
APRESENTAÇÃO DE CONTAS 2022

Associação Cultural, Recreativa e Social de
Pascoal

ENTREGUE NO:
Instituto da Segurança Social, IP



+
Rua do Inatel Lote 57 r/c Dto
3510 018 Visou

+
tel. 232 416 957
fax. 232 082 627

+
mail. geral@viseugest.pt
web. www.viseugest.pt

Associação Cultural, Recreativa e Social de Pascoal

Outeiro das Canadas - Pascoal

3515-105 Viseu

Exmº Senhor

Instituto da Segurança Social

Tenho a honra de junto enviar a V. Ex^a o processo de **APRESENTAÇÃO DE CONTAS** desta Instituição respeitante ao ano de **2022** 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
- Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais
- Anexo
- Balancetes antes do apuramento dos resultados
- Balancetes depois do apuramento dos resultados
- Atas de aprovação de contas

A Direção

André Lopes

(selo branco ou carimbo)



ENTREGUE
Instituto da
Segurança
Social

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

ANO DE 2022

Nome: Associação Cultural, Recreativa e Social de Pascoal

Morada: Outeiro das Canadas - Pascoal

Código Postal: 3515-105

Concelho: Viseu

A DIREÇÃO

DATA: 26 DE Março DE 2023

António Lopes Lourenço
Manuel Ferreira de Almeida
José Carlos Rodrigues da Costa
José Manuel Nunes Mendes
Helder José Esteves Marques

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: 26 DE Março DE 2023

ASSINATURA DO PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL

João Rui Loureiro Moita

ASSINATURA DO CONTABILISTA CERTIFICADO

João Rui Loureiro Moita

Contabilista Certificado

N.º 84.657

BALANÇO

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Contribuinte: 501061703

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2022	31 DEZ 2021
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	911 809,22	904 544,22
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	6	0,00	74,13
Investimentos financeiros	12.1	4 780,05	4 327,55
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		916 589,27	908 945,90
Ativo corrente			
Inventários		0,00	0,00
Créditos a receber	12.2	14 934,78	14 287,00
Estado e outros entes públicos	12.8	3 010,71	3 391,07
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos	12.4	3 663,48	3 886,10
Outros ativos correntes	12.3	1 652,70	863,75
Caixa e depósitos bancários	12.5	500 871,82	480 854,16
		524 133,49	503 282,08
Total do ativo		1 440 722,76	1 412 227,98
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	790 250,49	719 023,60
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Subsídios ao investimento	12.6	210 486,25	216 491,15
Doações	12.6	72 531,12	72 531,12
Outras variações		0,00	0,00
		1 349 879,92	1 284 657,93
Resultado líquido do período		2 432,72	71 226,89
Total dos fundos patrimoniais		1 352 312,64	1 355 884,82
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	16 048,53	12 415,96
Estado e outros entes públicos	12.8	6 769,38	6 750,90
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos	12.4	19 712,56	0,00
Outros passivos correntes	12.9	45 879,65	37 176,30
		88 410,12	56 343,16
Total do passivo		88 410,12	56 343,16
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 440 722,76	1 412 227,98

A Direcção



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 2022

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	147.999,18	123.831,21
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	331.247,32	310.113,30
Outras entidades públicas	9/12.10	13.672,56	14.971,63
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	558,00	43.068,82
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	83.817,41	63.503,34
Fornecimentos e serviços externos	12.11	85.098,72	72.722,67
Gastos com o pessoal	10	296.394,13	249.964,63
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	10.977,28	20.640,93
Outros gastos	12.13	6.786,15	21.188,65
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		32.357,93	105.246,60
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	29.993,78	34.019,71
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.364,15	71.226,89
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	68,57	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		2.432,72	71.226,89
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		2.432,72	71.226,89

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 2022

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900102 - Creche

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	42.066,47	32.494,50
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	140.656,89	129.144,25
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	28.995,94	21.920,62
Fornecimentos e serviços externos	12.11	28.533,52	24.961,85
Gastos com o pessoal	10	119.761,57	79.815,31
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	2.572,83
Outros gastos	12.13	0,00	6.966,64
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5.432,33	30.547,16
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	10.025,03	11.366,82
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-4.592,70	19.180,34
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		-4.592,70	19.180,34
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-4.592,70	19.180,34

