
APRESENTAÇÃO DE CONTAS 2019

Associação Cultural, Recreativa e Social de
Pascoal

ENTREGUE NO:
Instituto da Segurança Social, IP



ENTREGUE
Instituto da
Segurança
Social

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DE 2019

Nome: Associação Cultural, Recreativa e Social de Pascoal

Morada: Outeiro das Canadas - Pascoal

Código Postal: 3515-105 Viseu

Concelho: Viseu

A DIREÇÃO

DATA: 23 DE Agosto DE 2020

António Lopes Loupes
Manuel Ferreira de Almeida
José Carlos Rodrigues dos Santos
José Paulo dos Santos Almeida
Helder José Esteves Marques

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: 23 DE Agosto DE 2020

ASSINATURA DO PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL

José Esteves Marques

ASSINATURA DO CONTABILISTA CERTIFICADO

João Rui Loureiro Moita

Contabilista Certificado

N.º 84.657

Associação Cultural, Recreativa e Social de Pascoal

Outeiro das Canadas - Pascoal
3515-105 Viseu

Exmº Senhor

Instituto de Segurança Social

Tenho a honra de junto enviar a V. Exª o processo de **APRESENTAÇÃO DE CONTAS** desta Instituição respeitante ao ano de **2019** e do qual fazem parte os documentos seguidamente relacionados:

- Capa
- Balanço
- Demonstração dos resultados por naturezas
- Demonstração dos resultados por naturezas e por valências
- Demonstração dos resultados por naturezas de outras actividades
- Demonstração dos fluxos de caixa
- Anexo
- Balancetes antes do apuramento dos resultados
- Balancetes depois do apuramento dos resultados
- Atas de aprovação de contas



A Direção

António Lopes Paço

(selo branco ou carimbo)

BALANÇO

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501061703

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2019	31 DEZ 2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	877.807,39	886.150,01
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	6	539,31	569,53
Investimentos financeiros	12.1	2.684,85	1.972,24
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		881.031,55	888.691,78
Activo corrente			
Inventários	7	774,28	0,00
Créditos a receber	12.2	14.693,62	13.645,46
Estado e outros entes públicos	12.8	2.027,18	1.258,51
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos	12.4	3.876,70	3.315,94
Outros ativos correntes	12.3	25,00	525,00
Caixa e depósitos bancários	12.5	373.284,90	343.420,88
		394.681,68	362.165,79
Total do ativo		1.275.713,23	1.250.857,57
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	12.6	276.612,06	276.612,06
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados	12.6	620.829,46	586.616,60
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Subsídios ao investimento	12.6	227.200,95	231.805,85
Doações	12.6	72.531,12	72.531,12
Outras variações		0,00	0,00
		1.197.173,59	1.167.565,63
Resultado líquido do período		28.784,37	34.212,86
Total dos fundos patrimoniais		1.225.957,96	1.201.778,49
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	12.7	10.223,11	11.179,42
Estado e outros entes públicos	12.8	4.593,91	6.025,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes	12.9	34.938,25	31.874,66
		49.755,27	49.079,08
Total do passivo		49.755,27	49.079,08
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.275.713,23	1.250.857,57



A Direcção

António Lopes Loureiro

O responsável
João Rui Loureiro Moita
Contabilista Certificado
N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS
RESULTADOS POR
NATUREZA

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	8	145.008,98	144.186,90
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	278.559,81	272.051,40
Outras entidades públicas	9/12.10	2.647,19	3.479,86
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	592,00	1.540,90
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	63.883,37	62.366,37
Fornecimentos e serviços externos	12.11	77.344,19	75.785,44
Gastos com o pessoal	10	228.487,93	220.549,29
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	17.265,89	15.737,20
Outros gastos	12.13	8.609,02	5.141,70
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		65.749,36	73.153,46
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	36.964,99	38.940,60
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		28.784,37	34.212,86
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		28.784,37	34.212,86
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		28.784,37	34.212,86



Antonio Lopes Lopes

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS
RESULTADOS POR
NATUREZA E POR
VALÊNCIAS

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900102 - Creche

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	8	42.237,50	44.288,00
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	111.832,11	110.961,60
Outras entidades públicas	9/12.10	0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	0,00	0,00
Varição nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	21.360,07	20.589,83
Fornecimentos e serviços externos	12.11	25.526,91	25.871,21
Gastos com o pessoal	10	67.479,06	62.781,80
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	0,00	0,00
Outros gastos	12.13	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		39.703,57	46.006,76
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	12.324,18	13.006,93
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		27.379,39	32.999,83
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		27.379,39	32.999,83
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		27.379,39	32.999,83



António José Almeida

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900103 - Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	8	46.148,51	41.887,50
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	124.568,10	120.355,80
Outras entidades públicas	9/12.10	0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	26.249,93	24.733,99
Fornecimentos e serviços externos	12.11	25.097,09	23.790,23
Gastos com o pessoal	10	98.508,71	94.596,12
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	0,00	0,00
Outros gastos	12.13	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		20.860,88	19.122,96
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	7.785,05	8.467,80
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13.075,83	10.655,16
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		13.075,83	10.655,16
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		13.075,83	10.655,16



António Carlos Lopes

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900104 - Centro do Dia

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	8	42.916,50	45.130,00
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	42.159,60	40.734,00
Outras entidades públicas	9/12.10	0,00	90,07
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	12.205,75	11.765,61
Fornecimentos e serviços externos	12.11	21.157,04	20.110,01
Gastos com o pessoal	10	58.633,77	58.753,71
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	0,00	0,00
Outros gastos	12.13	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-6.920,46	-4.675,26
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	12.285,75	12.968,77
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-19.206,21	-17.644,03
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		-19.206,21	-17.644,03
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-19.206,21	-17.644,03



António Lopes

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS
RESULTADOS POR
NATUREZA DE OUTRAS
ACTIVIDADES

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900101 - Actividades Associativas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	8	8.396,47	8.468,90
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	0,00	0,00
Outras entidades públicas	9/12.10	2.647,19	3.389,79
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	592,00	1.540,90
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	2.854,62	3.538,30
Fornecimentos e serviços externos	12.11	5.563,15	6.013,99
Gastos com o pessoal	10	0,00	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	17.265,89	15.737,20
Outros gastos	12.13	8.609,02	5.141,70
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		11.874,76	14.442,80
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	4.570,01	4.497,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		7.304,75	9.945,70
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		7.304,75	9.945,70
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		7.304,75	9.945,70



Antónia Lopes

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900106 - Cantina Social

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	8	5.310,00	4.412,50
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	0,00	0,00
Outras entidades públicas	9/12.10	0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	1.213,00	1.738,64
Fornecimentos e serviços externos	12.11	0,00	0,00
Gastos com o pessoal	10	3.866,39	4.417,66
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	0,00	0,00
Outros gastos	12.13	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		230,61	-1.743,80
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		230,61	-1.743,80
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		230,61	-1.743,80
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		230,61	-1.743,80



António Pascoal


João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		141.031,31	141.649,42
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		149.625,21	128.382,55
Pagamentos ao pessoal		154.855,71	154.700,98
Caixa gerada pelas operações		-163.449,61	-141.434,11
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		218.743,52	208.432,72
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		55.293,91	66.998,61
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		29.021,89	12.108,94
Ativos intangíveis		0,00	780,16
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	1.000,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		3.000,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-26.021,89	-11.889,10
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		592,00	1.540,90
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		592,00	1.540,90
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		29.864,02	56.650,41
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		343.420,88	286.770,47
Caixa e seus equivalentes no fim do período		373.284,90	343.420,88

A Direcção

António Lopes

O Responsável

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

ANEXO

**ASSOCIAÇÃO CULTURAL
RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL**

Anexo

Índice

1	Identificação da Entidade	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Principais Políticas Contabilísticas	3
3.1	Bases de Apresentação	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....	5
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	10
5	Ativos Fixos Tangíveis	10
6	Ativos Intangíveis.....	12
7	Inventários	13
8	Rédito.....	13
9	Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	14
10	Benefícios dos empregados	14
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	14
12	Outras Informações	14
12.1	Investimentos Financeiros	15
12.2	Créditos a Receber.....	15
12.3	Outros Ativos Correntes	15
12.4	Diferimentos	16
12.5	Caixa e Depósitos Bancários	16
12.6	Fundos Patrimoniais	16
12.7	Fornecedores	16
12.8	Estado e Outros Entes Públicos	17
12.9	Outros Passivos Correntes.....	17
12.10	Subsídios, doações e legados à exploração	17
12.11	Fornecimentos e serviços externos	18
12.12	Outros rendimentos.....	18
12.13	Outros gastos.....	18
12.14	Acontecimentos após data de Balanço	19

1 Identificação da Entidade

A “ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL” é uma entidade sem fins lucrativos, com sede em Outeiro das Canadas. Tem como atividade principal a ação social para infância, juventude e pessoas idosas, sem alojamento.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho. O Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 215/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 82592/2015 de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI).

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura

conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4 Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontram na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	Indefinida
Edifícios e outras construções	6 a 50
Equipamento básico	6 a 10
Equipamento de transporte	5 a 10
Equipamento biológico	5 a 10
Equipamento administrativo	3 a 10
Outros Ativos fixos tangíveis	5 a 10

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

São registadas como gastos do período as “Despesas de investigação” incorridas com novos conhecimentos técnicos.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e dar início à sua comercialização ou utilização e para as quais seja provável gerar benefícios económicos futuros. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontram na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projetos de Desenvolvimento	3 a 10
Programas de Computador	3 a 5
Propriedade industrial	3 a 10
Outros Ativos Intangíveis	3 a 10

O valor residual de um “Ativo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

- Houver um compromisso de um terceiro de comprar o ativo no final da sua vida útil, ou
- Houver um mercado ativo para este ativo, e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

3.2.3 Investimentos financeiros

Sempre que a Entidade tenha uma influência significativa, em empresas associadas, ou exerça o controlo nas decisões financeiras e operacionais, os “Investimentos Financeiros” são registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP). Geralmente traduz-se num investimento com uma representação entre 20% a 50% do capital de outra Entidade.

Pelo MEP as participações são registadas pelo custo de aquisição, havendo a necessidade de ajustar tendo em conta os resultados líquidos das empresas associadas ou participadas. Este ajuste é efetuado por contrapartida de gastos ou rendimentos do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas por imparidade acumuladas.

Aquando da aquisição da participação pode-se verificar um Goodwill, isto é, o excesso do custo de aquisição face ao justo valor dos capitais próprios na percentagem detida, ou um Badwill (ou Negative Goodwill) quando a diferença seja negativa. O Goodwill encontra-se registado separadamente numa subconta própria do investimento, sendo necessário, na data de Balanço, efetuar uma avaliação dos investimentos financeiros quando existam indícios de imparidade. Havendo é realizada uma avaliação quanto à recuperabilidade do valor líquido do Goodwill, sendo reconhecida uma perda por imparidade se o valor deste exceder o seu valor recuperável.

