	SEGUROS	.00	.00	1 222.78	.00	1 222.78
62.6.3.4	SEGUROS ISENTOS DE IVA	.00	.00	1 222.78	.00	1 222.78
62.6.3.4.2	SEGUROS OUTROS	.00	.00	1 222.78	.00	1 222.78
62.6.7	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	56.64	.00	2 526.02	4.22	2 521.80
62.6.7.2	LIMP. HIG. CONFORTO N/DEDUTIVEL	56.64	.00	2 526.02	4.22	2 521.80
62.6.8	OUTROS SERVICOS	20.54	.00	424.41	.00	424.41
62.6.8.2	OUT.SERVICOS IVA N/DEDUTIVEL	20.54	.00	424.41	.00	424.41
63	GASTOS COM O PESSOAL	35 948.13	5 504.16	256 551.14	6 414.66	250 136.48
63.2	REMUNERACOES DO PESSOAL	29 438.99	5 504.16	208 447.89	6 414.66	202 033.23
63.2.1	REM PRINCIPAIS	15 866.36	.00	162 962.34	.00	162 962.34
63.2.2	SUB FERIAS	.00	5 504.16	12 670.60	5 504.16	7 166.44

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.12

2017/12/31

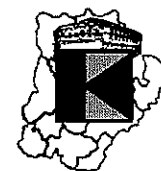
BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.004

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
63.2.3	SUB NATAL	11 060.60	.00	11 060.60	.00	11 060.60
63.2.4	SUB ALIMENTACAO	257.58	.00	2 584.78	.00	2 584.78
63.2.5	HORAS EXTRAS	1 662.33	.00	13 507.48	910.50	12 596.98
63.2.6	ISENCAO HOR TRAB	363.12	.00	3 415.08	.00	3 415.08
63.2.7	AJUDA CUSTO	29.00	.00	488.02	.00	488.02
63.2.8	GRATIFICACOES	200.00	.00	1 758.99	.00	1 758.99
63.5	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	6 507.43	.00	45 679.41	.00	45 679.41
63.5.2	ENC S/REM - PESSOAL	6 507.43	.00	45 679.41	.00	45 679.41
63.6	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENCAS PR	.00	.00	2 410.25	.00	2 410.25
63.6.4	SEGUROS AT ISENTOS DE IVA	.00	.00	2 410.25	.00	2 410.25
63.8	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1.71	.00	13.59	.00	13.59
63.8.3	FGCT	1.71	.00	13.59	.00	13.59
64	GASTOS DE DEPRECIACAO E DE AMORT	10 032.15	.00	10 032.15	.00	10 032.15
64.2	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	10 032.15	.00	10 032.15	.00	10 032.15
64.2.2	EDIFICIOS OUT CONSTRUCOES	8 190.52	.00	8 190.52	.00	8 190.52
64.2.3	EQUIPAMENTO BASICO	579.80	.00	579.80	.00	579.80
64.2.5	EQUIP ADMINISTRATIVO	562.05	.00	562.05	.00	562.05
64.2.7	OUTROS ACT FX TANGIVEIS	699.78	.00	699.78	.00	699.78
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	.00	.00	645.34	.00	645.34
68.1	IMPOSTOS	.00	.00	189.31	.00	189.31
68.1.3	TAXAS	.00	.00	189.31	.00	189.31
68.8	OUTROS	.00	.00	456.03	.00	456.03
68.8.2	DONATIVOS	.00	.00	50.00	.00	50.00
68.8.3	QUOTIZACOES	.00	.00	386.00	.00	386.00
68.8.3.4	QUOT ISENTAS	.00	.00	386.00	.00	386.00
68.8.8	OUTROS NAO ESPECIFICADOS	.00	.00	20.03	.00	20.03
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	.04	.00	54.82	.00	54.82
69.8	OUTROS GASTOS E PERDAS DE FINANC	.04	.00	54.82	.00	54.82
69.8.8	OUTROS	.04	.00	54.82	.00	54.82
72	PRESTACOES DE SERVICOS	.00	694.05	.00	7 594.72	7 594.72-
72.2	QUOTIZACOES E JOIAS	.00	694.05	.00	7 594.72	7 594.72-
72.2.2	QUOTIZACOES	.00	694.05	.00	7 594.72	7 594.72-
72.2.2.1	INFANCIA E JUVENTUDE	.00	629.05	.00	6 554.72	6 554.72-
72.2.2.1.1	JARDIM DE INFANCIA	.00	629.05	.00	6 554.72	6 554.72-
72.2.2.2	FAMILIA E COMUNIDADE	.00	65.00	.00	1 040.00	1 040.00-
72.2.2.2.1	REFEITORIO	.00	65.00	.00	1 040.00	1 040.00-
75	SUB.DOA.LEGADOS EXPLOR.	36.60	29 196.48	127.92	309 940.40	309 812.48-
75.1	SUB DO ESTADO E OUT. ENTES PUBLI	36.60	23 996.48	127.92	294 861.82	294 733.90-
75.1.1	C R S SOCIAL	36.60	23 996.48	127.92	291 726.09	291 598.17-
75.1.1.1	INFANCIA E JUVENTUDE	36.60	23 996.48	127.92	291 726.09	291 598.17-
75.1.1.1.1	CAT	.00	7 856.91	.00	94 635.83	94 635.83-
75.1.1.1.2	JARDIM INFANCIA	.00	2 453.22	.00	33 345.45	33 345.45-
75.1.1.1.3	LAR INFANCIA E JUVENTUDE	36.60	7 819.26	127.92	94 423.65	94 295.73-
75.1.1.1.4	REFEITORIO SOCIAL	.00	2 587.94	.00	29 971.36	29 971.36-
75.1.1.1.5	SER +	.00	3 279.15	.00	39 349.80	39 349.80-
75.1.2	IEFP	.00	.00	.00	3 135.73	3 135.73-
75.3	DOACOES E HERANCAS	.00	5 200.00	.00	14 487.90	14 487.90-
75.4	LEGADOS	.00	.00	.00	590.68	590.68-
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	.00	58.46	.00	9 323.62	9 323.62-