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 2022

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900103 - Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	55.025,00	48.240,00
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	144.077,30	132.841,89
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	36.410,68	21.920,63
Fornecimentos e serviços externos	12.11	25.658,54	23.602,69
Gastos com o pessoal	10	77.316,03	70.348,44
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	1.431,91
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		59.717,05	63.778,22
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	5.485,82	6.827,69
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		54.231,23	56.950,53
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		54.231,23	56.950,53
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		54.231,23	56.950,53

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 2022

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900104 - Centro do Dia

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	41.468,00	35.226,50
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	46.034,98	48.127,16
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	13.274,62	12.526,06
Fornecimentos e serviços externos	12.11	21.883,71	19.989,07
Gastos com o pessoal	10	99.316,53	99.800,88
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	8.079,02
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-46.971,88	-57.041,37
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	9.985,83	11.328,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-56.957,71	-68.369,47
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		-56.957,71	-68.369,47
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-56.957,71	-68.369,47

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 2022

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900101 - Actividades Associativas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	5.609,51	2.540,21
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	478,15	0,00
Outras entidades públicas	9/12.10	13.672,56	14.971,63
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	558,00	43.068,82
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	971,88	873,00
Fornecimentos e serviços externos	12.11	9.022,95	4.169,06
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	10.977,28	18.068,10
Outros gastos	12.13	6.786,15	4.711,08
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		14.514,52	68.895,62
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	4.497,10	4.497,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		10.017,42	64.398,52
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	68,57	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		10.085,99	64.398,52
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		10.085,99	64.398,52

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 2022

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900106 - Cantina Social

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	3.830,20	5.330,00
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	4.164,29	6.263,03
Fornecimentos e serviços externos	12.11	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Outros gastos	12.13	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-334,09	-933,03
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-334,09	-933,03
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		-334,09	-933,03
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-334,09	-933,03

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

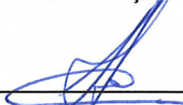
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		141 118,05	121 020,50
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		178 721,77	140 918,52
Pagamentos ao pessoal		195 684,41	171 880,36
Caixa gerada pelas operações		-233 288,13	-191 778,38
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		286 308,68	253 652,18
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		53 020,55	61 873,80
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		34 255,50	5 931,59
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		626,04	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		68,57	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-33 560,89	-5 931,59
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		558,00	43 050,00
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)		558,00	43 050,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		20 017,66	98 992,21
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		480 854,16	381 861,95
Caixa e seus equivalentes no fim do período		500 871,82	480 854,16

A Direcção



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.....	11
6	Ativos Intangíveis	13
7	Inventários	15
8	Rédito	15
9	Subsídios do Governo e apoios do Governo	16
10	Benefícios dos empregados	16
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	16
12	Outras Informações.....	17
12.1	Investimentos Financeiros	17
12.2	Créditos a Receber	17
12.3	Outros Ativos Correntes.....	18
12.4	Diferimentos	18
12.5	Caixa e Depósitos Bancários	18
12.6	Fundos Patrimoniais.....	18
12.7	Fornecedores	19
12.8	Estado e Outros Entes Públicos.....	19
12.9	Outros Passivos Correntes	19
12.10	Subsídios, doações e legados à exploração	20
12.11	Fornecimentos e serviços externos.....	20
12.12	Outros rendimentos.....	20
12.13	Outros gastos	21
12.14	Resultados Financeiros.....	21
12.15	Acontecimentos após data de Balanço.....	21

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 2022 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.

Quando o valor das existências finais não é materialmente relevante, consideramo-lo nulo.

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.