Se o custo de aquisição for inferior ao justo valor dos ativos líquidos da subsidiária adquirida, a diferença é reconhecida diretamente em resultados do período. O ganho ou perda na alienação de uma Entidade inclui o valor contabilístico do Goodwill relativo a essa Entidade, exceto quando o negócio a que esse Goodwill está afeto se mantenha a gerar benefícios para a Entidade.

De acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro 12 – Imparidade de Ativos, o Goodwill não é amortizado, estando sujeito, como referido, a testes anuais de imparidade. Estas perdas por imparidade não são reversíveis.

3.2.4 Inventários

Os inventários estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a conclusão e venda dos mesmos. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado. Aos Inventários que não sejam geralmente intermutáveis devem ser atribuídos custos individuais através do uso de identificação específica.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos gerais.

3.2.5 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim refletir o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as ESNL.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.6 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo

3.2.7 Estado e Outros Entes Públicos

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2013 a 2018 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2018					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	1.030.684,43	0,00				1.030.684,43
Equipamento básico	82.497,43	4.419,80				86.917,23
Equipamento de transporte	74.237,90	0,00	1.200,00			73.037,90
Equipamento administrativo	14.871,57	3.323,48				18.195,05
Equipamento biológico	0,00	0,00				0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	3.756,36	0,00				3.756,36
Ativos fixos tangíveis em curso	4.382,50	-0,00	201,25			4.181,25
Total	1.210.430,19	7.743,28	1.401,25	0,00	0,00	1.216.772,22
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	151.777,85	22.761,24				174.539,09
Equipamento básico	66.569,11	7.519,76				74.088,87
Equipamento de transporte	58.124,58	6.874,58				63.799,16
Equipamento administrativo	13.582,13	1.250,24				14.832,37
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	3.038,57	324,15				3.362,72
Total	293.092,24	38.729,97	0,00	0,00	0,00	330.622,21

Descrição	2019					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	1.030.684,43	992,35				1.031.676,78
Equipamento básico	86.917,23	2.899,95				89.817,18
Equipamento de transporte	73.037,90	17.505,93				90.543,83
Equipamento administrativo	18.195,05	390,25				18.585,30
Equipamento biológico	0,00	0,00				0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	3.756,36	0,00				3.756,36
Ativos fixos tangíveis em curso	4.181,25	4.596,07				8.777,32
Total	1.216.772,22	26.384,55	0,00	0,00	0,00	1.243.156,77
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	174.539,09	22.781,09				197.320,18
Equipamento básico	74.088,87	5.833,69				79.925,56
Equipamento de transporte	63.799,16	6.968,77				68.827,93
Equipamento administrativo	14.832,37	884,03				15.716,40
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	3.362,72	196,59				3.559,31
Total	330.622,21	36.664,17	0,00	0,00	0,00	365.349,38

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2018					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	0,00	780,16				780,16
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	0,00	780,16	0,00	0,00	0,00	780,16
Amortizações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	0,00	210,63				210,63
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	0,00	210,63	0,00	0,00	0,00	210,63

Descrição	2019					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	780,16	270,60				1.050,76
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	780,16	270,60	0,00	0,00	0,00	1.050,76
Amortizações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	210,63	300,82				511,45
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	210,63	300,82	0,00	0,00	0,00	511,45

7 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2018				2019		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	3.891,16	0,00	0,00	3.628,90	0,00	774,28
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	58.475,21	0,00	0,00	63.195,60	-2.166,85	0,00
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total	0,00	62.366,37	0,00	0,00	66.824,50	-2.166,85	774,28
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				62.366,37			63.883,37
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

8 Rédito

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2019	2018
Vendas	5.701,47	5.363,90
Prestação de Serviços		
Matrículas e Mensalidades de utentes	128.010,51	128.359,50
Quotas e joias	2.665,00	2.715,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Outros serviços	8.632,00	7.748,50
Juros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	145.008,98	144.186,90

9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2019	2018
Subsídios do Governo		
Subsídios à exploração	281.207,00	275.531,26
Apoios do Governo		
Total	281.207,00	275.531,26

10 Benefícios dos empregados

Os membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2019 e 2018 não usufruíram de quaisquer remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2018 e em 31/12/2019 foi de 20.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2019	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	184.410,49	177.583,77
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	1.900,00
Encargos sobre as Remunerações	39.045,12	37.177,66
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2.809,47	2.506,27
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	2.222,85	1.381,59
Total	228.487,93	220.549,29

11 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

12 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

12.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2019	2018
Investimentos em subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	2.684,85	1.972,24
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00
Total	2.684,85	1.972,24

12.2 Créditos a Receber

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica “Outros créditos a receber” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2019	2018
Cientes e Utentes c/c		
Cientes	975,00	360,00
Utentes- saldo devedor	12.852,00	13.281,50
Utentes- saldo credor	0,00	0,00
Cientes e Utentes títulos a receber		
Cientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Cientes e Utentes factoring		
Cientes		
Utentes		
Cientes e Utentes cobrança duvidosa		
Cientes		
Utentes		
Fornecedores com adiantamento	866,62	3,96
Total	14.693,62	13.645,46

12.3 Outros Ativos Correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinha, em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2019	2018
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	25,00	525,00
Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
Total	25,00	525,00

12.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer	3.876,70	3.315,94
Total	3.876,70	3.315,94
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

12.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Caixa	0,00	0,00
Depósitos à ordem	348.259,49	318.395,47
Depósitos a prazo	25.025,41	25.025,41
Outros		
Total	373.284,90	343.420,88

12.6 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	276.612,06	0,00	0,00	276.612,06
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	586.616,60	34.212,86	0,00	620.829,46
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	304.336,97	0,00	4.604,90	299.732,07
Total	1.167.565,63	34.212,86	4.604,90	1.197.173,59

12.7 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	9.356,49	11.175,46
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Fornecedores com adiantamento	866,62	3,96
Total	10.223,11	11.179,42

12.8 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2.027,18	1.258,51
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	2.027,18	1.258,51
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	43,87	792,99
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	544,00	760,00
Segurança Social	3.940,91	4.415,13
Outros Impostos e Taxas	65,13	56,88
Total	4.593,91	6.025,00

12.9 Outros Passivos Correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		0,00		0,00
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		0,00		0,00
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de Investimentos		0,00		0,00
Credores por acréscimo de gastos		33.748,78		30.341,23
Outros credores		1.189,47		1.533,43
Total	0,00	34.938,25	0,00	31.874,66

12.10 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2019 e 2018, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2019	2018
Subsídios do Estado e outros entes públicos	281.207,00	275.531,26
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	592,00	1.540,90
Legados	0,00	0,00
Total	281.799,00	277.072,16

Os “Subsídios e Apoios do Governo” estão divulgados na Nota 9.

12.11 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2019	2018
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	30.248,51	28.258,55
Materiais	5.429,13	5.900,84
Energia e fluidos	29.290,53	30.439,19
Deslocações, estadas e transportes	873,00	0,00
Serviços diversos	11.503,02	11.186,86
Total	77.344,19	75.785,44

12.12 Outros rendimentos

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Rendimentos Suplementares	0,00	264,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	17,30	3,36
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	1.006,78	5.767,00
Outros rendimentos e ganhos	16.241,81	9.702,84
Total	17.265,89	15.737,20

12.13 Outros gastos

A rubrica de “Outros gastos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Impostos	0,00	306,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	1.200,00
Outros Gastos e Perdas	8.609,02	3.635,70
Total	8.609,02	5.141,70

12.14 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subseqüentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

No entanto, em relação às perspetivas futuras a Direção está apreensiva quanto ao impacto negativo que poderá ocorrer na atividade decorrente da propagação do surto do novo coronavírus, em que os maiores constrangimentos poderão decorrer dos desempenhos económicos e financeiros que a entidade investida venha a alcançar nos anos futuros, atendendo à previsível redução de serviços prestados / abrandamento económico ao nível europeu e mundial, cujos possíveis impactos na economia são ainda imprevisíveis.

Nas últimas semanas tem vindo a ser reportado, a nível nacional e internacional, um crescente número de casos de infeção das populações com o Coronavírus, tendo diversos governos, autoridades e agentes económicos implementado um conjunto de iniciativas com impacto na mobilidade das populações e na economia global.

Assim, e visto que toda a situação é nova para a economia mundial, ainda existe muita incerteza dos impactos na atividade operacional.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direção.

Pascoal, 23 - Agosto 2020

A Direção

António Lopes Lourenço

O Contabilista Certificado

João Rui Loureiro Moita
Contabilista Certificado
N.º 84.657

BALANCETE ANTES DO
APURAMENTO DOS
RESULTADOS

(Valores em Euros)

Página: 1 de 2

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	151.258,08	151.258,08	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	748.507,72	400.248,23	348.259,49
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	25.025,41	0,00	25.025,41
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	150.519,01	136.692,01	13.827,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	77.744,93	80.311,66	2.027,18
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	33.748,78	0,00	80.276,12	115.189,37	25,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	7.192,64	3.315,94	3.876,70
31	Compras	79,06	66.903,56	79,06	66.982,62	66.982,62	0,00
32	Mercadorias	3.628,90	2.854,62	774,28	3.628,90	2.854,62	774,28
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	61.028,75	61.028,75	0,00	61.028,75	61.028,75	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos biológicos	2.166,85	0,00	2.166,85	2.166,85	2.166,85	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00	2.684,85
43	Activos fixos tangíveis	0,00	36.667,17	0,00	1.238.259,45	369.229,38	365.349,38
44	Activos intangíveis	0,00	300,82	0,00	1.050,76	511,45	1.050,76
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	276.612,06	276.612,06
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	620.829,46	620.829,46
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	7.604,90	0,00	7.604,90	7.604,90	307.336,97	299.732,07
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	63.883,37	0,00	63.883,37	63.883,37	0,00	63.883,37
62	Fornecimentos e serviços externos	1.317,62	0,00	1.317,62	77.565,12	220,93	77.344,19
63	Gastos com o Pessoal	32.431,16	0,00	32.431,16	228.487,96	0,03	228.487,93
64	Gastos de depreciação e de amortização	36.964,99	0,00	36.964,99	36.964,99	0,00	36.964,99
68	Outros gastos	3,00	0,00	3,00	8.857,55	248,53	8.609,02
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	5.701,47	0,00
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	139.307,51	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	3.012,57	284.811,57	0,00
78	Outros rendimentos	0,00	7.604,90	0,00	1.940,00	19.205,89	0,00

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	34.212,86	34.212,86	0,00	0,00
Totais		209.108,60	209.108,60	145.225,23	145.225,23	3.380.116,99	3.380.116,99	2.056.863,56	2.056.863,56
SaldoGeral									