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.12

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.005

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
78.2	DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO CB	.00	.00	.00	.27	.27-
78.8	OUTROS	.00	58.46	.00	9 323.35	9 323.35-
78.8.3	IMPUTACAO DE SUBSIDIOS PARA INVE	.00	.00	.00	2 810.06	2 810.06-
78.8.8	OUTROS NAO ESPECIFICADOS	.00	58.46	.00	6 513.29	6 513.29-
.....						
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDI	.00	1 321.67	.00	1 465.36	1 465.36-
79.1	JUROS OBTIDOS	.00	1 321.67	.00	1 465.36	1 465.36-
79.1.1	DE DEPOSITOS	.00	1 321.67	.00	1 465.36	1 465.36-
.....						
81	RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	.00	.00	12 911.74	12 911.74	.00
81.8	RESULTADO LIQUIDO	.00	.00	12 911.74	12 911.74	.00
.....						
*** Totais		154 871.88	154 871.88	2 115 795.69	2 115 795.69	948 784.72 948 784.72-

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



• BALANCETE ANALITICO – 31/12/2017 – PERÍODO 14

OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.14

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.001

Conta	Designacao	VALORES DO PERÍODO		VALORES ACUMULADOS	SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito Credito	Devedor/Credor
11	CAIXA	.00	.00	8 613.73	8 600.21 13.52
11.1	CAIXA SEDE	.00	.00	8 613.73	8 600.21 13.52
12	DEPOSITOS A ORDEM	.00	.00	500 689.89	455 343.09 45 346.80
12.1	C G D	.00	.00	351 933.27	315 698.26 36 235.01
12.2	C A	.00	.00	17 486.61	9 638.68 7 847.93
12.3	MONTEPIO	.00	.00	131 270.01	130 006.15 1 263.86
13	OUTROS DEP. BANCARIOS	.00	.00	185 000.00	.00 185 000.00
13.3	MONTEPIO	.00	.00	185 000.00	.00 185 000.00
21	CLIENTES E UTENTES	.00	.00	8 374.22	7 185.47 1 188.75
21.1	CLIENTES E UTENTES C/C	.00	.00	8 374.22	7 185.47 1 188.75
21.1.7	UTENTES	.00	.00	8 374.22	7 185.47 1 188.75
22	FORNECEDORES	.00	.00	47 487.37	64 811.00 17 323.63-
22.1	FORNECEDORES C/C	.00	.00	47 487.37	64 811.00 17 323.63-
22.1.1	FORNECEDORES GERAIS	.00	.00	47 487.37	64 811.00 17 323.63-
22.1.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	.00	.00	47 487.37	64 811.00 17 323.63-
23	PESSOAL	.00	.00	163 769.75	163 769.75 .00
23.1	REMUNERACOES A PAGAR	.00	.00	163 769.75	163 769.75 .00
23.1.2	REM A PAGAR AO PESSOAL	.00	.00	163 769.75	163 769.75 .00
24	ESTADO E OUTROS ENT. PUBLICOS	.00	.00	86 946.66	97 180.44 10 233.78-
24.2	RETENCAO DE IMPOSTOS S/REND.	.00	.00	19 767.00	22 805.00 3 038.00-
24.2.1	TRABALHO DEPENDENTE	.00	.00	19 642.00	22 680.00 3 038.00-
24.2.2	TRABALHO INDEPENDENTE	.00	.00	125.00	125.00 .00
24.3	IMP.S/VALOR ACRES.-IVA	.00	.00	4 045.92	1 514.94 2 530.98
24.3.1	IVA SUPORTADO	.00	.00	120.56	120.56 .00
24.3.1.1	IVA SUP CONST/MANUT EDF	.00	.00	120.56	120.56 .00
24.3.8	IVA REEMBOLSOS PEDIDOS	.00	.00	3 925.36	1 394.38 2 530.98
24.5	CONT.P/SEGUR. SOCIAL	.00	.00	63 133.74	72 860.50 9 726.76-
24.5.1	CRSS-BRAGANCA	.00	.00	63 090.95	72 808.34 9 717.39-
24.5.2	FGCT/FGT	.00	.00	42.79	52.16 9.37-
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGA	.00	.00	164 421.26	70 767.39 93 653.87
27.2	DEVEDORES E CREDITORES P/ACRESCIMO	.00	.00	36 921.26	66 267.39 29 346.13-
27.2.1	DEVEDORES P/ACR DE RENDIMENTOS	.00	.00	387.52	387.52 .00
27.2.1.1	JUROS A RECEBER	.00	.00	387.52	387.52 .00
27.2.2	CREDITORES P/ACR DE GASTOS	.00	.00	36 533.74	65 879.87 29 346.13-
27.2.2.1	REMUNERACOES A LIQUIDAR	.00	.00	34 850.29	64 196.42 29 346.13-
27.2.2.1.1	ENCARGOS C/FERIAS	.00	.00	34 850.29	64 196.42 29 346.13-
27.2.2.2	OUTRAS DESPESAS DIFERIDAS	.00	.00	1 683.45	1 683.45 .00
27.2.2.2.1	OUTRAS	.00	.00	1 683.45	1 683.45 .00
27.8	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	.00	.00	127 500.00	4 500.00 123 000.00
27.8.1	OUTROS DEVEDORES	.00	.00	127 500.00	4 500.00 123 000.00
27.8.1.1	OUT DEVEDORES - NACIONAIS	.00	.00	127 500.00	4 500.00 123 000.00
27.8.1.1.1	PAROQUIA STOS MARTIRES	.00	.00	127 500.00	4 500.00 123 000.00
28	DIFERIMENTOS	.00	.00	5 317.02	3 147.92 2 169.10
28.1	GASTOS A RECONHECER	.00	.00	3 995.35	3 147.92 847.43
28.1.1	GASTO - SEGURO ACID.TRABALHO	.00	.00	2 370.50	2 158.99 211.51