Clientes 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 2021 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 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2021					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	70 000,00	0,00				70 000,00
Edifícios e outras construções	1 032 882,39	0,00				1 032 882,39
Equipamento básico	99 689,40	4 880,84				104 570,24
Equipamento de transporte	90 543,83	0,00				90 543,83
Equipamento administrativo	18 585,30	496,18				19 081,48
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	19 193,57	0,00				19 193,57
Total	1 334 650,85	5 377,02	0,00	0,00	0,00	1 340 027,87
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	220 306,59	21 118,71				241 425,30
Equipamento básico	85 167,83	4 943,65				90 111,48
Equipamento de transporte	75 796,70	6 968,77				82 765,47
Equipamento administrativo	16 600,79	824,25				17 425,04
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	3 756,36	0,00				3 756,36
Total	401 628,27	33 855,38	0,00	0,00	0,00	435 483,65

Descrição	2021			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00
Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrição	2022					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	70 000,00	0,00				70 000,00
Edifícios e outras construções	1 032 882,39	0,00				1 032 882,39
Equipamento básico	104 570,24	530,32				105 100,56
Equipamento de transporte	90 543,83	0,00				90 543,83
Equipamento administrativo	19 081,48	669,00				19 750,48
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	19 193,57	35 985,33				55 178,90
Total	1 340 027,87	37 184,65	0,00	0,00	0,00	1 377 212,52
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	241 425,30	20 445,61				261 870,91
Equipamento básico	90 111,48	4 648,95				94 760,43
Equipamento de transporte	82 765,47	3 889,19				86 654,66
Equipamento administrativo	17 425,04	935,90				18 360,94
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	3 756,36	0,00				3 756,36
Total	435 483,65	29 919,65	0,00	0,00	0,00	465 403,30

Descrição	2022			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00
Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2021					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	1 050,76					1 050,76
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	1 050,76	0,00	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	812,30	164,33				976,63
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	812,30	164,33	0,00	0,00	0,00	976,63

Descrição	2021			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Goodwill	0,00			0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00			0,00
Programas de Computador	0,00			0,00
Propriedade Industrial	0,00			0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrição	2022					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	1 050,76					1 050,76
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	1 050,76	0,00	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	976,63	74,13				1 050,76
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	976,63	74,13	0,00	0,00	0,00	1 050,76

Descrição	2022			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Goodwill	0,00			0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00			0,00
Programas de Computador	0,00			0,00
Propriedade Industrial	0,00			0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2021			2022			
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	873,00	0,00	0,00	1 060,96	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	62 630,34	0,00	0,00	82 756,45	0,00	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	63 503,34	0,00	0,00	83 817,41	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				63 503,34			83 817,41
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

8 Rédito

Para os períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022	2021
Vendas	1 899,51	752,21
Prestação de Serviços		
Matrículas e Mensalidades de utentes	136 091,97	115 052,00
Quotas e joias	2 610,00	1 788,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Outros serviços	7 397,70	6 239,00
Juros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	147 999,18	123 831,21

9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2022	2021
Subsídios do Governo		
Subsídios à exploração	344 919,88	325 084,93
Apoios do Governo		
Total	344 919,88	325 084,93

10 Benefícios dos empregados

Os membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2022 e 2021 não usufruíram de quaisquer remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2021 foi de 22 e em 31/12/2022 foi de 23.

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

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	238 609,76	203 172,54
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	53 093,70	42 173,72
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3 651,78	3 289,15
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	1 038,89	1 329,22
Total	296 394,13	249 964,63

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 2022 e 2021, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2022	2021
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	4 780,05	4 327,55
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00
Total	4 780,05	4 327,55

12.2 Créditos a Receber

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica “Outros créditos a receber” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2022	2021
Cientes e Utentes c/c		
Cientes	360,00	870,00
Utentes- saldo devedor	14 573,43	13 417,00
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	1,35	274,60
Total	14 934,78	14 287,00

Nos períodos de 2022 e 2021 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2022	2021
Cientes		
Utentes	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

12.3 Outros Ativos Correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Adiantamentos ao pessoal	0,00	375,09
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	1 652,70	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	0,00	488,66
Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
Total	1 652,70	863,75

12.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer	3 663,48	3 886,10
Total	3 663,48	3 886,10
Rendimentos a reconhecer	19 712,56	0,00
Total	19 712,56	0,00

12.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Caixa	558,89	131,85
Depósitos à ordem	500 312,93	480 722,31
Depósitos a prazo	0,00	0,00
Outros		
Total	500 871,82	480 854,16

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	719 023,60	71 226,89	0,00	790 250,49
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	289 022,27	0,00	6 004,90	283 017,37
Total	1 284 657,93	71 226,89	6 004,90	1 349 879,92

