



associação portuguesa de
bibliotecários, arquivistas e documentalistas
Delegação Regional do Norte

RELATÓRIO DE CONTAS DE 2006

Resumo

Antes de discriminar em pormenor as várias rubricas deste mapa, saliente-se a diferença positiva entre os valores activos e passivos, como se pode constatar dos valores abaixo discriminados:

| ACTIVO | | | |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|
| CONTAS POC | | | |
| | Activo Bruto | AMORTIZAÇÕES | Activo Líquido |
| Disponibilidade | | | |
| Caixa (11) | | | 1.612,81 € |
| Depósitos à ordem (12) | | | 62.143,56 € |
| Depósitos a prazo (13) | | | 100.000,00 € |
| Clientes c/c (21.1) | | | 3.840,00 € |
| Estado e outros Entes Públicos (24) | | | 2.633,56 € |
| Sócios-empréstimo concedidos à Sede (25.1.1) | | | 6.219,45 € |
| Imobilizações Corpóreas (42) | 21.493,17 € | 14.253,61 € | 7.239,56 € |
| Total | | | 183.688,94 € |

| CAPITAL PRÓPRIO | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Fundo Social (59) | 196.050,64 € |
| Resultado líquido do exercício (88) | -21.005,36 € |
| Total | 175.045,28 € |

| PASSIVO | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Dívidas a terceiros: | |
| Curto prazo | |
| Adiantamentos de Clientes (21.9) | 5.958,75 € |
| Estado e outros Entes Públicos (24) | 2.684,91 € |
| Total | 8.643,66 € |

| CAPITAL PRÓPRIO + PASSIVO | |
|----------------------------------|---------------------|
| Total Capital Próprio | 175.045,28 € |
| Total Passivo | 8.643,66 € |
| Total | 183.688,94 € |

RELATÓRIO DE CONTAS DE 2006**Comentários ao Balanço Analítico****ACTIVO****Imobilizações Corpóreas (42)**

Durante o ano de 2006 foram adquiridos os seguintes bens passíveis de imobilização corpórea (devidamente discriminados no Mapa de Reintegrações e de Amortizações) e que passam a integrar o património da Delegação:

| | | | |
|--|--|--|-----------------|
| Scanner HP 3800 e respectivos acessórios | | | 433,51 € |
| Router ADSL (c/ Firewall) Linksys | | | 50,50 € |
| Total | | | 484,01 € |

CIRCULANTE**Dívidas de Terceiros Curto Prazo (21 a 25)**

O saldo desta rubrica, **12.693,01 €** é composto pelos seguintes valores:

| | | | |
|--|--|----|--------------------|
| Clientes c/c (21.1) | | a) | 3.840,00 € |
| Sócios-empréstimo concedidos à Sede (25.1.1) | | b) | 6.219,45 € |
| Estado e outros Entes Públicos (24) | | c) | 2.633,56 € |
| Total | | | 12.693,01 € |

- a) Valor a receber proveniente de inscrições em acções de formação
b) Empréstimo à Sede
c) IVA a recuperar e retenções na fonte efectuada por entidade bancária

Capital Próprio e Passivo (59)

Os resultados transitados ao longo dos anos e até 31 de Dezembro de 2006 (Fundo Social) são de **196.050,64 €**

No exercício de 2006 foi apurado um saldo negativo de - **21.005,36 €** Os capitais próprios da Delegação são positivos e representam o valor de **175.045,28 €**

Dívidas a Terceiros (21 a 26)

A Delegação não tem dívidas a terceiros. No entanto, existem pequenos débitos - de curto prazo - reflectidos na contabilidade e que representam 0,049 % dos capitais próprios.

A dívida de curto prazo ao Estado na rubrica Retenção na Fonte efectuada aos formadores durante o mês de Dezembro de 2006 foi paga no dia 20 de Janeiro de 2007, conforme legislação em vigor.

Comentários à Demonstração de Resultados**CUSTOS OU PERDAS DO EXERCÍCIO****Fornecimentos e Serviços Externos (62)**

Os gastos correntes totalizaram **82308,77 €** resultantes da soma das parcelas abaixo discriminadas; o valor mais elevado corresponde, naturalmente, ao honorários pagos aos monitores/formadores dos cursos de formação inicial Técnico-Profissionais de Biblioteca/Documentação e Arquivo e das acções de formação contínua/profissional(izante):

| | | |
|---|--|--------------------|
| Fornecimentos (6221) | | |
| Ferramentas | | 88,62 € |
| Material de Escritório | | 2.277,13 € |
| Rendas e Alugueres | | 880,00 € |
| Serviços (6222) | | |
| Comunicação (62222) | | |
| Telefone | | 331,47 € |
| Correio | | 619,32 € |
| Internet | | 353,64 € |
| Trasportes (62226) | | |
| Transportes de pessoal n/ded. | | 2,60 € |
| Deslocações e Estadias (62227) | | |
| Formadores | | 3.292,30 € |
| Honorários (62229) | | |
| Monitores/Formadores | | 71.285,80 € |
| Outros Serviços (6223) | | |
| Trabalhos Especializados (Contabilista, Future Computers e Fac. Ciências, U.P.) | | 3.177,89 € |
| Total | | 82.308,77 € |

Impostos (63)

| | | |
|--|--|-------------------|
| IVA: | | |
| IVA suportado s/possibilidade de dedução | | 3.684,58 € |
| Imposto de Selo: | | |
| Imposto de Selo s/Cheques | | 6,38 € |
| Total | | 3.690,96 € |

Custos com Pessoal (64)

| | | |
|------------------------------|--|--------------------|
| Remunerações: | | |
| Ordenados e Subsídios | | 9.951,30 € |
| Encargos sobre Renumerações: | | |
| Encargos | | 1.835,82 € |
| Total | | 11.787,12 € |

Custos e Perdas Financeiros (68)

| | | |
|---------------------|--|----------------|
| Serviços Bancários: | | |
| Livros de Cheques | | 39,45 € |
| Total | | 39,45 € |

PROVEITOS DO EXERCÍCIO***Prestação de Serviços (72)***

O saldo desta rubrica, **86.388,25 €** corresponde fundamentalmente à inscrição e frequência nos Cursos Técnicos Profissionais BAD (formação inicial) e nas Acções de Formação Contínua.

Proveitos Suplementares (73)

O saldo desta rubrica, **2.268,00 €** corresponde ao valor das quotizações transferidas pela Sede.

Proveitos Ganhos Financeiros (78)

O saldo desta rubrica é constituído pelos juros bancários, no valor global de **1.346,32 €**

Resumo:

Resultados Operacionais = - 22.312,23 €

Resultados Financeiros = 1.306,87 €

Resultados Correntes = - 21.005,36 €

Resultados antes de Impostos = - 21.005,36 €

Resultado Líquido do Exercício = - 21.005,36 €

Porto, 23 de Fevereiro de 2007