(Valores em Euros)

Página: 1 de 14

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	151.258,08	151.258,08	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	151.258,08	151.258,08	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	748.507,72	400.248,23	348.259,49
122	BPI - PARES- 0-4286441.000.001	0,00	0,00	0,00	222.985,09	16.610,93	206.374,16
123	Caixa Geral de Depósitos - 0007004211930	0,00	0,00	0,00	525.522,63	383.637,30	141.885,33
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	25.025,41	0,00	25.025,41
133	BPI 160/011	0,00	0,00	0,00	25.025,41	0,00	25.025,41
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	150.519,01	136.692,01	13.827,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	150.519,01	136.692,01	13.827,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	5.670,00	4.695,00	975,00
211101	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	5.670,00	4.695,00	975,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	144.849,01	131.997,01	12.852,00
21171	Creche	0,00	0,00	0,00	43.532,00	42.135,50	1.396,50
21172	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	47.936,50	43.349,50	4.587,00
21173	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	53.350,51	46.482,01	6.868,50
21174	Atividade Sénior	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62
2211002	Sotarvil- Soc. Visieense Prod. Alim. e Beb., Lda	0,00	0,00	0,00	1.210,68	1.541,64	0,00
2211003	Sumol+ Compal Distribuição SA	0,00	0,00	0,00	143,50	143,50	0,00
2211008	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	17.341,79	19.142,13	0,00
2211010	Visocer - Distribuição de Bebidas, Lda	0,00	0,00	0,00	1.101,26	1.213,33	0,00
2211011	Viseugest, Lda	0,00	0,00	0,00	2.798,25	3.228,75	0,00
2211012	Diário de Viseu, Lda	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
2211019	LPCARE, Lda	0,00	0,00	0,00	833,96	833,96	0,00
2211020	Manuel Rui Azinhais Nabeiro, Lda	0,00	0,00	0,00	1.655,29	1.920,97	0,00
2211022	Visipapel	0,00	0,00	0,00	22,39	22,39	0,00
2211023	Ideia Pack - Comercio de embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	2.286,96	2.286,96	0,00
2211025	Frutas Cruz II	0,00	0,00	0,00	2.558,14	2.558,14	0,00

(Valores em Euros)

Página: 2 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211026	Panificadora do Viso, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3.890,59	4.292,72	0,00	402,13
2211030	OpenLimits, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	325,95	325,95	0,00	0,00
2211032	Sanaplus, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	473,55	738,00	0,00	264,45
2211033	Companhia de Seguros Allianz Portugal, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.336,09	6.336,09	0,00	0,00
2211036	Pontolider	0,00	0,00	0,00	0,00	3.399,35	3.794,85	0,00	395,50
2211039	Iberdrola Generación S.A.U	0,00	0,00	0,00	0,00	6.731,40	6.731,40	0,00	0,00
2211041	Reciviseu - RCV Office	0,00	0,00	0,00	0,00	407,64	454,84	0,00	47,20
2211042	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059,96	1.059,96	0,00	0,00
2211046	Recheio- Cash & Carry, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	11.898,36	12.902,28	0,00	1.003,92
2211047	NOWO communications, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	862,03	862,03	0,00	0,00
2211049	Câmara Municipal de Viseu SMAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.404,15	1.520,40	0,00	116,25
2211054	Tipografia Viseense	0,00	0,00	0,00	0,00	73,80	73,80	0,00	0,00
2211057	Prodipani- Prod. Pastelaria e Panificação, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	87,88	87,88	0,00	0,00
2211059	Mobiliar - Sousa Marques & Gomes, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	88,07	88,07	0,00	0,00
2211060	Papelaria Papiro	0,00	0,00	0,00	0,00	1.769,30	1.865,37	0,00	96,07
2211066	Marques & Silva, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	202,95	202,95	0,00	0,00
2211069	Frutas Pedro Cruz, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	12.313,63	14.854,22	0,00	2.540,59
2211075	Barricinho Combustiveis, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.364,35	6.867,82	0,00	503,47
2211081	Meigal Alim SA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.742,37	2.809,50	0,00	67,13
2211083	Talho Meia Laranja- José Teixeira- Com. Carnes, Ld	0,00	0,00	0,00	0,00	13.492,91	13.223,08	269,83	0,00
2211084	José C. A. Santos Manutenção Automóvel, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3.507,45	3.507,45	0,00	0,00
2211085	Suaves Gestos Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	196,80	196,80	0,00	0,00
2211089	Ser e Parecer, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038,74	1.038,74	0,00	0,00
2211093	Volter - Albuquerque & Freitas, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	115,19	115,19	0,00	0,00
2211098	MediViseuCentro - Centro Médico, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	380,00	863,00	0,00	483,00
2211099	Antichama	0,00	0,00	0,00	0,00	663,34	585,09	78,25	0,00
2211101	Granipascoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	98,40	98,40	0,00	0,00
2211103	Generali - Companhia de Seguros, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.487,88	1.487,88	0,00	0,00
2211104	Sondamar Furos Artesianos, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.660,50	1.660,50	0,00	0,00
2211112	Luis Loureiro, João Gomes & Associados	0,00	0,00	0,00	0,00	2.152,50	2.152,50	0,00	0,00
2211113	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	737,00	737,00	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211114	JMMARB - Sociedade de Advogados, RL	0,00	0,00	0,00	0,00	34,11	45,48	0,00	11,37
2211117	Agostinho de Almeida dos Santos	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
2211118	Estores e Persianas Reducec Light, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	120,54	120,54	0,00	0,00
2211119	Gascan, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	7.819,06	7.300,52	518,54	0,00
2211120	Centro de Pneu A Recta do Campo, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00
2211123	UDIPSS - União Distrital de Viseu das IPSS	0,00	0,00	0,00	0,00	96,00	96,00	0,00	0,00
2211124	Inovisfer - Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	61,50	61,50	0,00	0,00
2211125	MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	855,49	931,63	0,00	76,14
2211127	Seri Dois - Publicidade e Artes Gráficas, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	239,85	239,85	0,00	0,00
2211128	Lúcia Alexandre Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	231,40	231,40	0,00	0,00
2211129	Auto Bodiosa - Reparação de Automóveis, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	258,73	258,73	0,00	0,00
2211130	ForPrev - Serviços, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	504,30	504,30	0,00	0,00
2211131	Chama Energia, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.107,00	1.107,00	0,00	0,00
2211132	Loja das Fardas, Isabel M. Castanheira S. Almeida	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00	0,00
2211133	Pavilétrica, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	42,71	42,71	0,00	0,00
2211134	Ligação Corrente - Material Elétrico, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	39,58	39,58	0,00	0,00
2211135	Iberdrola Clientes Portugal, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	6.610,48	7.886,82	0,00	1.276,34
2211136	Estanel - Estanfêra da Beira, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	18,45	18,45	0,00	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00	0,00
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	77.744,93	80.311,66	2.027,18	4.593,91
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	7.823,38	8.367,38	0,00	544,00
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	7.316,00	7.830,00	0,00	514,00
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	0,00	507,38	537,38	0,00	30,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	11.298,34	9.315,03	2.027,18	43,87
2432	IVA - Dedutível	0,00	0,00	0,00	0,00	785,03	785,03	0,00	0,00
24321	Relativo a Existências	0,00	0,00	0,00	0,00	784,71	784,71	0,00	0,00
243211	IVA 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	1,18	1,18	0,00	0,00
243212	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	60,61	60,61	0,00	0,00
243213	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	722,92	722,92	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
24323	Relativo a Outros Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00
243233	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidação	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212,42	0,00	0,00	0,00
24331	Relativo a Operacoes Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212,42	0,00	0,00	0,00
243312	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	504,10	0,00	0,00	0,00
243313	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	420,43	0,00	0,00	0,00
243314	Aquisições Intracomunitárias	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287,89	0,00	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212,42	0,00	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	2.176,51	0,00	0,00	43,87
24361	Valores Apurados	0,00	0,00	0,00	0,00	2.176,51	0,00	0,00	43,87
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	3.911,96	0,00	2.027,18	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	57.862,33	0,00	0,00	3.940,91
247	Fundos de Compensação	0,00	0,00	0,00	0,00	760,88	0,00	0,00	65,13
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	2.665,00	0,00	0,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	2.665,00	0,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	33.748,78	0,00	33.748,78	80.276,12	115.189,37	25,00	34.938,25
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	36.146,00	36.146,00	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	31.700,07	31.700,07	0,00	0,00
271110	Soveco Viseu, Veículos e Peças, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	23.891,86	23.891,86	0,00	0,00
271128	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	701,10	701,10	0,00	0,00
271132	Databrinca - Importação e Com. Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	247,84	247,84	0,00	0,00
271133	Granpascoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	146,07	146,07	0,00	0,00
271134	Mário André Mesquita Pereirinha	0,00	0,00	0,00	0,00	4.450,00	4.450,00	0,00	0,00
271135	VisoFibracar - Isolérmicos e Poliésteres Viseu, Ld	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,50	1.168,50	0,00	0,00
271136	Inovisfer - Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094,70	1.094,70	0,00	0,00
2713	Adiantamentos a fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	4.445,93	4.445,93	0,00	0,00
271302	Soveco Viseu	0,00	0,00	0,00	0,00	4.445,93	4.445,93	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	33.748,78	0,00	33.748,78	30.405,03	64.153,81	0,00	33.748,78
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	33.748,78	0,00	33.748,78	30.405,03	64.153,81	0,00	33.748,78
27222	Remuneracoes a Liquidar	0,00	32.431,16	0,00	32.431,16	28.347,28	60.778,44	0,00	32.431,16
27224	Água	0,00	112,00	0,00	112,00	223,70	335,70	0,00	112,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
27225	Eletricidade	0,00	963,97	0,00	963,97	973,10	1.937,07	0,00	963,97
27226	Gás	0,00	241,65	0,00	241,65	310,95	552,60	0,00	241,65
27228	Animação musical - Ilídio Rodrigues (RV 224685163)	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
27229	Outras Despesas Diferidas	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
2722901	Honorários - Paula Gomes	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	13.725,09	14.889,56	25,00	1.189,47
278010	Iberdrola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884,79	0,00	884,79
278013	José Carlos Costa	0,00	0,00	0,00	0,00	249,64	500,32	0,00	250,68
278014	Hélder José Esteves Marques (218351399) RV	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	25,00	0,00
278016	Andreia Chaves Lourenço Rouxinol (246422947)	0,00	0,00	0,00	0,00	793,00	847,00	0,00	54,00
278017	Liliana Patricia das Neves Rodrigues (215993071)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.194,00	2.194,00	0,00	0,00
278018	Paula Alexandra Duarte Pacheco Gomes (231271255)	0,00	0,00	0,00	0,00	6.015,00	6.015,00	0,00	0,00
278019	Carlos Augusto Fernandes (228828813)	0,00	0,00	0,00	0,00	175,00	175,00	0,00	0,00
278021	Ilídio Manuel Rodrigues (224685163)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
278023	Carlos Sérgio Santos Fonseca (204873487)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.873,45	2.873,45	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	7.192,64	3.315,94	3.876,70	0,00
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	7.192,64	3.315,94	3.876,70	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	7.013,15	3.136,45	3.876,70	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	1.154,95	619,75	535,20	0,00
28112	Comércio	0,00	0,00	0,00	0,00	3.468,05	1.408,14	2.059,91	0,00
28113	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	2.059,45	996,59	1.062,86	0,00
28114	Acidentes Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	330,70	111,97	218,73	0,00
2813	Plano Upgrades Openlimits	0,00	0,00	0,00	0,00	179,49	179,49	0,00	0,00
31	Compras	79,06	66.903,56	79,06	66.903,56	66.982,62	66.982,62	0,00	0,00
311	Mercadorias	0,00	3.628,90	0,00	3.628,90	3.628,90	3.628,90	0,00	0,00
3111	IVA 6%	0,00	19,73	0,00	19,73	19,73	19,73	0,00	0,00
3112	IVA 13%	0,00	466,00	0,00	466,00	466,00	466,00	0,00	0,00
3113	IVA 23%	0,00	3.143,17	0,00	3.143,17	3.143,17	3.143,17	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	63.274,66	0,00	63.274,66	63.274,66	63.274,66	0,00	0,00
3121	Materias Primas	0,00	62.905,21	0,00	62.905,21	62.905,21	62.905,21	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	62.896,21	0,00	62.896,21	62.896,21	62.896,21	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
31212	Específicas da Actividade Agrícola e Silvícola	0,00	9,00	0,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00
312122	Sementes e Plantas	0,00	9,00	0,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	369,45	0,00	369,45	369,45	369,45	0,00	0,00
31221	Material Clínico	0,00	16,83	0,00	16,83	16,83	16,83	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	352,62	0,00	352,62	352,62	352,62	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	79,06	0,00	79,06	0,00	79,06	79,06	0,00	0,00
3171	Géneros Alimentares	79,06	0,00	79,06	0,00	79,06	79,06	0,00	0,00
32	Mercadorias	3.628,90	2.854,62	774,28	0,00	3.628,90	2.854,62	774,28	0,00
321	Bar	3.628,90	2.854,62	774,28	0,00	3.628,90	2.854,62	774,28	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	61.028,75	61.028,75	0,00	0,00	61.028,75	61.028,75	0,00	0,00
331	Matérias-primas	60.659,30	60.659,30	0,00	0,00	60.659,30	60.659,30	0,00	0,00
3311	Generos Alimentares	60.650,30	60.650,30	0,00	0,00	60.650,30	60.650,30	0,00	0,00
3312	Específicos da Actividade Agricola e Silvícola	9,00	9,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
33122	Sementes e Plantas	9,00	9,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	369,45	369,45	0,00	0,00	369,45	369,45	0,00	0,00
3321	Material Clínico	16,83	16,83	0,00	0,00	16,83	16,83	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	352,62	352,62	0,00	0,00	352,62	352,62	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos biológi	2.166,85	0,00	2.166,85	0,00	2.166,85	2.166,85	0,00	0,00
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2.166,85	0,00	2.166,85	0,00	2.166,85	2.166,85	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	36.667,17	0,00	36.667,17	1.238.259,45	369.229,38	1.234.379,45	365.349,38
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	36.667,17	0,00	36.667,17	1.238.259,45	369.229,38	1.234.379,45	365.349,38
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031.676,78	0,00	1.031.676,78	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015.460,36	0,00	1.015.460,36	0,00
4332101	Edifício PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	963.800,58	0,00	963.800,58	0,00
4332102	Instalação Elétrica + Obras finais edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	51.659,78	0,00	51.659,78	0,00
43329	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	16.216,42	0,00	16.216,42	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	89.817,18	0,00	89.817,18	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	12.928,34	0,00	12.928,34	0,00
4333	Equipamento Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	3.463,71	0,00	3.463,71	0,00
4335	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	22.889,99	0,00	22.889,99	0,00
4336	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	725,70	0,00	725,70	0,00
4337	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00	0,00
4339	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	48.948,44	0,00	48.948,44	0,00
433901	Equipamento Básico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	36.133,39	0,00	36.133,39	0,00
433902	Cobertura em Thermoclier	0,00	0,00	0,00	0,00	7.195,50	0,00	7.195,50	0,00
433903	Controlador PCO3 Trane	0,00	0,00	0,00	0,00	3.567,00	0,00	3.567,00	0,00
433904	Equipamento de Segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	994,42	0,00	994,42	0,00
433905	Cortinas e Estores	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058,13	0,00	1.058,13	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	92.483,83	1.940,00	90.543,83	0,00
43341	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00	1.940,00	0,00	0,00
43342	Veiculos Mistos	0,00	0,00	0,00	0,00	90.543,83	0,00	90.543,83	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	18.585,30	0,00	18.585,30	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.911,32	0,00	1.911,32	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	2.867,57	0,00	2.867,57	0,00
43353	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	4.974,35	0,00	4.974,35	0,00
43354	Equipamento Informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,01	0,00	5.900,01	0,00
43355	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	208,49	0,00	208,49	0,00
43356	Equipamento Informatico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	2.723,56	0,00	2.723,56	0,00
4337	Outros activos fixos tangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	3.756,36	0,00	3.756,36	0,00
43371	Ferramentas e Utensilios	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	510,30	0,00
433719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	510,30	0,00
43372	Instrumentos Musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066,06	0,00	2.066,06	0,00
43373	Equipamento de som	0,00	0,00	0,00	0,00	1.180,00	0,00	1.180,00	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	36.667,17	0,00	36.667,17	1.940,00	367.289,38	0,00	365.349,38
43382	Edificios e Outras Construcoes	0,00	22.781,09	0,00	22.781,09	0,00	197.320,18	0,00	197.320,18
433821	Edificios	0,00	20.224,91	0,00	20.224,91	0,00	185.290,16	0,00	185.290,16
433829	Outros	0,00	2.556,18	0,00	2.556,18	0,00	12.030,02	0,00	12.030,02
43383	Equipamento Basico	0,00	5.836,69	0,00	5.836,69	0,00	79.925,56	0,00	79.925,56