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.14

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.002

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
28.1.2	SEGURO MULTIRISCOS	.00	.00	955.39	603.54	351.85
28.1.3	SEGURO AUTOMOVEL	.00	.00	522.46	309.07	213.39
28.1.4	SEGURO VIDA/AC PESSOAIS	.00	.00	147.00	76.32	70.68
28.2	RENDIMENTOS A RECONHECER	.00	.00	1 321.67	.00	1 321.67
28.2.1	JUROS DP	.00	.00	1 321.67	.00	1 321.67
.....						
31	COMPRAS	.00	.00	27 165.42	27 165.42	.00
31.2	MAT PRIMAS SUB E CONSUMO	.00	.00	27 165.42	27 165.42	.00
31.2.1	MATERIAS PRIMAS	.00	.00	24 041.74	24 041.74	.00
31.2.1.1	MERCADO NACIONAL	.00	.00	24 041.74	24 041.74	.00
31.2.1.1.1	IVA REGIME GERAL	.00	.00	24 041.74	24 041.74	.00
31.2.1.1.1.5	MAT PRIMAS IVA N/DEDUTIVEL	.00	.00	24 041.74	24 041.74	.00
31.2.2	MATERIAS SUBSIDIARIAS	.00	.00	3 123.68	3 123.68	.00
31.2.2.1	MERCADO NACIONAL	.00	.00	3 123.68	3 123.68	.00
31.2.2.1.1	IVA REGIME GERAL	.00	.00	3 123.68	3 123.68	.00
31.2.2.1.1.5	MAT SUB IVA N/DEDUTIVEL	.00	.00	3 123.68	3 123.68	.00
.....						
33	MAT PRIMAS SUB E CONSUMO	.00	.00	29 023.01	27 295.69	1 727.32
33.1	MATERIAS PRIMAS	.00	.00	25 662.63	24 523.54	1 139.09
33.1.1	MAT PRIMAS EM ARMAZ	.00	.00	25 662.63	24 523.54	1 139.09
33.2	MATERIAS SUBSIDIARIAS	.00	.00	3 360.38	2 772.15	588.23
33.2.1	MAT SUB EM ARMAZEM	.00	.00	3 360.38	2 772.15	588.23
.....						
38	RECLASSIFICACAO E REG.DE INVENTA	.00	.00	718.98	718.98	.00
38.3	MATERIAS PRIMAS	.00	.00	718.98	718.98	.00
.....						
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	.00	.00	48.24	.00	48.24
41.5	OUTROS INVEST FINANCEIROS	.00	.00	48.24	.00	48.24
41.5.8	OUTROS	.00	.00	48.24	.00	48.24
41.5.8.1	FCT	.00	.00	48.24	.00	48.24
.....						
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	.00	.00	582 474.54	287 888.83	294 585.71
43.3	OUTROS ATIVOS FIXOS TANGIVEIS	.00	.00	582 474.54	287 888.83	294 585.71
43.3.2	EDIF E OUT CONSTRUCOES	.00	.00	403 839.38	.00	403 839.38
43.3.3	EQUIP BASICO	.00	.00	126 261.52	.00	126 261.52
43.3.4	EQUIP DE TRANSPORTE	.00	.00	24 692.50	.00	24 692.50
43.3.5	EQUIP ADMINISTRATIVO	.00	.00	16 484.68	.00	16 484.68
43.3.7	OUTROS AT.FIXOS TANG.	.00	.00	11 196.46	.00	11 196.46
43.3.8	DEPRECIACOES ACUMULADAS	.00	.00	.00	287 888.83	287 888.83-
43.3.8.2	EDIF OUT CONST	.00	.00	.00	125 001.67	125 001.67-
43.3.8.3	EQUIP BASICO	.00	.00	.00	123 748.91	123 748.91-
43.3.8.4	EQUIP TRANSP	.00	.00	.00	24 692.50	24 692.50-
43.3.8.5	EQUIP ADMINIST	.00	.00	.00	13 745.97	13 745.97-
43.3.8.7	OUTROS AT.FIXOS TANG	.00	.00	.00	699.78	699.78-
.....						
56	RESULTADOS TRANSITADOS	.00	.00	12 911.74	558 828.17	545 916.43-
56.1	TRF DE RESULT LIQUIDOS	.00	.00	12 911.74	558 828.17	545 916.43-
.....						
59	OUTRAS VARI. FUNDOS PATRIM.	.00	.00	2 810.06	49 796.46	46 986.40-
59.3	SUBSIDIOS	.00	.00	2 810.06	49 796.46	46 986.40-
59.3.1	SUBSIDIO ISS	.00	.00	2 439.41	32 202.81	29 763.40-
59.3.2	CAMARA MUNI BRAGANCA	.00	.00	280.00	13 136.67	12 856.67-
59.3.3	OUTROS	.00	.00	90.65	4 456.98	4 366.33-
.....						
61	CUSTO DA MERC.VENDIDA E MAT C.	.00	27 167.39	27 167.39	27 167.39	.00

