

ANEXO 3

RELATÓRIO E CONTAS – JNLO 2021/22

Versão atualizada

A versão atual é a final do relatório e contas de exercício 2021/22 da Junta de Núcleo Lisboa Ocidental, o exercício agora demonstrado está, finalmente, validado pela contabilidade e contabilista encarregue de realizar os dados contabilísticos do Núcleo.

JUNTA DE NÚCLEO LISBOA OCIDENTAL											
Balancete - 2021/22 - VERSÃO 002											
Conta	Descrição	Orçamento 21-22			Real 21-22			Real vs Orçamento		Variação real vs Orçamento (%)	
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Débito	Crédito
1	MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12	Bancos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2	CONTAS A RECEBER E A PAGAR	26 971,60	26 971,60	0,00	14 829,55	14 602,30	-227,25	-12 142,05	-12 369,30	0,55	0,54
21	Clientes	1 300,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
26	Accionistas/sócios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
27	Outras contas a receber e a pagar	25 671,60	25 671,60	0,00	14 829,55	14 602,30	-227,25	-10 842,05	-11 069,30	57,77%	56,88%
27882	Quota Nacional (Censos+ seguros+ cartões)	20 210,40	20 210,40		9 929,55	9 727,30	-202,25				
27882	Pós Censos				0,00	0,00					
27883	Quota Regional	5 461,20	5 461,20		4 900,00	4 875,00	-25,00				
27883	Dividas à Junta Regional (regularização de censos)	5 461,20	5 461,20		0,00	0,00					
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				



3 INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00					
31 Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
39 Adiantamento por conta de compras	0,00	0,00		0,00	990,00	990,00	0,00	990,00			
4 INVESTIMENTOS	564,98	0,00	-564,98	147,00	0,00	-147,00	-417,98	0,00	26,02%	0,00%	
41 Investimentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
42 Propriedades de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
43 Activos Fixos tangíveis	564,98	0,00	-564,98	0,00	0,00	0,00					
433 Equipamento básico (para a sede):	514,98	0,00	-514,98	0,00	0,00	0,00					
435 Equipamento Administrativo:	50,00	0,00	-50,00	0,00	0,00	0,00					
44 Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	147,00	0,00	-147,00					
45 Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
46 Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5 Capital, Reservas e Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
55 Fundo Reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
56 Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
6 GASTOS	8 681,28	480,00	-8 201,28	16 973,86	5 641,35	-11 332,51	8 292,58	5 161,35	195,52%		
61 Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
62 Fornecimentos e Serviços externos:	7 401,28	480,00	-6 921,28	8 727,16	641,35	-8 085,81	1 325,88	161,35	117,91%		
622 Serviços Especializados:	1 640,00	0,00	-1 640,00	1 080,25	0,00	-1 080,25					
6221 Trabalho Especializado - Contabilidade Organizada	480,00	0,00	-480,00	480,00	0,00						
62211 Trabalho Especializado - Contabilidade Organizada - 20/21	240,00	0,00	-240,00	240,00	0,00						
62212 Trabalho Especializado - Contabilidade Organizada - 21/22	240,00	0,00	-240,00	240,00	0,00						
6222 Publicidade e propaganda	1 000,00	0,00		600,25	0,00						
62221 Cartazes + Flyers (campanha captação novos elementos)	0,00	0,00		600,25	0,00						
6225 Comissões:	0,00	0,00		0,00	0,00						
62251 Comissão de Transferência Emissão Urgente	0,00	0,00		0,00	0,00						
6226 Conservação e reparação sede Núcleo	400,00	0,00		0,00	0,00						
6228 Outros	0,00	0,00		0,00	0,00						
623 Materiais:	200,00	0,00	-200,00	893,63	0,00	-893,63					
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido:	0,00	0,00		893,63	0,00						
62311 Bolsas Primeiros socorros	0,00	0,00		420,66	0,00						
62311 Medicamentos para bolsa 1ª socorros	0,00	0,00		272,97	0,00						
6232 Livros e documentação técnica	100,00	0,00		200,00	0,00						
6233 Material de escritório	100,00	0,00		0,00	0,00						
6234 Artigos de Oferta	0,00	0,00		0,00	0,00						