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	2.156,53	0,00	2.156,53	0,00	9.509,28	0,00	9.509,28
433833	Equipamento Didático	0,00	468,92	0,00	468,92	0,00	2.536,24	0,00	2.536,24
433835	Equipamento de Cozinha	0,00	811,92	0,00	811,92	0,00	21.165,24	0,00	21.165,24
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	120,90	0,00	120,90	0,00	604,50	0,00	604,50
433837	Equipamento de Lavandaria	0,00	143,44	0,00	143,44	0,00	717,20	0,00	717,20
433839	Outro	0,00	2.134,98	0,00	2.134,98	0,00	45.393,10	0,00	45.393,10
43384	Equipamento de Transporte	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	1.940,00	70.767,93	0,00	68.827,93
433841	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00	1.940,00	0,00	0,00
433842	Veiculos Mistos	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	0,00	68.827,93	0,00	68.827,93
43385	Equipamento Administrativo	0,00	884,03	0,00	884,03	0,00	15.716,40	0,00	15.716,40
433851	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	86,07	0,00	86,07	0,00	1.652,93	0,00	1.652,93
433852	Maquinas de Escritorio	0,00	477,73	0,00	477,73	0,00	1.382,78	0,00	1.382,78
433853	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.974,35	0,00	4.974,35
433854	Equipamento Informatico	0,00	285,50	0,00	285,50	0,00	4.913,32	0,00	4.913,32
433855	Equipamento Diverso	0,00	34,73	0,00	34,73	0,00	69,46	0,00	69,46
433856	Equipamento Informatico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.723,56	0,00	2.723,56
43387	Outros activos fixos tangiveis	0,00	196,59	0,00	196,59	0,00	3.559,31	0,00	3.559,31
433871	Ferramentas e Utensilios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	510,30
4338719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	510,30
433872	Instrumentos Musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066,06	0,00	2.066,06
433873	Equipamento de som	0,00	196,59	0,00	196,59	0,00	982,95	0,00	982,95
44	Activos intangiveis	0,00	300,82	0,00	300,82	1.050,76	511,45	1.050,76	511,45
442	Outros activos intangiveis	0,00	300,82	0,00	300,82	1.050,76	511,45	1.050,76	511,45
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,76	0,00	1.050,76	0,00
4428	Amortizações acumuladas	0,00	300,82	0,00	300,82	0,00	511,45	0,00	511,45
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32	0,00
453	Activos fixos tangiveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32	0,00
4531	Remodelação e Ampliação Lar Idosos + Jardim Inf.	0,00	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32	0,00
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.612,06	0,00	276.612,06
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620.829,46	0,00	620.829,46
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	307.336,97	0,00	299.732,07

(Valores em Euros)

Página: 9 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
593	Subsídios	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	227.200,95
5932	Outros	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	227.200,95
593202	PARES	5.404,90	0,00	5.404,90	0,00	5.404,90	0,00	5.404,90	0,00	221.600,95
5932021	Infra- Estruturas	5.360,40	0,00	5.360,40	0,00	5.360,40	0,00	5.360,40	0,00	219.776,45
5932023	Projecto	44,50	0,00	44,50	0,00	44,50	0,00	44,50	0,00	1.824,50
593204	Câmara Municipal de Viseu - Aquisição de Viatura	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	3.200,00
593205	Junta de Freguesia de Viseu - Aquisição de Viatura	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	2.400,00
594	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.531,12
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	63.883,37	0,00	63.883,37	0,00	63.883,37	0,00	63.883,37	0,00	63.883,37
611	Mercadorias	2.854,62	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62
6111	Bar	2.854,62	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	60.659,30	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30
6121	Matérias Primas	60.659,30	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30
61211	Generos Alimentares	60.650,30	0,00	60.650,30	0,00	60.650,30	0,00	60.650,30	0,00	60.650,30
61212	Específicas da Actividade Agrícola e Silvícola	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00
612122	Sementes e Plantas	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00
614	Materiais de consumo	369,45	0,00	369,45	0,00	369,45	0,00	369,45	0,00	369,45
6144	Material Clínico	16,83	0,00	16,83	0,00	16,83	0,00	16,83	0,00	16,83
6145	Material Hoteleiro	352,62	0,00	352,62	0,00	352,62	0,00	352,62	0,00	352,62
62	Fornecimentos e serviços externos	1.317,62	0,00	1.317,62	0,00	1.317,62	0,00	1.317,62	0,00	77.565,12
622	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.248,51
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.160,01
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,85
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.930,77
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.199,55
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,74
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.275,63
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,56
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.429,13
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.776,30
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706,01
										383,68