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.14

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.003

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
61.2	MAT PRIMAS SUB E CONSUMO	.00	27 167.39	27 167.39	27 167.39	.00
61.2.1	MATERIAS PRIMAS	.00	24 395.24	24 395.24	24 395.24	.00
61.2.2	MATERIAS SUBSIDIARIAS	.00	2 772.15	2 772.15	2 772.15	.00
.....						
62	FORNEC.E SERV. EXTERNOS	.00	36 886.93	36 891.15	36 891.15	.00
62.2	SERVICOS ESPECIALIZADOS	.00	12 460.97	12 460.97	12 460.97	.00
62.2.1	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	.00	7 243.29	7 243.29	7 243.29	.00
62.2.1.2	TRAB. ESPEC. IVA N/DEDUTIVEL	.00	7 076.79	7 076.79	7 076.79	.00
62.2.1.4	TRAB. ESPECI. ISENTOS	.00	166.50	166.50	166.50	.00
62.2.4	HONORARIOS	.00	1 515.00	1 515.00	1 515.00	.00
62.2.4.2	HONORARIOS IVA N/DEDUTIVEL	.00	1 515.00	1 515.00	1 515.00	.00
62.2.6	CONSERVACAO E REPARACAO	.00	3 702.68	3 702.68	3 702.68	.00
62.2.6.2	CONS. E REP. IVA N/DEDUTIVEL	.00	3 702.68	3 702.68	3 702.68	.00
62.3	MATERIAIS	.00	1 776.36	1 776.36	1 776.36	.00
62.3.1	FERR. E UTENS. DESGASTE RAPIDO	.00	813.04	813.04	813.04	.00
62.3.1.2	FERR. UTENS.IVA N/DEDUTIVEL	.00	813.04	813.04	813.04	.00
62.3.2	LIVROS E DOCUMENTACAO TECNICA	.00	25.00	25.00	25.00	.00
62.3.2.2	LIVROS E DOC. TEC. IVA N/DEDUTIV	.00	25.00	25.00	25.00	.00
62.3.3	MATERIAL DE ESCRITORIO	.00	938.32	938.32	938.32	.00
62.3.3.2	MAT. ESCRITORIO IVA N/DEDUTIVEL	.00	938.32	938.32	938.32	.00
62.4	ENERGIA E FLUIDOS	.00	16 922.93	16 922.93	16 922.93	.00
62.4.1	ELECTRICIDADE	.00	6 692.24	6 692.24	6 692.24	.00
62.4.1.2	ELECT IVA N/DEDUTIVEL	.00	6 692.24	6 692.24	6 692.24	.00
62.4.2	COMBUSTIVEIS	.00	8 215.39	8 215.39	8 215.39	.00
62.4.2.1	GASOLEO	.00	1 134.10	1 134.10	1 134.10	.00
62.4.2.1.2	GASOLEO IVA N/DEDUTIVEL	.00	1 134.10	1 134.10	1 134.10	.00
62.4.2.2	GASOLINA	.00	116.87	116.87	116.87	.00
62.4.2.2.3	GASOLINA N/DEDU ART 21	.00	116.87	116.87	116.87	.00
62.4.2.3	OUTROS COMBUSTIVEIS	.00	6 964.42	6 964.42	6 964.42	.00
62.4.2.3.2	OUT COMB IVA N/DEDUTIVEL	.00	6 964.42	6 964.42	6 964.42	.00
62.4.3	AGUA	.00	2 015.30	2 015.30	2 015.30	.00
62.4.3.2	AGUA IVA N/DEDUTIVEL	.00	2 015.30	2 015.30	2 015.30	.00
62.5	DESLOCACOES, ESTADAS E TRANSPORT	.00	214.09	214.09	214.09	.00
62.5.1	DESLOCACOES E ESTADAS	.00	115.05	115.05	115.05	.00
62.5.1.2	DESLO E ESTADAS IVA N/DEDUTIVEL	.00	115.05	115.05	115.05	.00
62.5.1.2.3	DESL ESTADAS N/DED ART 21	.00	115.05	115.05	115.05	.00
62.5.2	TRANSPORTE DE PESSOAL	.00	98.40	98.40	98.40	.00
62.5.2.1	TRANSP PESSOAL IVA N/DEDUTIVEL	.00	98.40	98.40	98.40	.00
62.5.2.1.3	TRANSP PESSOAL N/DED ART 21	.00	98.40	98.40	98.40	.00
62.5.3	TRANSP DE MERCADORIAS	.00	.64	.64	.64	.00
62.5.3.2	TRANSP MERC IVA N/DEDUTIVEL	.00	.64	.64	.64	.00
62.6	SERVICOS DIVERSOS	.00	5 512.58	5 516.80	5 516.80	.00
62.6.2	COMUNICACAO	.00	1 343.59	1 343.59	1 343.59	.00
62.6.2.1	FRANQUIAS POSTAIS	.00	31.99	31.99	31.99	.00
62.6.2.1.4	FRANQ POSTAIS ISENTAS	.00	31.99	31.99	31.99	.00
62.6.2.2	TELEFONE FIXO/MOVEI	.00	1 311.60	1 311.60	1 311.60	.00
62.6.2.2.2	TELEF IVA N/DEDUTIVEL	.00	1 311.60	1 311.60	1 311.60	.00
62.6.3	SEGUROS	.00	1 222.78	1 222.78	1 222.78	.00
62.6.3.4	SEGUROS ISENTOS DE IVA	.00	1 222.78	1 222.78	1 222.78	.00
62.6.3.4.2	SEGUROS OUTROS	.00	1 222.78	1 222.78	1 222.78	.00
62.6.7	LIMPEZA. HIGIENE E CONFORTO	.00	2 521.80	2 526.02	2 526.02	.00
62.6.7.2	LIMP. HIG. CONFORTO N/DEDUTIVEL	.00	2 521.80	2 526.02	2 526.02	.00
62.6.8	OUTROS SERVICOS	.00	424.41	424.41	424.41	.00
62.6.8.2	OUT.SERVICOS IVA N/DEDUTIVEL	.00	424.41	424.41	424.41	.00

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRAS KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.14