12.7 Fornecedores

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

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	16 048,53	12 415,96
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	16 048,53	12 415,96

12.8 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2022	2021
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	3 010,71	3 391,07
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	3 010,71	3 391,07
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	8,21	1 009,18
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1 198,38	523,00
Segurança Social	5 454,12	5 131,47
Outros Impostos e Taxas	108,67	87,25
Total	6 769,38	6 750,90

12.9 Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2022		2021	
	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		45 801,65		37 056,30
Outros credores		78,00		120,00
Total	0,00	45 879,65	0,00	37 176,30

12.10 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2021, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2022	2021
Subsídios do Estado e outros entes públicos	344 919,88	325 084,93
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	558,00	43 068,82
Legados	0,00	0,00
Total	345 477,88	368 153,75

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 2022 e de 2021, foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	23 675,28	27 073,87
Materiais	9 357,14	4 862,15
Energia e fluidos	40 392,53	24 443,13
Deslocações, estadas e transportes	47,05	60,00
Serviços diversos	11 626,72	16 283,52
Total	85 098,72	72 722,67

12.12 Outros rendimentos

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

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	29,26	463,07
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	0,00	2 500,00
Outros rendimentos e ganhos	10 948,02	17 677,86
Total	10 977,28	20 640,93

12.13 Outros gastos

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

Descrição	2022	2021
Impostos	1 087,61	140,11
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dividas 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	0,00
Outros Gastos e Perdas	5 698,54	21 048,54
Total	6 786,15	21 188,65

12.14 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2022	2021
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	0,00	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	68,57	0,00
Total	68,57	0,00
Resultados Financeiros	68,57	0,00

12.15 Acontecimentos após data de Balanço

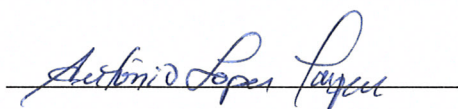
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

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.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas pela Direção.

Pascoal, 31 de dezembro de 2022

A Direção



O Contabilista Certificado

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

BALANCETE ANTES DO
APURAMENTO DOS
RESULTADOS

ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

Balancete de Razão

Reg. Exercício / 2022

Data: 21-03-2023

(Valores em Euros)

Página: 1 de 2

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	144 995,29	144 436,40	558,89	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 810,71	502 497,78	500 312,93	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	156 976,67	142 043,24	14 933,43	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	103 740,70	107 499,37	3 010,71	6 769,38
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	43 825,52	0,00	43 825,52	84 401,86	128 628,81	1 652,70	45 879,65
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606,14	23 655,22	3 663,48	19 712,56
31	Compras	3 369,48	87 186,89	3 369,48	87 186,89	90 608,69	90 608,69	0,00	0,00
32	Mercadorias	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	86 125,93	86 125,93	0,00	0,00	86 125,93	86 125,93	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406,09	626,04	4 780,05	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	29 919,65	0,00	29 919,65	1 322 033,62	465 403,30	1 322 033,62	465 403,30
44	Activos intangíveis	0,00	74,13	0,00	74,13	1 050,76	1 050,76	1 050,76	1 050,76
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	0,00	55 178,90	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	790 250,49	0,00	790 250,49
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	289 022,27	0,00	283 017,37
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	83 817,41	0,00	83 817,41	0,00	83 817,41	0,00	83 817,41	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	0,00	85 305,16	206,44	85 098,72	0,00
63	Gastos com o Pessoal	43 825,52	0,00	43 825,52	0,00	296 896,13	502,00	296 394,13	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	29 993,78	0,00	29 993,78	0,00	29 993,78	0,00	29 993,78	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	6 786,15	0,00	6 786,15	0,00
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899,51	0,00	1 899,51
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 099,67	0,00	146 099,67
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	27 825,86	373 303,74	0,00	345 477,88
78	Outros rendimentos	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	10 977,28	0,00	10 977,28
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,57	0,00	68,57
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	71 226,89	71 226,89	0,00	0,00
Totais		254 197,98	254 197,98	167 011,09	167 011,09	4 031 985,58	4 031 985,58	2 409 267,01	2 409 267,01

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito
SaldoGeral								

ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2022

Data: 21-03-2023

(Valores em Euros)