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6235	Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	1.249,61	11,47	1.238,14	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
6237	Vestuário e Calçado de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	0,00	225,00	0,00
624	Energia e fluidos	1.317,62	0,00	1.317,62	0,00	29.295,53	5,00	29.290,53	0,00
6241	Electricidade	963,97	0,00	963,97	0,00	14.936,92	5,00	14.931,92	0,00
62411	Iberdrola	963,97	0,00	963,97	0,00	14.936,92	5,00	14.931,92	0,00
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	6.322,31	0,00	6.322,31	0,00
6243	Água	112,00	0,00	112,00	0,00	1.347,71	0,00	1.347,71	0,00
6244	Gás	241,65	0,00	241,65	0,00	6.653,02	0,00	6.653,02	0,00
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	35,57	0,00	35,57	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	873,00	0,00	873,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	0,00	873,00	0,00	873,00	0,00
62511	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	873,00	0,00	873,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	11.551,58	48,56	11.503,02	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00	0,00	15,87	0,00	15,87	0,00
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	0,00	1.783,38	0,00	1.783,38	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	4.274,25	0,00	4.274,25	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	0,00	0,00	5.435,40	48,56	5.386,84	0,00
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	42,68	0,00	42,68	0,00
62681	Encargos de Saude com Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	42,68	0,00	42,68	0,00
63	Gastos com o Pessoal	32.431,16	0,00	32.431,16	0,00	228.487,96	0,03	228.487,93	0,00
632	Remunerações do pessoal	26.438,00	0,00	26.438,00	0,00	184.410,49	0,00	184.410,49	0,00
6321	Vencimentos	25.492,00	0,00	25.492,00	0,00	171.231,54	0,00	171.231,54	0,00
6322	Remunerações Adicionais	946,00	0,00	946,00	0,00	13.178,95	0,00	13.178,95	0,00
63221	Subsídios de Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	1.426,23	0,00	1.426,23	0,00
63223	Diuturnidades	546,00	0,00	546,00	0,00	3.197,17	0,00	3.197,17	0,00
63225	Ajudas de Custo	0,00	0,00	0,00	0,00	882,26	0,00	882,26	0,00
63228	Outras	400,00	0,00	400,00	0,00	7.673,29	0,00	7.673,29	0,00
632283	Subsídio de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	219,60	0,00	219,60	0,00
632284	Bolsa Mensal Complementar	0,00	0,00	0,00	0,00	2.071,29	0,00	2.071,29	0,00
632285	Direcção Técnica	240,00	0,00	240,00	0,00	1.680,00	0,00	1.680,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
632287	Isenção de Horário	0,00	0,00	0,00	0,00	2.582,40	0,00	2.582,40	0,00
632288	Coordenação Pedagógica	160,00	0,00	160,00	0,00	1.120,00	0,00	1.120,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	5.993,16	0,00	5.993,16	0,00	39.045,15	0,03	39.045,12	0,00
6351	Seguranca Social	5.993,16	0,00	5.993,16	0,00	38.987,21	0,03	38.987,18	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	57,94	0,00	57,94	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	0,00	0,00	0,00	0,00	2.809,47	0,00	2.809,47	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	2.222,85	0,00	2.222,85	0,00
6381	Formacao Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00	295,20	0,00	295,20	0,00
6385	Vestuário e Calçado	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,65	0,00	1.444,65	0,00
6386	Medicina, higiene e segurança no trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	483,00	0,00	483,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	36.964,99	0,00	36.964,99	0,00	36.964,99	0,00	36.964,99	0,00
642	Activos fixos tangíveis	36.664,17	0,00	36.664,17	0,00	36.664,17	0,00	36.664,17	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcoes	22.781,09	0,00	22.781,09	0,00	22.781,09	0,00	22.781,09	0,00
64221	Edifícios	20.224,91	0,00	20.224,91	0,00	20.224,91	0,00	20.224,91	0,00
64229	Outros	2.556,18	0,00	2.556,18	0,00	2.556,18	0,00	2.556,18	0,00
6423	Equipamento Basico	5.833,69	0,00	5.833,69	0,00	5.833,69	0,00	5.833,69	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	2.156,53	0,00	2.156,53	0,00	2.156,53	0,00	2.156,53	0,00
64233	Equipamento Didatico	468,92	0,00	468,92	0,00	468,92	0,00	468,92	0,00
64235	Equipamento de Cozinha	808,92	0,00	808,92	0,00	808,92	0,00	808,92	0,00
64236	Maquinas Motoras e Operadoras	120,90	0,00	120,90	0,00	120,90	0,00	120,90	0,00
64237	Equipamento de Lavandaria	143,44	0,00	143,44	0,00	143,44	0,00	143,44	0,00
64239	Outro	2.134,98	0,00	2.134,98	0,00	2.134,98	0,00	2.134,98	0,00
6424	Equipamento de Transporte	6.968,77	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	0,00
64242	Veiculos Mistos	6.968,77	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	0,00
6425	Equipamento Administrativo	884,03	0,00	884,03	0,00	884,03	0,00	884,03	0,00
64251	Mobiliario e Utensilios Administrativos	86,07	0,00	86,07	0,00	86,07	0,00	86,07	0,00
64252	Maquinas de Escritorio	477,73	0,00	477,73	0,00	477,73	0,00	477,73	0,00
64254	Equipamento Informatico	285,50	0,00	285,50	0,00	285,50	0,00	285,50	0,00
64255	Equipamento Diverso	34,73	0,00	34,73	0,00	34,73	0,00	34,73	0,00
6427	Outros activos fixos tangíveis	196,59	0,00	196,59	0,00	196,59	0,00	196,59	0,00
64273	Equipamento de som	196,59	0,00	196,59	0,00	196,59	0,00	196,59	0,00

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Crédito
643	Activos intangíveis.	300,82	0,00	300,82	0,00	300,82	0,00
68	Outros gastos	3,00	0,00	3,00	0,00	8.857,55	8.609,02
681	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	248,53	0,00
6813	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	248,53	0,00
688	Outros	3,00	0,00	3,00	0,00	8.609,02	8.609,02
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	3,00	0,00	3,00	0,00	7.652,97	7.652,97
68811	Comparticipações Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	7.144,97	7.144,97
68812	Outros	3,00	0,00	3,00	0,00	508,00	508,00
6883	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	96,00	96,00
6888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	860,05	860,05
688802	Actividades Culturais e Recreativas	0,00	0,00	0,00	0,00	306,10	306,10
688804	Grupo de Cantares	0,00	0,00	0,00	0,00	58,62	58,62
688807	Multas, Coimas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	21,18	21,18
688808	Actividade Sénior	0,00	0,00	0,00	0,00	413,28	413,28
688809	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	60,87	60,87
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	5.701,47	5.701,47
711	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	5.701,47	5.701,47
7112	Mercadorias a 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	3.870,51	3.870,51
7113	Mercadorias a 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	1.830,96	1.830,96
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	139.307,51	139.307,51
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	0,00	0,00	0,00	0,00	128.010,51	128.010,51
7211	Infancia e Juventude	0,00	0,00	0,00	0,00	38.945,50	38.945,50
72111	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	38.945,50	38.945,50
7214	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	89.065,01	89.065,01
72142	Centros de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	42.916,50	42.916,50
72143	Apoio Domiciliario	0,00	0,00	0,00	0,00	46.148,51	46.148,51
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00
7221	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00
725	Serviços secundários	0,00	0,00	0,00	0,00	8.632,00	8.632,00
72501	Bibes Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	336,00	336,00
72502	Serviços Extras	0,00	0,00	0,00	0,00	190,00	190,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
72504	Seguro escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00
72505	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.310,00
72506	Atividade Sénior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00
72507	Música	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.614,00
72508	Ginástica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	3.012,57	284.811,57	0,00	281.799,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	3.012,57	284.219,57	0,00	281.207,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	0,00	0,00	0,00	3.012,57	281.572,38	0,00	278.559,81
75111	Infancia e Juventude	0,00	0,00	0,00	0,00	3.012,57	114.844,68	0,00	111.832,11
7511111	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	3.012,57	114.844,68	0,00	111.832,11
75114	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.727,70	0,00	166.727,70
7511412	Centros de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.159,60	0,00	42.159,60
7511414	Apoio Domiciliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.568,10	0,00	124.568,10
7519	IEFP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.647,19	0,00	2.647,19
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592,00	0,00	592,00
7531	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592,00	0,00	592,00
78	Outros rendimentos	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	1.940,00	19.205,89	0,00	17.265,89
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,30	0,00	17,30
787	Rendimentos em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00	2.946,78	0,00	1.006,78
7871	Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00	2.940,00	0,00	1.000,00
7872	Sinistros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,78	0,00	6,78
788	Outros	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	16.241,81	0,00	16.241,81
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864,83	0,00	864,83
78812	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864,83	0,00	864,83
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90
78832	Outros	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.772,08	0,00	7.772,08
788801	Jantares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590,00	0,00	590,00
788802	Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
788803	Actividade Sénior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.967,69	0,00	1.967,69
788804	Actividades Desportivas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454,50	0,00	454,50

(Valores em Euros)

Página: 14 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
788806	Grupo de Cantares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495,00	0,00	1.495,00
788807	Actividades Culturais e Recreativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.075,20	0,00	1.075,20
788809	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.870,76	0,00	1.870,76
788812	Consignação de IRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,93	0,00	218,93
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	34.212,86	34.212,86	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	34.212,86	34.212,86	0,00	0,00
Totais		209.108,60	209.108,60	145.225,23	145.225,23	3.380.116,99	3.380.116,99	2.056.863,56	2.056.863,56
Saldo Geral									

BALANCETE DEPOIS DO
APURAMENTO DE
RESULTADOS

(Valores em Euros)

Página: 1 de 2

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	151.258,08	151.258,08	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	748.507,72	400.248,23	348.259,49
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	25.025,41	0,00	25.025,41
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	150.519,01	136.692,01	13.827,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	77.744,93	80.311,66	2.027,18
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	80.276,12	115.189,37	25,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	7.192,64	3.315,94	3.876,70
31	Compras	0,00	0,00	0,00	66.982,62	66.982,62	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	3.628,90	2.854,62	774,28
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	61.028,75	61.028,75	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos bioló	0,00	0,00	0,00	2.166,85	2.166,85	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00	2.684,85
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	1.238.259,45	369.229,38	1.234.379,45
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	1.050,76	511,45	1.050,76
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	276.612,06	0,00
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	620.829,46	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	7.604,90	307.336,97	0,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	63.883,37	0,00	63.883,37	63.883,37	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	77.344,19	0,00	77.565,12	77.565,12	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	228.487,93	0,00	228.487,96	228.487,96	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	36.964,99	0,00	36.964,99	36.964,99	0,00
68	Outros gastos	0,00	8.609,02	0,00	8.857,55	8.857,55	0,00
71	Vendas	5.701,47	0,00	5.701,47	5.701,47	5.701,47	0,00
72	Prestações de serviços	139.307,51	0,00	139.307,51	139.307,51	139.307,51	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	281.799,00	0,00	281.799,00	284.811,57	284.811,57	0,00
78	Outros rendimentos	17.265,89	0,00	17.265,89	19.205,89	19.205,89	0,00