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.004

Conta	Designacao	VALORES DO PERÍODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
63	GASTOS COM O PESSOAL	.00	250 136.48	256 551.14	256 551.14	.00
63.2	REMUNERACOES DO PESSOAL	.00	202 033.23	208 447.89	208 447.89	.00
63.2.1	REM PRINCIPAIS	.00	162 962.34	162 962.34	162 962.34	.00
63.2.2	SUB FERIAS	.00	7 166.44	12 670.60	12 670.60	.00
63.2.3	SUB NATAL	.00	11 060.60	11 060.60	11 060.60	.00
63.2.4	SUB ALIMENTACAO	.00	2 584.78	2 584.78	2 584.78	.00
63.2.5	HORAS EXTRAS	.00	12 596.98	13 507.48	13 507.48	.00
63.2.6	ISENCAO HOR TRAB	.00	3 415.08	3 415.08	3 415.08	.00
63.2.7	AJUDA CUSTO	.00	488.02	488.02	488.02	.00
63.2.8	GRATIFICACOES	.00	1 758.99	1 758.99	1 758.99	.00
63.5	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	.00	45 679.41	45 679.41	45 679.41	.00
63.5.2	ENC S/REM - PESSOAL	.00	45 679.41	45 679.41	45 679.41	.00
63.6	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENÇAS PR	.00	2 410.25	2 410.25	2 410.25	.00
63.6.4	SEGUROS AT ISENTOS DE IVA	.00	2 410.25	2 410.25	2 410.25	.00
63.8	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	.00	13.59	13.59	13.59	.00
63.8.3	PGCT	.00	13.59	13.59	13.59	.00
64	GASTOS DE DEPRECIACAO E DE AMORT	.00	10 032.15	10 032.15	10 032.15	.00
64.2	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	.00	10 032.15	10 032.15	10 032.15	.00
64.2.2	EDIFICIOS OUT CONSTRUÇOES	.00	8 190.52	8 190.52	8 190.52	.00
64.2.3	EQUIPAMENTO BASICO	.00	579.80	579.80	579.80	.00
64.2.5	EQUIP ADMINISTRATIVO	.00	562.05	562.05	562.05	.00
64.2.7	OUTROS ACT FX TANGIVEIS	.00	699.78	699.78	699.78	.00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	.00	645.34	645.34	645.34	.00
68.1	IMPOSTOS	.00	189.31	189.31	189.31	.00
68.1.3	TAXAS	.00	189.31	189.31	189.31	.00
68.8	OUTROS	.00	456.03	456.03	456.03	.00
68.8.2	DONATIVOS	.00	50.00	50.00	50.00	.00
68.8.3	QUOTIZACOES	.00	386.00	386.00	386.00	.00
68.8.3.4	QUOT ISENTAS	.00	386.00	386.00	386.00	.00
68.8.8	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	.00	20.03	20.03	20.03	.00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	.00	54.82	54.82	54.82	.00
69.8	OUTROS GASTOS E PERDAS DE FINANC	.00	54.82	54.82	54.82	.00
69.8.8	OUTROS	.00	54.82	54.82	54.82	.00
72	PRESTACOES DE SERVICOS	7 594.72	.00	7 594.72	7 594.72	.00
72.2	QUOTIZACOES E JOIAS	7 594.72	.00	7 594.72	7 594.72	.00
72.2.2	QUOTIZACOES	7 594.72	.00	7 594.72	7 594.72	.00
72.2.2.1	INFANCIA E JUVENTUDE	6 554.72	.00	6 554.72	6 554.72	.00
72.2.2.1.1	JARDIM DE INFANCIA	6 554.72	.00	6 554.72	6 554.72	.00
72.2.2.2	FAMILIA E COMUNIDADE	1 040.00	.00	1 040.00	1 040.00	.00
72.2.2.2.1	REPEITORIO	1 040.00	.00	1 040.00	1 040.00	.00
75	SUB.DOA.LEGADOS EXPLOR.	309 812.48	.00	309 940.40	309 940.40	.00
75.1	SUB DO ESTADO E OUT. ENTES PUBLI	294 733.90	.00	294 861.82	294 861.82	.00
75.1.1	C R S SOCIAL	291 598.17	.00	291 726.09	291 726.09	.00
75.1.1.1	INFANCIA E JUVENTUDE	291 598.17	.00	291 726.09	291 726.09	.00
75.1.1.1.1	CAT	94 635.83	.00	94 635.83	94 635.83	.00
75.1.1.1.2	JARDIM INFANCIA	33 345.45	.00	33 345.45	33 345.45	.00
75.1.1.1.3	LAR INFANCIA E JUVENTUDE	94 295.73	.00	94 423.65	94 423.65	.00
75.1.1.1.4	REPEITORIO SOCIAL	29 971.36	.00	29 971.36	29 971.36	.00
75.1.1.1.5	SER +	39 349.80	.00	39 349.80	39 349.80	.00

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA

DEZEMBRO/2017- P.14

2017/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.005

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
75.1.2	IEFP	3 135.73	.00	3 135.73	3 135.73	.00
75.3	DOACOES E HERANCAS	14 487.90	.00	14 487.90	14 487.90	.00
75.4	LEGADOS	590.68	.00	590.68	590.68	.00
.....						
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	9 323.62	.00	9 323.62	9 323.62	.00
78.2	DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO OE	.27	.00	.27	.27	.00
78.8	OUTROS	9 323.35	.00	9 323.35	9 323.35	.00
78.8.3	IMPUTACAO DE SUBSIDIOS PARA INVE	2 810.06	.00	2 810.06	2 810.06	.00
78.8.8	OUTROS NAO ESPECIFICADOS	6 513.29	.00	6 513.29	6 513.29	.00
.....						
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDI	1 465.36	.00	1 465.36	1 465.36	.00
79.1	JUROS OBTIDOS	1 465.36	.00	1 465.36	1 465.36	.00
79.1.1	DE DEPOSITOS	1 465.36	.00	1 465.36	1 465.36	.00
.....						
81	RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	328 196.18	331 469.25	341 107.92	344 380.99	3 273.07-
81.1	RESULTADO ANTES IMPOSTOS	328 196.18	328 196.18	328 196.18	328 196.18	.00
81.8	RESULTADO LIQUIDO	.00	3 273.07	12 911.74	16 184.81	3 273.07-
.....						
*** Totais		656 392.36	656 392.36	2 826 545.90	2 826 545.90	623 733.31 623 733.31-