Página: 1 de 13

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	144 995,29	144 436,40	558,89	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	144 995,29	144 436,40	558,89	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 810,71	502 497,78	500 312,93	0,00
122	BPI - PARES- 0-4286441.000.001	0,00	0,00	0,00	0,00	209 053,50	75 890,86	133 162,64	0,00
123	Caixa Geral de Depósitos - 0007004211930	0,00	0,00	0,00	0,00	659 386,36	426 606,92	232 779,44	0,00
124	Crédito Agrícola - 40323357017	0,00	0,00	0,00	0,00	134 370,85	0,00	134 370,85	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	156 976,67	142 043,24	14 933,43	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	156 976,67	142 043,24	14 933,43	0,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,20	4 340,20	360,00	0,00
211101	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,20	4 340,20	360,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	152 276,47	137 703,04	14 573,43	0,00
21171	Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	43 488,47	40 215,04	3 273,43	0,00
21172	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	45 858,00	42 405,50	3 452,50	0,00
21173	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	62 930,00	55 082,50	7 847,50	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
2211002	Sotarvil- Soc. Visieense Prod. Alim. e Beb., Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	512,28	512,28	0,00	0,00
2211008	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	22 558,30	24 697,42	0,00	2 139,12
2211010	Visocer - Distribuição de Bebidas, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	375,63	375,63	0,00	0,00
2211011	Visugest, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798,30	3 659,25	0,00	860,95
2211012	Diário de Viseu, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
2211019	LPCARE, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	328,67	328,67	0,00	0,00
2211020	Manuel Rui Azinhais Nabeiro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	570,11	570,11	0,00	0,00
2211022	Visipapel	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00	37,00	0,00	0,00
2211023	Ideia Pack - Comercio de embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350,96	1 490,02	0,00	139,06
2211026	Panificadora do Viso, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	7 528,32	7 536,36	0,00	8,04
2211033	Companhia de Seguros Allianz Portugal, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	7 504,26	8 499,65	0,00	995,39
2211036	Pontolider	0,00	0,00	0,00	0,00	5 283,48	5 586,41	0,00	302,93
2211041	Reciviseu - RCV Office	0,00	0,00	0,00	0,00	248,50	247,15	1,35	0,00

(Valores em Euros)