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
81	Resultado líquido do período	444.073,87	472.858,24	0,00	28.784,37	478.286,73	0,00	507.071,10	28.784,37
	Totais	888.147,74	888.147,74	444.073,87	444.073,87	4.268.264,73	1.641.574,06	4.268.264,73	1.641.574,06
	Saldo Geral								

(Valores em Euros)

Página: 1 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	151.258,08	151.258,08	0,00	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	151.258,08	151.258,08	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	748.507,72	400.248,23	348.259,49	0,00
122	BPI - PARES- 0-4286441.000.001	0,00	0,00	0,00	0,00	222.985,09	16.610,93	206.374,16	0,00
123	Caixa Geral de Depósitos - 0007004211930	0,00	0,00	0,00	0,00	525.522,63	383.637,30	141.885,33	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	25.025,41	0,00	25.025,41	0,00
133	BPI 160/011	0,00	0,00	0,00	0,00	25.025,41	0,00	25.025,41	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	150.519,01	136.692,01	13.827,00	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	150.519,01	136.692,01	13.827,00	0,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	5.670,00	4.695,00	975,00	0,00
211101	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	5.670,00	4.695,00	975,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	144.849,01	131.997,01	12.852,00	0,00
21171	Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	43.532,00	42.135,50	1.396,50	0,00
21172	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	47.936,50	43.349,50	4.587,00	0,00
21173	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	53.350,51	46.482,01	6.868,50	0,00
21174	Atividade Sénior	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62	10.223,11
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62	10.223,11
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	134.963,55	144.320,04	866,62	10.223,11
2211002	Sotarvil- Soc. Visiense Prod. Alim. e Beb., Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210,68	1.541,64	0,00	330,96
2211003	Sumol+ Compal Distribuição SA	0,00	0,00	0,00	0,00	143,50	143,50	0,00	0,00
2211008	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	17.341,79	19.142,13	0,00	1.800,34
2211010	Visocer - Distribuição de Bebidas, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101,26	1.213,33	0,00	112,07
2211011	Visuegest, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2.798,25	3.228,75	0,00	430,50
2211012	Diário de Viscu, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
2211019	LPCARE, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	833,96	833,96	0,00	0,00
2211020	Manuel Rui Azinhais Nabeiro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655,29	1.920,97	0,00	265,68
2211022	Visipapel	0,00	0,00	0,00	0,00	22,39	22,39	0,00	0,00
2211023	Ideia Paek - Comercio de embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2.286,96	2.286,96	0,00	0,00
2211025	Frutas Cruz II	0,00	0,00	0,00	0,00	2.558,14	2.558,14	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 2 de 14

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Crédito
2211026	Panificadora do Viso, Lda	0,00	0,00	0,00	3.890,59	4.292,72	0,00
2211030	OpenLimits, Lda	0,00	0,00	0,00	325,95	325,95	0,00
2211032	Sanaplus, Lda	0,00	0,00	0,00	473,55	738,00	0,00
2211033	Companhia de Seguros Allianz Portugal, SA	0,00	0,00	0,00	6.336,09	6.336,09	0,00
2211036	Pontolider	0,00	0,00	0,00	3.399,35	3.794,85	0,00
2211039	Iberdrola Generación S.A.U	0,00	0,00	0,00	6.731,40	6.731,40	0,00
2211041	Recivisu - RCV Office	0,00	0,00	0,00	407,64	454,84	0,00
2211042	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	1.059,96	1.059,96	0,00
2211046	Recheio - Cash & Carry, SA	0,00	0,00	0,00	11.898,36	12.902,28	0,00
2211047	NOWO communications, S.A.	0,00	0,00	0,00	862,03	862,03	0,00
2211049	Câmara Municipal de Viseu SMAS	0,00	0,00	0,00	1.404,15	1.520,40	0,00
2211054	Tipografia Viseense	0,00	0,00	0,00	73,80	73,80	0,00
2211057	Prodipani - Prod. Pastelaria e Panificação, Lda	0,00	0,00	0,00	87,88	87,88	0,00
2211059	Mobiliar - Sousa Marques & Gomes, Lda	0,00	0,00	0,00	88,07	88,07	0,00
2211060	Papelaria Papiro	0,00	0,00	0,00	1.769,30	1.865,37	0,00
2211066	Marques & Silva, Lda	0,00	0,00	0,00	202,95	202,95	0,00
2211069	Frutas Pedro Cruz, Lda	0,00	0,00	0,00	12.313,63	14.854,22	0,00
2211075	Barreirinho Combustiveis, SA	0,00	0,00	0,00	6.364,35	6.867,82	0,00
2211081	Meigal Alim SA	0,00	0,00	0,00	2.742,37	2.809,50	0,00
2211083	Talho Meia Laranja- José Teixeira- Com. Carnes, Ld	0,00	0,00	0,00	13.492,91	13.223,08	269,83
2211084	José C. A. Santos Manutenção Automóvel, Lda	0,00	0,00	0,00	3.507,45	3.507,45	0,00
2211085	Suares Gestos Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	196,80	196,80	0,00
2211089	Ser e Parecer, Lda	0,00	0,00	0,00	1.038,74	1.038,74	0,00
2211093	Volter - Albuquerque & Freitas, S.A.	0,00	0,00	0,00	115,19	115,19	0,00
2211098	MediViseuCentro - Centro Médico, Lda	0,00	0,00	0,00	380,00	863,00	0,00
2211099	Antichama	0,00	0,00	0,00	663,34	585,09	78,25
2211101	Granipascoal, Lda	0,00	0,00	0,00	98,40	98,40	0,00
2211103	Generali - Companhia de Seguros, S.A.	0,00	0,00	0,00	1.487,88	1.487,88	0,00
2211104	Sondamar Furos Artesianos, Lda	0,00	0,00	0,00	1.660,50	1.660,50	0,00
2211112	Luis Loureiro, João Gomes & Associados	0,00	0,00	0,00	2.152,50	2.152,50	0,00
2211113	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	737,00	737,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
2211114	JMMARB - Sociedade de Advogados, RL	0,00	0,00	0,00	34,11	45,48	0,00
2211117	Agostinho de Almeida dos Santos	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
2211118	Estores e Persianas Reducec Light, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	120,54	120,54	0,00
2211119	Gascan, S.A.	0,00	0,00	0,00	7.819,06	7.300,52	518,54
2211120	Centro de Pneus A Recta do Campo, Lda	0,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
2211123	UDIPSS - União Distrital de Viseu das IPSS	0,00	0,00	0,00	96,00	96,00	0,00
2211124	Inovisfer - Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	61,50	61,50	0,00
2211125	MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia S.A.	0,00	0,00	0,00	855,49	931,63	0,00
2211127	Seri Dois - Publicidade e Artes Gráficas, Lda	0,00	0,00	0,00	239,85	239,85	0,00
2211128	Lúcia Alexandre Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	231,40	231,40	0,00
2211129	Auto Bodiosa - Reparação de Automóveis, Lda	0,00	0,00	0,00	258,73	258,73	0,00
2211130	ForPrev - Serviços, Lda	0,00	0,00	0,00	504,30	504,30	0,00
2211131	Chama Energia, Lda	0,00	0,00	0,00	1.107,00	1.107,00	0,00
2211132	Loja das Fardas, Isabel M. Castanheira S. Almeida	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00
2211133	Pavilética, Lda	0,00	0,00	0,00	42,71	42,71	0,00
2211134	Ligação Corrente - Material Elétrico, Lda	0,00	0,00	0,00	39,58	39,58	0,00
2211135	Iberdrola Clientes Portugal, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	6.610,48	7.886,82	0,00
2211136	Estancel - Estanfêra da Beira, Lda	0,00	0,00	0,00	18,45	18,45	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	154.855,71	154.855,71	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	77.744,93	80.311,66	2.027,18
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	7.823,38	8.367,38	0,00
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	7.316,00	7.830,00	0,00
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	507,38	537,38	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	11.298,34	9.315,03	2.027,18
2432	IVA - Dedutível	0,00	0,00	0,00	785,03	785,03	0,00
24321	Relativo a Existências	0,00	0,00	0,00	784,71	784,71	0,00
243211	IVA 6%	0,00	0,00	0,00	1,18	1,18	0,00
243212	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	60,61	60,61	0,00
243213	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	722,92	722,92	0,00