624 Energia e Fluidos:	915,00	0,00	-915,00	826,76	0,00	-826,76				
6241 Electricidade:	255,00	0,00		224,69	0,00					
6243 Água:	660,00	0,00		602,07	0,00					
625 Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	-350,00				
626 Serviços diversos	4 102,28	0,00	-4 102,28	1 931,24	0,00	-1 931,24	2 171,04		47,08%	
6261 Renda e alugueres:	126,88	0,00		120,24	0,00					
6262 Comunicação:	442,80	0,00		478,20	0,00					
6263 Seguros:	0,00	0,00		0,00	0,00					
6266 Despesas de representação:	844,60	0,00		500,80	0,00					
6267 Limpeza:	1 008,00	0,00		152,00	0,00					
6268 Outros serviços	1 680,00	0,00		680,00	0,00					
62681 Manutenção Jardim:	1 680,00	0,00		680,00	0,00					
627 Recursos Adultos:	544,00	480,00	-64,00	3 645,28	641,35	-3003,93	-3 101,28	-161,35	6,70	
63 Gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
64 Gastos de depreciação e de amortização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
65 Perdas por Imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
66 Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
67 Provisões do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
68 Outros gastos e perdas	1 280,00	0,00	-1 280,00	8 246,70	5 000,00	-3 246,70				
6811 I.Selo Com. Transf. Emis. Urgente (TAXA DE 4%)	0,00	0,00		0,00	0,00					
688 Despesas JNO:	1 280,00	0,00	-1 280,00	8 246,70	5 000,00	-3 246,70				
6881 Aniversário Núcleo	80,00	0,00		0,00	0,00					
6881 Jantar Natal	100,00	0,00		150,00	0,00					
6881 DESPESAS CNR - Refeições	0,00	0,00		36,00	0,00					
6881 DESPESAS CNR	900,00	0,00		119,70	0,00					
6881 DESPESAS Conselho consultivo Nacional	0,00	0,00		150,00	0,00					
6881 DESPESAS Conselho consultivo Nacional	0,00	0,00		170,00	0,00					
6881 Conselho Núcleo	100,00	0,00		0,00	0,00					
6881 Loja Escutista (louvres, medalhas, etc)	100,00	0,00		51,00	0,00					
6881 Encontro de Delegados Regionais de Ambiente	0,00	0,00		20,00	0,00					
6888 Empréstimo AGRUPAMENTOS	0,00	0,00		5 000,00	5 000,00					
6888 Junta Central: Adiantamentos Centenário	0,00	0,00		2 550,00	0,00					
7 RENDIMENTOS	13 417,90	22 184,16	8 766,26	27 322,76	33 060,53	5 737,77	13 904,86	10 876,37	203,63%	149,03%
71 Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
72 Prestação de serviços - Atividades	13 379,00	20 014,00	6 635,00	27 322,76	26 610,70	-712,06				
721 Quota de Núcleo	0,00	5 328,00	5 328,00	0,00	5 119,00	5 119,00	0,00	-209,00		0,96