Página: 2 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211042	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377,26	1 697,73	0,00	320,47
2211045	Estof Car	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033,20	1 033,20	0,00	0,00
2211046	Recheio- Cash & Carry, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	16 348,50	18 361,91	0,00	2 013,41
2211047	NOWO communications, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036,00	1 036,00	0,00	0,00
2211048	Lubrialta- Com. Rev. Comb. Beira Alta, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,63	0,00	65,63
2211049	Câmara Municipal de Viseu SMAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585,71	1 710,08	0,00	124,37
2211057	Prodipani- Prod. Pastelaria e Panificação, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	40,44	40,44	0,00	0,00
2211060	Papelaria Papiro	0,00	0,00	0,00	0,00	1 655,54	1 857,77	0,00	202,23
2211069	Frutas Pedro Cruz, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	20 300,72	22 309,83	0,00	2 009,11
2211071	Adega Cooperativa de Mangualde, CRL	0,00	0,00	0,00	0,00	36,50	36,50	0,00	0,00
2211075	Barreirinho Combustiveis, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	5 747,00	6 337,22	0,00	590,22
2211081	Meigal Alim SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6 554,34	6 986,59	0,00	432,25
2211083	Talho Meia Laranja- José Teixeira- Com. Carnes, Ld	0,00	0,00	0,00	0,00	12 619,90	13 941,40	0,00	1 321,50
2211084	José C. A. Santos Manutenção Automóvel, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533,94	2 108,35	0,00	574,41
2211085	Suares Gestos Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	221,40	221,40	0,00	0,00
2211098	MediViseuCentro - Centro Médico, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,00	1 371,00	0,00	123,00
2211099	Antichama	0,00	0,00	0,00	0,00	295,20	295,20	0,00	0,00
2211100	Fornecedor Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	315,26	315,26	0,00	0,00
2211103	Generali - Companhia de Seguros, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	727,83	727,83	0,00	0,00
2211107	Visotrónica - Aurélio & Marco, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,05	0,00	123,05
2211113	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	752,51	752,51	0,00	0,00
2211119	Gascan, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,32	8 683,04	0,00	683,72
2211122	Databrinca - Importação e Com. Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162,75	0,00	162,75
2211123	UDIPSS - União Distrital de Viseu das IPSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,00	0,00	96,00
2211124	Inovifer - Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	209,10	209,10	0,00	0,00
2211130	ForPrev - Serviços, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	554,73	554,73	0,00	0,00
2211131	Chama Energia, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00	3 004,70	0,00	1 159,70
2211135	Iberdrola Clientes Portugal, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	24 162,14	24 186,79	0,00	24,65
2211145	Oficina Rei do Pneu Viseense, Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	444,00	444,00	0,00	0,00
2211154	António José Silva Almeida	0,00	0,00	0,00	0,00	633,65	633,65	0,00	0,00
2211157	AXB Engenharia e Construções, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030,00	4 030,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 3 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211158	Portaplac - Comércio Madeiras e Derivados, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	207,60	207,60	0,00	0,00
2211159	Buildesp - Produtos de Construção, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	254,79	254,79	0,00	0,00
2211160	Graciano dos Santos Loureiro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	200,50	200,50	0,00	0,00
2211161	Alberto Carlos Fernandes da Costa	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100,85	1 100,85	0,00	0,00
2211162	Adene - Agência para a energia	0,00	0,00	0,00	0,00	922,50	922,50	0,00	0,00
2211163	ITG - Instituto Tecnológico do gás	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00
2211164	Berrio - Arcade Choice, Unip. Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	196,95	196,95	0,00	0,00
2211165	Grenke	0,00	0,00	0,00	0,00	363,10	757,93	0,00	394,83
2211166	Cave Lusa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	197,09	197,09	0,00	0,00
2211167	PC Energy	0,00	0,00	0,00	0,00	37,10	37,10	0,00	0,00
2211168	EDP Comercial, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181,74	0,00	1 181,74
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	103 740,70	107 499,37	3 010,71	6 769,38
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	10 598,52	11 796,90	0,00	1 198,38
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	10 161,00	11 275,00	0,00	1 114,00
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	0,00	437,52	521,90	0,00	84,38
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	14 899,54	11 897,04	3 010,71	8,21
2432	IVA - Dedutível	0,00	0,00	0,00	0,00	192,08	192,08	0,00	0,00
24321	Relativo a Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	192,08	192,08	0,00	0,00
243212	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	40,84	40,84	0,00	0,00
243213	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	151,24	151,24	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidado	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191,77	1 191,77	0,00	0,00
24331	Relativo a Operacoes Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191,77	1 191,77	0,00	0,00
243312	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	223,37	223,37	0,00	0,00
243313	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	41,50	41,50	0,00	0,00
243315	Iva Autoliquidação	0,00	0,00	0,00	0,00	926,90	926,90	0,00	0,00
2433153	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	926,90	926,90	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151,16	1 151,16	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,66	2 008,87	0,00	8,21

(Valores em Euros)