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
24323	Relativo a Outros Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00	0,00
243233	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidação	0,00	0,00	0,00	2.212,42	0,00	0,00
24331	Relativo a Operacoes Gerais	0,00	0,00	0,00	2.212,42	0,00	0,00
243312	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	504,10	0,00	0,00
243313	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	420,43	0,00	0,00
243314	Aquisições Intracomunitárias	0,00	0,00	0,00	1.287,89	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	0,00	2.212,42	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	0,00	2.176,51	0,00	43,87
24361	Valores Apurados	0,00	0,00	0,00	2.176,51	0,00	43,87
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	3.911,96	2.027,18	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	57.862,33	61.803,24	3.940,91
247	Fundos de Compensação	0,00	0,00	0,00	760,88	826,01	65,13
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	80.276,12	25,00	34.938,25
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	36.146,00	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	31.700,07	0,00	0,00
271110	Soveco Viseu, Veículos e Peças, SA	0,00	0,00	0,00	23.891,86	0,00	0,00
271128	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	701,10	0,00	0,00
271132	Databrinca - Importação e Com. Material Didático	0,00	0,00	0,00	247,84	0,00	0,00
271133	Granpascoal, Lda	0,00	0,00	0,00	146,07	0,00	0,00
271134	Mário André Mesquita Pereirinha	0,00	0,00	0,00	4.450,00	0,00	0,00
271135	VisoFibracar - Isotérmicos e Poliésteres Viseu, Ld	0,00	0,00	0,00	1.168,50	1.168,50	0,00
271136	Inovisfer - Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	1.094,70	1.094,70	0,00
2713	Adiantamentos a fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	4.445,93	4.445,93	0,00
271302	Soveco Viseu	0,00	0,00	0,00	4.445,93	4.445,93	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	0,00	0,00	30.405,03	64.153,81	33.748,78
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	0,00	30.405,03	64.153,81	33.748,78
27222	Remuneracoes a Liquidar	0,00	0,00	0,00	28.347,28	60.778,44	32.431,16
27224	Água	0,00	0,00	0,00	223,70	335,70	112,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
27225	Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	973,10	1.937,07	0,00	963,97
27226	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	310,95	552,60	0,00	241,65
27228	Animação musical - Ilídio Rodrigues (RV 224685163)	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
27229	Outras Despesas Diferidas	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
2722901	Honorários - Paula Gomes	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	13.725,09	14.889,56	25,00	1.189,47
278010	Iberdrola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884,79	0,00	884,79
278013	José Carlos Costa	0,00	0,00	0,00	0,00	249,64	500,32	0,00	250,68
278014	Hélder José Esteves Marques (218351399) RV	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	25,00	0,00
278016	Andreia Chaves Lourenço Rouxinol (246422947)	0,00	0,00	0,00	0,00	793,00	847,00	0,00	54,00
278017	Liliana Patricia das Neves Rodrigues (215993071)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.194,00	2.194,00	0,00	0,00
278018	Paula Alexandra Duarte Pacheco Gomes (231271255)	0,00	0,00	0,00	0,00	6.015,00	6.015,00	0,00	0,00
278019	Carlos Augusto Fernandes (228828813)	0,00	0,00	0,00	0,00	175,00	175,00	0,00	0,00
278021	Ilídio Manuel Rodrigues (224685163)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
278023	Carlos Sérgio Santos Fonseca (204873487)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.873,45	2.873,45	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	7.192,64	3.315,94	3.876,70	0,00
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	7.192,64	3.315,94	3.876,70	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	7.013,15	3.136,45	3.876,70	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	1.154,95	619,75	535,20	0,00
28112	Comércio	0,00	0,00	0,00	0,00	3.468,05	1.408,14	2.059,91	0,00
28113	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	2.059,45	996,59	1.062,86	0,00
28114	Acidentes Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	330,70	111,97	218,73	0,00
2813	Plano Upgrades Openlimits	0,00	0,00	0,00	0,00	179,49	179,49	0,00	0,00
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	66.982,62	66.982,62	0,00	0,00
311	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	3.628,90	3.628,90	0,00	0,00
3111	IVA 6%	0,00	0,00	0,00	0,00	19,73	19,73	0,00	0,00
3112	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	466,00	466,00	0,00	0,00
3113	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	3.143,17	3.143,17	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	63.274,66	63.274,66	0,00	0,00
3121	Materias Primas	0,00	0,00	0,00	0,00	62.905,21	62.905,21	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	62.896,21	62.896,21	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 6 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
31212	Específicas da Actividade Agrícola e Silvícola	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
312122	Sementes e Plantas	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	369,45	369,45	0,00	0,00
31221	Material Clínico	0,00	0,00	0,00	0,00	16,83	16,83	0,00	0,00
31222	Material Hotelero	0,00	0,00	0,00	0,00	352,62	352,62	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	0,00	0,00	0,00	0,00	79,06	79,06	0,00	0,00
3171	Géneros Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	79,06	79,06	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	3.628,90	2.854,62	774,28	0,00
321	Bar	0,00	0,00	0,00	0,00	3.628,90	2.854,62	774,28	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	61.028,75	61.028,75	0,00	0,00
331	Matérias-primas	0,00	0,00	0,00	0,00	60.659,30	60.659,30	0,00	0,00
3311	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	60.650,30	60.650,30	0,00	0,00
3312	Específicos da Actividade Agricola e Silvicola	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
33122	Sementes e Plantas	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	0,00	0,00	0,00	0,00	369,45	369,45	0,00	0,00
3321	Material Clínico	0,00	0,00	0,00	0,00	16,83	16,83	0,00	0,00
3322	Material Hotelero	0,00	0,00	0,00	0,00	352,62	352,62	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos biológi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.166,85	2.166,85	0,00	0,00
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	2.166,85	2.166,85	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00	2.684,85	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00	2.684,85	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00	2.684,85	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	2.684,85	0,00	2.684,85	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1.238.259,45	369.229,38	1.234.379,45	365.349,38
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1.238.259,45	369.229,38	1.234.379,45	365.349,38
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031.676,78	0,00	1.031.676,78	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015.460,36	0,00	1.015.460,36	0,00
4332101	Edificio PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	963.800,58	0,00	963.800,58	0,00
4332102	Instalação Eléctrica + Obras finais edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	51.659,78	0,00	51.659,78	0,00
43329	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	16.216,42	0,00	16.216,42	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	89.817,18	0,00	89.817,18	0,00

(Valores em Euros)

Página: 8 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.509,28
433833	Equipamento Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.536,24
433835	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.165,24
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,50
433837	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717,20
433839	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.393,10
43384	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00	0,00	0,00	70.767,93
433841	Veículos Leigos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00	0,00	0,00	1.940,00
433842	Veículos Mistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.827,93
43385	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.716,40
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.652,93
433852	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,78
433853	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.974,35
433854	Equipamento Informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.913,32
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,46
433856	Equipamento Informatico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.723,56
43387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.559,31
433871	Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30
4338719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30
433872	Instrumentos Musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066,06
433873	Equipamento de som	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982,95
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,76	0,00	1.050,76	511,45
442	Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,76	0,00	1.050,76	511,45
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,76	0,00	1.050,76	0,00
4428	Amortizações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511,45
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32	0,00
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32	0,00
4531	Remodelação e Ampliação Lar Idosos + Jardim Inf.	0,00	0,00	0,00	0,00	8.777,32	0,00	8.777,32	0,00
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.612,06
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620.829,46
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	7.604,90	0,00	0,00	307.336,97

(Valores em Euros)