7 RENDIMENTOS	13 417,90	22 184,16	8 766,26	27 322,76	33 060,53	5 737,77	13 904,86	10 876,37	203,63%	149,03%
71 Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
72 Prestação de serviços - Atividades	13 379,00	20 014,00	6 635,00	27 322,76	26 610,70	-712,06				
721 Quota de Núcleo	0,00	5 328,00	5 328,00	0,00	5 119,00	5119,00	0,00	-209,00		0,96
722 Secretaria Pedagógica	10 079,00	12 136,00	2 057,00	6 936,46	5 564,70	-1371,76	-3 142,54	-6 571,30	0,69	0,46
7221 Atividades de Guias:	645,00	860,00	215,00	715,88	563,00	-152,88				
7222 Dia de Núcleo:	1 350,00	2 200,00	850,00	2 384,00	0,00	-2 384,00				
7223 Atividades Equipas Pedagógicas:	6 471,00	7 506,00	1 035,00	3 836,58	5 001,70	1 165,12				
7223 Lobitos - Festa do Sol	1 204,00	1 505,00	301,00	568,10	1 097,50	529,40				
7223 Exploradores - Lx Aventura	2 136,00	2 492,00	356,00	0,00	570,00	570,00				
7223 Pioneiros - Raid TT	2 168,00	2 439,00	271,00	1 187,12	1 270,00	82,88				
7223 CEM	963,00	1 070,00	107,00	278,65	547,50	268,85				
7224 Cenáculo Núcleo	1 926,00	2 140,00	214,00	1 682,95	1 448,70	-234,25				
7225 Cenáculo Nacional	150,00	0,00	-150,00	61,20	0,00	-61,20				
7226 S. Paulo	500,00	500,00	0,00	58,56	68,00	9,44				
723 Assistência Núcleo	1 000,00	750,00	-250,00	170,97	0,00	-170,97	-829,03	-750,00	0,17	0,00
7231 Noite de Oração Quaresmal	150,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	0,00				
7232 Preparação Retiro	50,00	0,00	-50,00	0,00	0,00	0,00				
7233 Peregrinação	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7234 Dinâmica São José	50,00	0,00	-50,00	170,97	0,00	-170,97				
7235 Via Matris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7235 Jacques Sevin	0,00	0,00	0,00	22,60	0,00	-22,60				
724 Atividades Pedagógica (Regionais/Nacionais):	2 300,00	1 800,00	-500,00	20 215,33	15 927,00	-4 288,33				
7243 Encontro Nacional de Guias	100,00	0,00	-100,00	586,20	0,00	-586,20				
7244 Projetos Internacionais	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00				
7245 S.Jorge	300,00	0,00	-300,00	1 680,00	1 380,00	-300,00				
7246 ACANAC	1 800,00	1 800,00	0,00	16 269,13	13 167,00	-3 102,13				
7247 Atividade Centenário Preparação	300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00				
75 Subsídios à exploração	0,00	1 820,00	1 820,00	0,00	6 449,83	6 449,83	0,00	4 629,83		354,39%
751 Subsídios das entidades públicas:	0,00	1 320,00	1 320,00	0,00	6 156,86	6 156,86				
75101 IPDJ-Projetos 2021 (60%)	0,00	480,00	480,00	0,00	6 156,86	6 156,86				
75101 IPDJ-Projetos 2022 (40%)	0,00	840,00	840,00	0,00	0,00	0,00				
75101 CML - Subsídio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
752 Subsídios de Outras Entidades:	0,00	500,00	500,00	0,00	292,97	292,97				
75210 Entidades Diversas	0,00	0,00			0,00	0,00				
75210 Loja Escutista - Derrama	0,00	500,00		0,00	292,97					



78 Outros rendimentos e ganhos	38,90	350,16	311,26	0,00	0,00	0,00				
<i>781 Rendimentos suplementares</i>	<i>38,90</i>	<i>350,16</i>	<i>311,26</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
<i>7812 Aluguer Equipamento</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>					
<i>7816 Outros rendimentos suplementares</i>	<i>38,90</i>	<i>350,16</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>					
<i>78161 Aluguer Instalações (Sede):</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	
<i>78161 AGR</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>					
<i>78161 AGR</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>					
<i>78162 Jantar Temático</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	
<i>78164 Barraquinha Dia Núcleo/S.Jorge:</i>	<i>38,90</i>	<i>259,50</i>	<i>220,60</i>						<i>0,00</i>	
<i>78165 Merchandising:</i>	<i>0,00</i>	<i>90,66</i>	<i>90,66</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	
8 RESULTADOS	49 635,76	49 635,76	0,00	59 273,17	54 294,18	-4 978,99			119,42%	109,39%

NOTAS AO RELATÓRIO DE CONTAS:

1. Rubrica 2.

- A diferença acentuada entre o valor orçamentado e o valor real deve-se ao fato de, em sede de orçamento, se ter considerado como recebimentos todos os valores dos censos 2022, sendo que parte considerável dos agrupamentos fizeram o pagamento via MB à junta Central, há, no entanto, outros que o fizeram via junta de Núcleo.
- Todas cotas, em sede de Plano e Orçamento, foram calculadas com base no estudo de efetivo apresentado no Plano e Orçamento 2021/22, cujo efetivo calculado estava em 1295 escuteiros do Núcleo.
- Entre a Versão 1 (ver anexo 2) deste relatório e a Versão 2 (ver anexo 3) há uma diferença total na rúbrica de 25,00 € que se deve a acertos e reclassificações de despesas.