Página: 4 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
24361	Valores Apurados	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,66	2 008,87	0,00	8,21
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	10 363,87	7 353,16	3 010,71	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	77 105,93	82 560,05	0,00	5 454,12
247	Fundos de Compensação	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136,71	1 245,38	0,00	108,67
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	43 825,52	0,00	43 825,52	84 401,86	128 628,81	1 652,70	45 879,65
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	36 931,52	36 931,52	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	36 931,52	36 931,52	0,00	0,00
271122	Vasco & Poças - arquitetura e engenharia, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	30 135,00	30 135,00	0,00	0,00
271128	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	738,00	738,00	0,00	0,00
271141	J. Agostinho Silva Engenharia, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091,00	2 091,00	0,00	0,00
271142	Comer, Orar e Amar Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3 382,50	3 382,50	0,00	0,00
271143	Ideia Pack - Com. de Emb., Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	585,02	585,02	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	43 825,52	0,00	43 825,52	39 162,43	83 311,38	1 652,70	45 801,65
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652,70	0,00	1 652,70	0,00
27214	IGFSS	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652,70	0,00	1 652,70	0,00
272141	Acertos de Frequência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652,70	0,00	1 652,70	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	43 825,52	0,00	43 825,52	37 509,73	83 311,38	0,00	45 801,65
27222	Remuneracoes a Liquidar	0,00	43 825,52	0,00	43 825,52	36 090,66	79 916,18	0,00	43 825,52
27224	Água	0,00	0,00	0,00	0,00	107,39	230,61	0,00	123,22
27225	Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	860,39	2 283,70	0,00	1 423,31
27226	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	451,29	880,89	0,00	429,60
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	8 307,91	8 385,91	0,00	78,00
278014	Hélder José Esteves Marques (218351399) RV	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
278016	Andreia Chaves Lourenço Rouxinol (246422947)	0,00	0,00	0,00	0,00	822,00	900,00	0,00	78,00
278017	Liliana Patricia das Neves Rodrigues (215993071)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133,00	1 133,00	0,00	0,00
278018	Paula Alexandra Duarte Pacheco Gomes (231271255)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
278019	Carlos Augusto Fernandes (228828813)	0,00	0,00	0,00	0,00	61,50	61,50	0,00	0,00
278023	Carlos Sérgio Santos Fonseca (204873487)	0,00	0,00	0,00	0,00	869,75	869,75	0,00	0,00
278024	Isabel Cristina Gomes Nunes (233173269)	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00
278030	Gratuidade creche	0,00	0,00	0,00	0,00	488,66	488,66	0,00	0,00
278031	Alexandre Tiago Almeida Murtinheira - 243454562	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656,00	1 656,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
278032	João Carlos Esteves Lima (208844007)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647,00	0,00	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606,14	3 663,48	3 663,48	19 712,56
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606,14	3 663,48	3 663,48	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	7 293,75	3 443,15	3 443,15	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065,95	407,26	407,26	0,00
28112	Comércio	0,00	0,00	0,00	0,00	109,18	0,00	0,00	0,00
28113	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825,26	1 478,48	1 346,78	0,00
28114	Acidentes Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	112,31	56,32	55,99	0,00
28115	Multi Riscos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181,05	1 547,93	1 633,12	0,00
2819	Outras Despesas com Custo Diferido	0,00	0,00	0,00	0,00	312,39	92,06	220,33	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56
28202	IGFSS Atualizações Extraordinárias para 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56
282021	Atualizações Extraordinárias para 2023 (Creche)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484,16
282022	Atualizações Extraordinárias para 2023 (C.Dia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309,00
282023	Atualizações Extraordinárias para 2023 (SAD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 219,40
282024	Acertos de Frequência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
31	Compras	3 369,48	87 186,89	3 369,48	87 186,89	90 608,69	90 608,69	0,00	0,00
311	Mercadorias	0,00	1 060,96	0,00	1 060,96	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00
3112	IVA 13%	0,00	314,20	0,00	314,20	314,20	314,20	0,00	0,00
3113	IVA 23%	0,00	657,68	0,00	657,68	657,68	657,68	0,00	0,00
3115	Vásilhame	0,00	89,08	0,00	89,08	89,08	89,08	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	86 125,93	0,00	86 125,93	86 153,83	86 153,83	0,00	0,00
3121	Materias Primas	0,00	85 642,60	0,00	85 642,60	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	85 642,60	0,00	85 642,60	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	483,33	0,00	483,33	511,23	511,23	0,00	0,00
31221	Material Clínico	0,00	21,53	0,00	21,53	21,53	21,53	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	461,80	0,00	461,80	489,70	489,70	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	313,08	0,00	313,08	0,00	337,50	337,50	0,00	0,00
3171	Géneros Alimentares	224,00	0,00	224,00	0,00	248,42	248,42	0,00	0,00
3174	Vásilhame	89,08	0,00	89,08	0,00	89,08	89,08	0,00	0,00
318	Descontos e abatimentos em compras	3 056,40	0,00	3 056,40	0,00	3 056,40	3 056,40	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 6 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