Página: 9 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
593	Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	7.604,90	234.805,85	0,00	227.200,95
5932	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	7.604,90	234.805,85	0,00	227.200,95
593202	PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	5.404,90	227.005,85	0,00	221.600,95
5932021	Infra- Estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	5.360,40	225.136,85	0,00	219.776,45
5932023	Projecto	0,00	0,00	0,00	0,00	44,50	1.869,00	0,00	1.824,50
593204	Câmara Municipal de Viseu - Aquisição de Viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	4.800,00	0,00	3.200,00
593205	Junta de Freguesia de Viseu - Aquisição de Viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	3.000,00	0,00	2.400,00
594	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.531,12	0,00	72.531,12
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	63.883,37	0,00	63.883,37	63.883,37	63.883,37	0,00	0,00
611	Mercadorias	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62	2.854,62	2.854,62	0,00	0,00
6111	Bar	0,00	2.854,62	0,00	2.854,62	2.854,62	2.854,62	0,00	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30	60.659,30	60.659,30	0,00	0,00
6121	Matérias Primas	0,00	60.659,30	0,00	60.659,30	60.659,30	60.659,30	0,00	0,00
61211	Generos Alimentares	0,00	60.650,30	0,00	60.650,30	60.650,30	60.650,30	0,00	0,00
61212	Especificas da Actividade Agricola e Silvicola	0,00	9,00	0,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00
612122	Sementes e Plantas	0,00	9,00	0,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00
614	Materiais de consumo	0,00	369,45	0,00	369,45	369,45	369,45	0,00	0,00
6144	Material Clinico	0,00	16,83	0,00	16,83	16,83	16,83	0,00	0,00
6145	Material Hoteleiro	0,00	352,62	0,00	352,62	352,62	352,62	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	77.344,19	0,00	77.344,19	77.565,12	77.565,12	0,00	0,00
622	Serviços especializados	0,00	30.248,51	0,00	30.248,51	30.376,32	30.376,32	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	8.160,01	0,00	8.160,01	8.160,01	8.160,01	0,00	0,00
6222	Publicidade e propaganda	0,00	672,81	0,00	672,81	789,66	789,66	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	1.930,77	0,00	1.930,77	1.941,73	1.941,73	0,00	0,00
6224	Honorários	0,00	13.199,55	0,00	13.199,55	13.199,55	13.199,55	0,00	0,00
6225	Comissões	0,00	9,74	0,00	9,74	9,74	9,74	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	6.275,63	0,00	6.275,63	6.275,63	6.275,63	0,00	0,00
623	Materiais	0,00	5.429,13	0,00	5.429,13	5.468,69	5.468,69	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	1.776,30	0,00	1.776,30	1.804,39	1.804,39	0,00	0,00
6233	Material de escritório	0,00	1.706,01	0,00	1.706,01	1.706,01	1.706,01	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	383,68	0,00	383,68	383,68	383,68	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6235	Material Didático	0,00	1.238,14	0,00	1.238,14	1.249,61	1.249,61	0,00	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
6237	Vestuário e Calçado de Utentes	0,00	225,00	0,00	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	29.290,53	0,00	29.290,53	29.295,53	29.295,53	0,00	0,00
6241	Electricidade	0,00	14.931,92	0,00	14.931,92	14.936,92	14.936,92	0,00	0,00
62411	Iberdrola	0,00	14.931,92	0,00	14.931,92	14.936,92	14.936,92	0,00	0,00
6242	Combustíveis	0,00	6.322,31	0,00	6.322,31	6.322,31	6.322,31	0,00	0,00
6243	Água	0,00	1.347,71	0,00	1.347,71	1.347,71	1.347,71	0,00	0,00
6244	Gás	0,00	6.653,02	0,00	6.653,02	6.653,02	6.653,02	0,00	0,00
6248	Outros	0,00	35,57	0,00	35,57	35,57	35,57	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	873,00	0,00	873,00	873,00	873,00	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	873,00	0,00	873,00	873,00	873,00	0,00	0,00
62511	Pessoal	0,00	873,00	0,00	873,00	873,00	873,00	0,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	11.503,02	0,00	11.503,02	11.551,58	11.551,58	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	15,87	0,00	15,87	15,87	15,87	0,00	0,00
6262	Comunicação	0,00	1.783,38	0,00	1.783,38	1.783,38	1.783,38	0,00	0,00
6263	Seguros	0,00	4.274,25	0,00	4.274,25	4.274,25	4.274,25	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	5.386,84	0,00	5.386,84	5.435,40	5.435,40	0,00	0,00
6268	Outros serviços	0,00	42,68	0,00	42,68	42,68	42,68	0,00	0,00
62681	Encargos de Saude com Utentes	0,00	42,68	0,00	42,68	42,68	42,68	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	228.487,93	0,00	228.487,93	228.487,96	228.487,96	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	0,00	184.410,49	0,00	184.410,49	184.410,49	184.410,49	0,00	0,00
6321	Vencimentos	0,00	171.231,54	0,00	171.231,54	171.231,54	171.231,54	0,00	0,00
6322	Remuneraoes Adicionais	0,00	13.178,95	0,00	13.178,95	13.178,95	13.178,95	0,00	0,00
63221	Subsidios de Alimentacao	0,00	1.426,23	0,00	1.426,23	1.426,23	1.426,23	0,00	0,00
63223	Diuturnidades	0,00	3.197,17	0,00	3.197,17	3.197,17	3.197,17	0,00	0,00
63225	Ajudas de Custo	0,00	882,26	0,00	882,26	882,26	882,26	0,00	0,00
63228	Outras	0,00	7.673,29	0,00	7.673,29	7.673,29	7.673,29	0,00	0,00
632283	Subsidio de transporte	0,00	219,60	0,00	219,60	219,60	219,60	0,00	0,00
632284	Bolsa Mensal Complementar	0,00	2.071,29	0,00	2.071,29	2.071,29	2.071,29	0,00	0,00
632285	Direcção Técnica	0,00	1.680,00	0,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
632287	Isenção de Horário	0,00	2.582,40	0,00	2.582,40	2.582,40	0,00	0,00	0,00
632288	Coordenação Pedagógica	0,00	1.120,00	0,00	1.120,00	1.120,00	0,00	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	39.045,12	0,00	39.045,12	39.045,15	0,00	0,00	0,00
6351	Seguranca Social	0,00	38.987,18	0,00	38.987,18	38.987,21	0,00	0,00	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	57,94	0,00	57,94	57,94	0,00	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profess	0,00	2.809,47	0,00	2.809,47	2.809,47	0,00	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	2.222,85	0,00	2.222,85	2.222,85	0,00	0,00	0,00
6381	Formacao Profissional	0,00	295,20	0,00	295,20	295,20	0,00	0,00	0,00
6385	Vestuario e Calçado	0,00	1.444,65	0,00	1.444,65	1.444,65	0,00	0,00	0,00
6386	Medicina, higiene e segurança no trabalho	0,00	483,00	0,00	483,00	483,00	0,00	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	36.964,99	0,00	36.964,99	36.964,99	0,00	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	0,00	36.664,17	0,00	36.664,17	36.664,17	0,00	0,00	0,00
6422	Edificios e Outras Construcoes	0,00	22.781,09	0,00	22.781,09	22.781,09	0,00	0,00	0,00
64221	Edificios	0,00	20.224,91	0,00	20.224,91	20.224,91	0,00	0,00	0,00
64229	Outros	0,00	2.556,18	0,00	2.556,18	2.556,18	0,00	0,00	0,00
6423	Equipamento Basico	0,00	5.833,69	0,00	5.833,69	5.833,69	0,00	0,00	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	2.156,53	0,00	2.156,53	2.156,53	0,00	0,00	0,00
64233	Equipamento Didatico	0,00	468,92	0,00	468,92	468,92	0,00	0,00	0,00
64235	Equipamento de Cozinha	0,00	808,92	0,00	808,92	808,92	0,00	0,00	0,00
64236	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	120,90	0,00	120,90	120,90	0,00	0,00	0,00
64237	Equipamento de Lavandaria	0,00	143,44	0,00	143,44	143,44	0,00	0,00	0,00
64239	Outro	0,00	2.134,98	0,00	2.134,98	2.134,98	0,00	0,00	0,00
6424	Equipamento de Transporte	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	6.968,77	0,00	0,00	0,00
64242	Veiculos Mistos	0,00	6.968,77	0,00	6.968,77	6.968,77	0,00	0,00	0,00
6425	Equipamento Administrativo	0,00	884,03	0,00	884,03	884,03	0,00	0,00	0,00
64251	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	86,07	0,00	86,07	86,07	0,00	0,00	0,00
64252	Maquinas de Escritorio	0,00	477,73	0,00	477,73	477,73	0,00	0,00	0,00
64254	Equipamento Informatico	0,00	285,50	0,00	285,50	285,50	0,00	0,00	0,00
64255	Equipamento Diverso	0,00	34,73	0,00	34,73	34,73	0,00	0,00	0,00
6427	Outros activos fixos tangíveis	0,00	196,59	0,00	196,59	196,59	0,00	0,00	0,00
64273	Equipamento de som	0,00	196,59	0,00	196,59	196,59	0,00	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
643	Activos intangíveis.	0,00	300,82	0,00	300,82	300,82	0,00	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	8.609,02	0,00	8.609,02	8.857,55	0,00	0,00	0,00
681	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	248,53	0,00	0,00	0,00
6813	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	248,53	0,00	0,00	0,00
688	Outros	0,00	8.609,02	0,00	8.609,02	8.609,02	0,00	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	7.652,97	0,00	7.652,97	7.652,97	0,00	0,00	0,00
68811	Comparticipações Segurança Social	0,00	7.144,97	0,00	7.144,97	7.144,97	0,00	0,00	0,00
68812	Outros	0,00	508,00	0,00	508,00	508,00	0,00	0,00	0,00
6883	Quotizações	0,00	96,00	0,00	96,00	96,00	0,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	860,05	0,00	860,05	860,05	0,00	0,00	0,00
688802	Actividades Culturais e Recreativas	0,00	306,10	0,00	306,10	306,10	0,00	0,00	0,00
688804	Grupo de Cantares	0,00	58,62	0,00	58,62	58,62	0,00	0,00	0,00
688807	Multas, Coimas e Juros de Mora	0,00	21,18	0,00	21,18	21,18	0,00	0,00	0,00
688808	Actividade Sénior	0,00	413,28	0,00	413,28	413,28	0,00	0,00	0,00
688809	Outros	0,00	60,87	0,00	60,87	60,87	0,00	0,00	0,00
71	Vendas	5.701,47	0,00	5.701,47	0,00	5.701,47	0,00	0,00	0,00
711	Mercadorias	5.701,47	0,00	5.701,47	0,00	5.701,47	0,00	0,00	0,00
7112	Mercadorias a 13%	3.870,51	0,00	3.870,51	0,00	3.870,51	0,00	0,00	0,00
7113	Mercadorias a 23%	1.830,96	0,00	1.830,96	0,00	1.830,96	0,00	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	139.307,51	0,00	139.307,51	0,00	139.307,51	0,00	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	128.010,51	0,00	128.010,51	0,00	128.010,51	0,00	0,00	0,00
7211	Infância e Juventude	38.945,50	0,00	38.945,50	0,00	38.945,50	0,00	0,00	0,00
72111	Creches	38.945,50	0,00	38.945,50	0,00	38.945,50	0,00	0,00	0,00
7214	Terceira Idade	89.065,01	0,00	89.065,01	0,00	89.065,01	0,00	0,00	0,00
72142	Centros de Dia	42.916,50	0,00	42.916,50	0,00	42.916,50	0,00	0,00	0,00
72143	Apoio Domiciliário	46.148,51	0,00	46.148,51	0,00	46.148,51	0,00	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	2.665,00	0,00	2.665,00	0,00	2.665,00	0,00	0,00	0,00
7221	Quotizações	2.665,00	0,00	2.665,00	0,00	2.665,00	0,00	0,00	0,00
725	Serviços secundários	8.632,00	0,00	8.632,00	0,00	8.632,00	0,00	0,00	0,00
72501	Bibes Creche	336,00	0,00	336,00	0,00	336,00	0,00	0,00	0,00
72502	Serviços Extras	190,00	0,00	190,00	0,00	190,00	0,00	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
72504	Seguro escolar	390,00	0,00	390,00	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00
72505	Cantina Social	5.310,00	0,00	5.310,00	0,00	5.310,00	0,00	0,00	0,00
72506	Atividade Sénior	30,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
72507	Música	1.614,00	0,00	1.614,00	0,00	1.614,00	0,00	0,00	0,00
72508	Gimástica	762,00	0,00	762,00	0,00	762,00	0,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	281.799,00	0,00	281.799,00	0,00	284.811,57	0,00	0,00	0,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	281.207,00	0,00	281.207,00	0,00	284.219,57	0,00	0,00	0,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	278.559,81	0,00	278.559,81	0,00	281.572,38	0,00	0,00	0,00
75111	Infancia e Juventude	111.832,11	0,00	111.832,11	0,00	114.844,68	0,00	0,00	0,00
7511111	Creches	111.832,11	0,00	111.832,11	0,00	114.844,68	0,00	0,00	0,00
75114	Terceira Idade	166.727,70	0,00	166.727,70	0,00	166.727,70	0,00	0,00	0,00
7511412	Centros de Dia	42.159,60	0,00	42.159,60	0,00	42.159,60	0,00	0,00	0,00
7511414	Apoio Domiciliário	124.568,10	0,00	124.568,10	0,00	124.568,10	0,00	0,00	0,00
7519	IEFP	2.647,19	0,00	2.647,19	0,00	2.647,19	0,00	0,00	0,00
753	Doações e heranças	592,00	0,00	592,00	0,00	592,00	0,00	0,00	0,00
7531	Doações	592,00	0,00	592,00	0,00	592,00	0,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	17.265,89	0,00	17.265,89	0,00	19.205,89	0,00	0,00	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	17,30	0,00	17,30	0,00	17,30	0,00	0,00	0,00
787	Rendimentos em investimentos não financeiros	1.006,78	0,00	1.006,78	0,00	2.946,78	0,00	0,00	0,00
7871	Alienações	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	2.940,00	0,00	0,00	0,00
7872	Simistros	6,78	0,00	6,78	0,00	6,78	0,00	0,00	0,00
788	Outros	16.241,81	0,00	16.241,81	0,00	16.241,81	0,00	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	864,83	0,00	864,83	0,00	864,83	0,00	0,00	0,00
78812	Outros	864,83	0,00	864,83	0,00	864,83	0,00	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	0,00	0,00
78832	Outros	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	7.604,90	0,00	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	7.772,08	0,00	7.772,08	0,00	7.772,08	0,00	0,00	0,00
788801	Jantares	590,00	0,00	590,00	0,00	590,00	0,00	0,00	0,00
788802	Serviços Prestados	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
788803	Actividade Sénior	1.967,69	0,00	1.967,69	0,00	1.967,69	0,00	0,00	0,00
788804	Actividades Desportivas	454,50	0,00	454,50	0,00	454,50	0,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 14 de 14

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
788806	Grupo de Cantares	1.495,00	0,00	1.495,00	0,00	1.495,00	0,00	0,00	0,00
788807	Actividades Culturais e Recreativas	1.075,20	0,00	1.075,20	0,00	1.075,20	0,00	0,00	0,00
788809	Outros	1.870,76	0,00	1.870,76	0,00	1.870,76	0,00	0,00	0,00
788812	Consignação de IRS	218,93	0,00	218,93	0,00	218,93	0,00	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	444.073,87	472.858,24	0,00	28.784,37	478.286,73	507.071,10	0,00	28.784,37
811	Resultado antes de impostos	444.073,87	444.073,87	0,00	0,00	444.073,87	444.073,87	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	28.784,37	0,00	28.784,37	34.212,86	62.997,23	0,00	28.784,37
	Totais	888.147,74	888.147,74	444.073,87	444.073,87	4.268.264,73	4.268.264,73	1.641.574,06	1.641.574,06
	Saldo Geral								

ACTAS DE APROVAÇÃO
DE CONTAS