IMPUTAÇÃO POR CENTRO DE CUSTOS – 31/12/2017

OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

IMPUTAÇÃO POR CENTROS DE CUSTO - Nivel 2

2017/12/31 EUR - PAG. 0001

DEZEMBRO / 2017	VALORES MES	VAL.ACUMULADOS	VAR
***** 101 LAR CRIANCAS E JOVENS			
62.2.1.2 TRAB. ESPEC. IVA N/DEDUTIVEL	443.17	3 111.22	183
62.2.1.4 TRAB. ESPECI. ISENTOS	.00	65.58	0
62.2.4.2 HONORARIOS IVA N/DEDUTIVEL	.00	590.85	0
62.2.6.2 CONS. E REP. IVA N/DEDUTIVEL	.00	1 435.95	0
62.3.1.2 FERR. UTENS.IVA N/DEDUTIVEL	20.98	296.76	94
62.3.2.2 LIVROS E DOC. TEC. IVA N/DEDUT	.00	9.75	0
62.3.3.2 MAT. ESCRITORIO IVA N/DEDUTIVE	51.42	370.59	177
62.4.1.2 ELECT IVA N/DEDUTIVEL	403.37	2 609.98	201
62.4.2.1.2 GASOLEO IVA N/DEDUTIVEL	70.20	439.03	209
62.4.2.2.3 GASOLINA N/DEDU ART 21	16.33	45.58	616
62.4.2.3.2 OUT COMB IVA N/DEDUTIVEL	399.86	2 716.11	190
62.4.3.2 AGUA IVA N/DEDUTIVEL	59.03	785.97	89
62.5.1.2.3 DESL ESTADAS N/DED ART 21	3.00	98.38	35
62.5.2.1.3 TRANSP PESSOAL N/DED ART 21	.00	40.65	0
62.6.2.1.4 FRANQ POSTAIS ISENTAS	.00	12.65	0
62.6.2.2.2 TELEF IVA N/DEDUTIVEL	44.53	503.62	107
62.6.3.4.2 SEGUROS OUTROS	.00	473.94	0
62.6.7.2 LIMP. HIG. CONFORTO N/DEDUTIVE	22.09	981.74	25
62.6.8.2 OUT.SERVICOS IVA N/DEDUTIVEL	8.01	168.79	55
63.2.1 REM PRINCIPAIS	6 557.38	65 787.76	122
63.2.2 SUB FERIAS	2 146.62-	3 002.78	0
63.2.3 SUB NATAL	4 304.40	4 304.40	0
63.2.4 SUB ALIMENTACAO	120.20	1 154.74	128
63.2.5 HORAS EXTRAS	742.88	5 278.24	180
63.2.6 ISENCAO HOR TRAB	279.36	1 973.10	181
63.2.7 AJUDA CUSTO	11.60	206.32	66
63.2.8 GRATIFICACOES	120.00	1 012.15	148
63.5.2 ENC S/REM - PESSOAL	2 679.48	18 655.19	184
63.6.4 SEGUROS AT.ISENTOS DE IVA	.00	952.83	0
63.8.3 FGCT	1.43	3.11	953
64.2.2 EDIFICIOS OUT CONSTRUcoes	3 194.30	3 194.30	0
64.2.3 EQUIPAMENTO BASICO	226.12	226.12	0
64.2.5 EQUIP ADMINISTRATIVO	219.20	219.20	0
64.2.7 OUTROS ACT FX TANGIVEIS	272.91	272.91	0
68.1.3 TAXAS	.00	77.01	0
68.8.3.4 QUOT ISENTAS	.00	150.54	0
69.8.8 OUTROS	.00	12.75	0
6 *** TOTAIS CLASSE	18 124.63	121 240.59	193
75.1.1.1.3 LAR INFANCIA E JUVENTUDE	7 782.66-	94 295.73-	99
75.1.1.1.5 SER +	3 279.15-	39 349.80-	100
75.1.2 IEFEP	.00	1 567.87-	0
75.4 LEGADOS	.00	230.36-	0
78.8.3 IMPUTACAO DE SUBSIDIOS PARA IN	.00	1 095.92-	0
78.8.8 OUTROS NAO ESPECIFICADOS	49.46-	2 534.61-	22

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

IMPUTAÇÃO POR CENTROS DE CUSTO - Nível 2

2017/12/31 EUR - PAG. 0002

DEZEMBRO / 2017			VALORES MES	VAL.ACUMULADOS	VAR
*****	101	LAR CRIANCAS E JOVENS			
79.1.1		DE DEPOSITOS	515.45-	571.49-	10127
7	***	TOTAIS CLASSE	11 626.72-	139 645.78-	100
	***	TOTAIS C.CUSTO ***	6 497.91	18 405.19-	0
*****	102	CAT			
62.2.1.2		TRAB. ESPEC. IVA N/DEDUTIVEL	384.20	2 963.31	164
62.2.1.4		TRAB. ESPECI. ISENTOS	.00	80.13	0
62.2.4.2		HONORARIOS IVA N/DEDUTIVEL	.00	681.75	0
62.2.6.2		CONS. E REP. IVA N/DEDUTIVEL	3.00	1 676.98	2
62.3.1.2		FERR. UTENS.IVA N/DEDUTIVEL	109.40	369.34	463
62.3.2.2		LIVROS E DOC. TEC. IVA N/DEDUT	.00	11.25	0
62.3.3.2		MAT. ESCRITORIO IVA N/DEDUTIVE	61.80	437.17	181
62.4.1.2		ELECT IVA N/DEDUTIVEL	465.43	3 011.51	201
62.4.2.1.2		GASOLEO IVA N/DEDUTIVEL	81.00	503.17	211
62.4.2.2.3		GASOLINA N/DEDU ART 21	18.84	52.59	616
62.4.2.3.2		OUT COMB IVA N/DEDUTIVEL	461.38	3 133.98	190
62.4.3.2		AGUA IVA N/DEDUTIVEL	68.12	906.88	89
62.5.1.2.3		DESL ESTADAS N/DED ART 21	4.50	11.40	726
62.5.2.1.3		TRANSP PESSOAL N/DED ART 21	.00	53.35	0
62.5.3.2		TRANSP MERC IVA N/DEDUTIVEL	.64	.64	0
62.6.2.1.4		FRANQ POSTAIS ISENTAS	.00	15.19	0
62.6.2.2.2		TELEF IVA N/DEDUTIVEL	51.38	614.07	100
62.6.3.4.2		SEGUROS OUTROS	.00	546.32	0
62.6.7.2		LIMP. HIG. CONFORTO N/DEDUTIVE	25.49	1 152.16	25
62.6.8.2		OUT.SERVICOS IVA N/DEDUTIVEL	9.25	198.91	54
63.2.1		REM PRINCIPAIS	6 727.88	67 900.18	121
63.2.2		SUB FERIAS	2 476.87-	2 721.73	0
63.2.3		SUB NATAL	4 471.30	4 471.30	0
63.2.4		SUB ALIMENTACAO	128.79	1 118.03	143
63.2.5		HORAS EXTRAS	890.36	7 090.13	158
63.2.6		ISENCAO HOR TRAB	69.80	1 189.88	69
63.2.7		AJUDA CUSTO	14.50	232.91	73
63.2.8		GRATIFICACOES	.00	342.24	0
63.5.2		ENC S/REM - PESSOAL	2 714.76	19 262.86	180
63.6.4		SEGUROS AT ISENTOS DE IVA	.00	1 122.79	0
63.8.3		FGCT	.28	10.48	30
64.2.2		EDIFICIOS OUT CONSTRUCOES	3 685.73	3 685.73	0
64.2.3		EQUIPAMENTO BASICO	260.91	260.91	0
64.2.5		EQUIP ADMINISTRATIVO	252.92	252.92	0
64.2.7		OUTROS ACT FX TANGIVEIS	314.90	314.90	0
68.1.3		TAXAS	.00	85.09	0
68.8.2		DONATIVOS	.00	50.00	0
68.8.3.4		QUOT ISENTAS	.00	173.70	0
68.8.8		OUTROS NAO ESPECIFICADOS	.00	20.03	0