2. Rubrica 3

- Temos um crédito recebido de dividas anteriores a esta Junta de Núcleo, que não estava referido na Versão 1 deste relatório de contas.

3. Rubrica 4

- Não há alterações, entre as duas versões.
- Não foi considerado, pelo executivo, no exercício deste ano a necessidade de melhorias na sede de núcleo, notando-se nesta rubrica o não cumprimento do orçamento.

4. Rubrica 6

- a. Alteração no orçamento, face à mudança na rubrica 627, Recursos Adultos, que foi considerado (pela contabilidade) estar mal colocado no Plano e Orçamento, devendo figurar nas despesas e não nas receitas; esta rubrica do Relatório foi sempre considerada no número 7 (Rendimentos), tanto do Plano como do Relatório, no entanto a contabilista julga que é um “Gasto”, alterando por isso a sua inclusão na rubrica 6.
- b. Esta alteração e o acerto de algumas rubricas provoca a diferença de valores nas duas versões do relatório – nas despesas o valor é 4758,50, provocado pelas despesas e receitas na rubrica “Recursos Adultos” (3.645,28 € e 6461,35, respetivamente).
- c. A diferença de valor na despesa da rubrica 62 (de cerca de 1113,22 €), deve-se ao facto de terem sido detetadas outras despesas que não foram devidamente alocadas na versão do relatório de março 2023, sendo por isso muito importante a verificação do balancete efetuada pela contabilidade contratada.
- d. Na alínea 622, foi incluído o valor pago em serviços de contabilidade do ano anterior, não considerados anteriormente.
- e. Na alínea 627, referente aos Recursos Adultos, encontram-se por liquidar e concluir, aquando do fecho do exercício, os relatórios e as contas referentes aos cursos dirigidos por formadores do Núcleo.
- f. Na rubrica 688, as despesas incluem a representação do núcleo nos diversos fóruns do CNE e exteriores ao CNE
- g. Está igualmente nesta rubrica os empréstimos, adiantamentos às estruturas e ações realizadas por outras estruturas do CNE.

5. Rubrica 7

- a. A diferença apresentada nas versões 1 e 2 do presente relatório é causada pela mudança de rubrica das despesas e receitas efetuadas com a Secretaria dos Adultos, bem como acertos e revisões contabilísticas, com o devido acerto e correção de rubricas e alocação dos valores corretamente.
 - i. Nas receitas a diferença é igual a 406,00 euros.
 - ii. Nas despesas a diferença é igual a 3046,65 euros.
- b. Orçamento, referente à cota de Núcleo, pensado com base na variação do efetivo do Núcleo, versus a realidade do efetivo do Núcleo.
- c. Na atividade “Dia de Núcleo” o valor de receita é zero (0), porque foi considerado nas atividades das secções.
- d. As despesas apresentadas no São Jorge referem-se a autocarros e apoio à realização das atividades, como deslocações, despesas de preparação, etc.

- e. As despesas apresentadas na rubrica ACANAC, referem-se a apoio na deslocação à organização da atividade dos Lobitos (relembremos que a Região de Lisboa, através do Secretário Pedagógico assumiu a organização do Campo da I e o nosso Núcleo assumiu o Campo Náutico) e aos autocarros e transportes de material para o ACANAC.
- 6. A diferença final de valor total, entre a versão 1 e 2 do Relatório, tem em conta todos considerandos apresentados, sendo a diferenças nas despesas de 5190,07 euros e nas receitas de 4653,00 euros, esta diferença deve-se aos acertos contabilísticos e há realocação de despesas, conforme explicado.
- 7. No final do exercício há uma diferença negativa entre ganhos e perdas, no valor de 4978,99 €, no entanto há valores de formação, despesas do centenário e outras por acertar à data da conclusão do exercício, prevemos que a diferença entre despesas e receitas seja de aproximadamente 1200,00 euros.