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



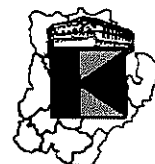
OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

IMPUTAÇÃO POR CENTROS DE CUSTO - Nível 2

2017/12/31 EUR - PAG. 0003

DEZEMBRO / 2017			VALORES MES	VAL.ACUMULADOS	VAR
*****	102	CAT			
69.8.8		OUTROS	.04	42.07	1
6	***	TOTAIS CLASSE	18 799.73	126 767.98	192
75.1.1.1.1		CAT	7 856.91-	94 635.83-	100
75.1.2		IEFP	.00	1 567.86-	0
75.4		LEGADOS	.00	265.81-	0
78.2		DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO	.00	.27-	0
78.8.3		IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS PARA IN	.00	1 264.53-	0
78.8.8		OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	9.00-	2 967.36-	3
79.1.1		DE DEPOSITOS	594.75-	659.41-	10132
7	***	TOTAIS CLASSE	8 460.66-	101 361.07-	100
	***	TOTAIS C.CUSTO ***	10 339.07	25 406.91	755
*****	103	REFEITORIO SOCIAL			
62.2.1.2		TRAB. ESPEC. IVA N/DEDUTIVEL	7.00	170.71	47
62.2.1.4		TRAB. ESPECI. ISENTOS	.00	1.04	0
62.2.4.2		HONORARIOS IVA N/DEDUTIVEL	.00	30.30	0
62.2.6.2		CONS. E REP. IVA N/DEDUTIVEL	.00	71.35	0
62.3.1.2		FERR. UTENS.IVA N/DEDUTIVEL	.34	16.68	23
62.3.2.2		LIVROS E DOC. TEC. IVA N/DEDUT	.00	.50	0
62.3.3.2		MAT. ESCRITORIO IVA N/DEDUTIVE	2.32	14.90	204
62.4.1.2		ELECT IVA N/DEDUTIVEL	20.68	133.83	201
62.4.2.1.2		GASOLEO IVA N/DEDUTIVEL	3.61	20.02	242
62.4.2.2.3		GASOLINA N/DEDU ART 21	.84	1.84	933
62.4.2.3.2		OUT COMB IVA N/DEDUTIVEL	20.51	139.32	190
62.4.3.2		AGUA IVA N/DEDUTIVEL	3.03	40.33	89
62.5.1.2.3		DESL ESTADAS N/DED ART 21	.00	.12	0
62.6.2.1.4		FRANQ POSTAIS ISENTAS	.00	.40	0
62.6.2.2.2		TELEF IVA N/DEDUTIVEL	2.27	24.22	114
62.6.3.4.2		SEGUROS OUTROS	.00	24.28	0
62.6.7.2		LIMP. HIG. CONFORTO N/DEDUTIVE	1.13	49.30	26
62.6.8.2		OUT.SERVICOS IVA N/DEDUTIVEL	.41	9.57	49
63.2.1		REM PRINCIPAIS	206.05	2 338.20	106
63.2.2		SUB FERIAS	110.09-	63.71	0
63.2.3		SUB NATAL	120.95	120.95	0
63.2.4		SUB ALIMENTAÇÃO	4.29	43.19	122
63.2.5		HORAS EXTRAS	14.55	114.38	160
63.2.6		ISENÇÃO HOR TRAB	6.98	126.05	65
63.2.7		AJUDA CUSTO	1.45	24.40	70
63.2.8		GRATIFICAÇÕES	.00	2.30	0
63.5.2		ENC S/REM - PESSOAL	78.04	646.75	151
63.6.4		SEGUROS AT ISENTOS DE IVA	.00	45.46	0
64.2.2		EDIFÍCIOS OUT CONSTRUÇÕES	163.82	163.82	0

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANCA MIRANDA

IMPUTACAO POR CENTROS DE CUSTO - Nivel 2

2017/12/31 EUR - PAG. 0004

DEZEMBRO / 2017			VALORES MES	VAL.ACUMULADOS	VAR
*****	103	REFEITORIO SOCIAL			
64.2.3		EQUIPAMENTO BASICO	11.60	11.60	0
64.2.5		EQUIP ADMINISTRATIVO	11.24	11.24	0
64.2.7		OUTROS ACT FX TANGIVEIS	14.00	14.00	0
68.1.3		TAXAS	.00	3.03	0
58.8.3.4		QUOT ISENTAS	.00	7.72	0
6	***	TOTAIS CLASSE	585.02	4 491.51	165
72.2.2.2.1		REFEITORIO	65.00-	1 040.00-	73
75.1.1.1.4		REFEITORIO SOCIAL	2 587.94-	29 971.36-	104
75.4		LEGADOS	.00	11.84-	0
78.8.3		IMPUTACAO DE SUBSIDIOS PARA IN	.00	56.20-	0
78.8.8		OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	.00	126.40-	0
79.1.1		DE DEPOSITOS	26.44-	29.31-	10169
7	***	TOTAIS CLASSE	2 679.38-	31 235.11-	103
	***	TOTAIS C.CUSTO ***	2 094.36-	26 743.60-	93
*****	104	JARDIM INFANCIA			
62.2.1.2		TRAB. ESPEC. IVA N/DEDUTIVEL	49.08	831.55	69
62.2.1.4		TRAB. ESPECI. ISENTOS	.00	19.75	0
62.2.4.2		HONORARIOS IVA N/DEDUTIVEL	.00	212.10	0
62.2.6.2		CONS. E REP. IVA N/DEDUTIVEL	.00	518.40	0
62.3.1.2		FERR. UTENS.IVA N/DEDUTIVEL	2.41	130.26	21
62.3.2.2		LIVROS E DOC. TEC. IVA N/DEDUT	.00	3.50	0
62.3.3.2		MAT. ESCRITORIO IVA N/DEDUTIVE	16.31	115.66	181
62.4.1.2		ELECT IVA N/DEDUTIVEL	144.80	936.92	201
62.4.2.1.2		GASOLEO IVA N/DEDUTIVEL	25.20	171.88	189
62.4.2.2.3		GASOLINA N/DEDU ART 21	5.86	16.86	586
62.4.2.3.2		OUT COMB IVA N/DEDUTIVEL	143.54	975.01	190
62.4.3.2		AGUA IVA N/DEDUTIVEL	21.19	282.12	89
62.5.1.2.3		DESL ESTADAS N/DED ART 21	.00	5.15	0
62.5.2.1.3		TRANSE PESSOAL N/DED ART 21	.00	4.40	0
62.6.2.1.4		FRANQ POSTAIS ISENTAS	.00	3.75	0
62.6.2.2.2		TELEF IVA N/DEDUTIVEL	15.99	169.69	114
62.6.3.4.2		SEGUROS OUTROS	.00	178.24	0
62.6.7.2		LIMP. HIG. CONFORTO N/DEDUTIVE	7.93	338.60	26
62.6.8.2		OUT.SERVICOS IVA N/DEDUTIVEL	2.87	47.14	71
63.2.1		REM PRINCIPAIS	2 375.05	26 936.20	106
63.2.2		SUB FERIAS	770.58-	1 372.22	0
63.2.3		SUB NATAL	2 163.95	2 163.95	0
63.2.4		SUB ALIMENTACAO	4.30	268.82	18
63.2.5		HORAS EXTRAS	14.54	114.23	160
63.2.6		ISENCAO HOR TRAB	6.98	126.05	65
63.2.7		AJUDA CUSTO	1.45	24.39	70

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2017



OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA

IMPUTAÇÃO POR CENTROS DE CUSTO - Nivel 2

2017/12/31 EUR - PAG. 0005

DEZEMBRO / 2017		VALORES MES	VAL.ACUMULADOS	VAR	
*****	104	JARDIM INFANCIA			
63.2.8		GRATIFICACOES	80.00	402.30	273
63.5.2		ENC S/REM - PESSOAL	1 035.15	7 114.61	187
63.6.4		SEGUROS AT ISENTOS DE IVA	.00	289.17	0
64.2.2		EDIFICIOS OUT CONSTRUcoes	1 146.67	1 146.67	0
64.2.3		EQUIPAMENTO BASICO	81.17	81.17	0
64.2.5		EQUIP ADMINISTRATIVO	78.69	78.69	0
64.2.7		OUTROS ACT FX TANGIVEIS	97.97	97.97	0
68.1.3		TAXAS	.00	24.18	0
68.8.3.4		QUOT ISENTAS	.00	54.04	0
6	***	TOTAIS CLASSE	6 750.52	45 255.64	193
72.2.2.1.1		JARDIM DE INFANCIA	629.05-	6 554.72-	117
75.1.1.1.2		JARDIM INFANCIA	2 453.22-	33 345.45-	87
75.4		LEGADOS	.00	82.67-	0
78.8.3		IMPUTACAO DE SUBSIDIOS PARA IN	.00	393.41-	0
78.8.8		OUTROS NAO ESPECIFICADOS	.00	884.92-	0
79.1.1		DE DEPOSITOS	185.03-	205.15-	10166
7	***	TOTAIS CLASSE	3 267.30-	41 466.32-	94
	***	TOTAIS C.CUSTO ***	3 483.22	3 789.32	12521



• VALORES RECEBIDOS DA CONSIGNAÇÃO (IRS/IVA) – 2017

OBRA KOLPING DA DIOCESE DE BRAGANÇA MIRANDA

EXTRACTO

Conta: 78.8.8

OUTROS NÃO ESPECIFICADOS

2017/12/31 Pag. 001

(EUR)

Data	Diario	Docum	Descritivo	Debito	Credito
*Saldo ant. 2017/01/01				0.00	
17/01/31	90	12	REC DIV		20.00
17/01/31	90	45	REC ASCUDT		136.02
17/01/31	90	45	REC ASCUDT		156.95
17/01/31	90	45	REC ASCUDT		48.83
17/01/31	90	45	REC ASCUDT		6.97
17/01/31	90	66	TRF		336.58
17/01/31	90	66	TRF		291.70
17/01/31	90	66	TRF		104.71
17/01/31	90	66	TRF		14.95
*Total Janeiro				0.00	1 116.71
17/03/31	90	75	REC IRS		1 704.22
17/03/31	90	75	REC IRS		1 966.41
17/03/31	90	75	REC IRS		87.40
17/03/31	90	75	REC IRS		611.76
17/03/31	90	76	REC IVA		113.94
17/03/31	90	81	REC ASCUDT		111.40
17/03/31	90	81	REC ASCUDT		128.54
17/03/31	90	81	REC ASCUDT		5.71
17/03/31	90	81	REC ASCUDT		39.99
*Total Marco				0.00	4 769.37
17/05/31	90	19	REC ASCUDT		221.81
17/05/31	90	19	REC ASCUDT		255.94
17/05/31	90	19	REC ASCUDT		79.63
17/05/31	90	19	REC ASCUDT		11.37
*Total Maio				0.00	568.75
17/12/31	90	38	ACERTO SLD CX		7.65
17/12/31	90	38	ACERTO SLD CX		9.00
17/12/31	90	50	REC AGRUP ESCOLAS		41.81
*Total Dezembro				0.00	58.46
*Total Movimento				0.00	6 513.29
*Saldo ate 2017/12/31					6 513.29

Perfazendo um total de 4.483,73€

Bragança, aos 22 dias de março de 2018

O Técnico de Contas

Benjamim Alberto Almendra
(Benjamim Alberto Almendra, TOC 2233)