31801	Restituição IVA Alimentação	3 056,40	0,00	3 056,40	0,00	3 056,40	0,00	0,00	0,00
32	Mercadorias	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00
321	Bar	971,88	971,88	0,00	0,00	971,88	971,88	0,00	0,00
322	Vasilhame	89,08	89,08	0,00	0,00	89,08	89,08	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	86 125,93	86 125,93	0,00	0,00	86 125,93	86 125,93	0,00	0,00
331	Matérias-primas	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
3311	Generos Alimentares	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	483,33	483,33	0,00	0,00	483,33	483,33	0,00	0,00
3321	Material Clínico	21,53	21,53	0,00	0,00	21,53	21,53	0,00	0,00
3322	Material Hoteliro	461,80	461,80	0,00	0,00	461,80	461,80	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780,05	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780,05	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780,05	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	29 919,65	0,00	29 919,65	1 322 033,62	465 403,30	1 322 033,62	465 403,30
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	29 919,65	0,00	29 919,65	1 322 033,62	465 403,30	1 322 033,62	465 403,30
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00
43311	Terrenos para Construção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 882,39	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 460,36	0,00
4332101	Edifício PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 800,58	0,00
4332102	Instalação Elétrica + Obras finais edifício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 659,78	0,00
43329	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 422,03	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 100,56	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 685,16	0,00
43333	Equipamento Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463,71	0,00
43335	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 039,07	0,00
43336	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725,70	0,00
43337	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00
43339	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 325,92	0,00
4333901	Equipamento Básico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 133,39	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4333902	Cobertura em Thermoclier	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 195,50	0,00	0,00
4333903	Controlador PCO3 Trane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567,00	0,00	0,00
4333904	Equipamento de Segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994,42	0,00	0,00
4333905	Cortinas e Estores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058,13	0,00	0,00
4333906	COVID 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 902,50	0,00	0,00
4333907	Equipamento de Ginásio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 474,98	0,00	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 543,83	0,00	0,00
43342	Veículos Mistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 543,83	0,00	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 750,48	0,00	0,00
43351	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407,50	0,00	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 867,57	0,00	0,00
43353	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 974,35	0,00	0,00
43354	Equipamento Informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 569,01	0,00	0,00
43355	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,49	0,00	0,00
43356	Equipamento Informatico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 723,56	0,00	0,00
4337	Outros activos fixos tangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756,36	0,00	0,00
43371	Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	0,00
433719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	0,00
43372	Instrumentos Musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066,06	0,00	0,00
43373	Equipamento de som	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180,00	0,00	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	29 919,65	0,00	29 919,65	0,00	465 403,30	0,00	465 403,30
43382	Edifícios e Outras Construcoes	0,00	20 445,61	0,00	20 445,61	0,00	261 870,91	0,00	261 870,91
433821	Edifícios	0,00	20 224,91	0,00	20 224,91	0,00	245 964,89	0,00	245 964,89
433829	Outros	0,00	220,70	0,00	220,70	0,00	15 906,02	0,00	15 906,02
43383	Equipamento Basico	0,00	4 648,95	0,00	4 648,95	0,00	94 760,43	0,00	94 760,43
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	941,33	0,00	941,33	0,00	12 752,52	0,00	12 752,52
433833	Equipamento Didatico	0,00	94,52	0,00	94,52	0,00	3 331,51	0,00	3 331,51
433835	Equipamento de Cozinha	0,00	1 279,76	0,00	1 279,76	0,00	25 042,52	0,00	25 042,52
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725,70	0,00	725,70
433837	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00
433839	Outro	0,00	2 333,34	0,00	2 333,34	0,00	52 047,18	0,00	52 047,18

(Valores em Euros)

Página: 8 de 13

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
43384	Equipamento de Transporte	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	86 654,66
433842	Veículos Mistos	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	86 654,66
43385	Equipamento Administrativo	0,00	935,90	0,00	935,90	0,00	935,90	0,00	18 360,94
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	168,91	0,00	168,91	0,00	168,91	0,00	2 076,64
433852	Maquinas de Escritório	0,00	335,29	0,00	335,29	0,00	335,29	0,00	2 531,45
433853	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 974,35
433854	Equipamento Informático	0,00	396,97	0,00	396,97	0,00	396,97	0,00	5 881,29
433855	Equipamento Diverso	0,00	34,73	0,00	34,73	0,00	34,73	0,00	173,65
433856	Equipamento Informático - 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	3 756,36
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	510,30
433873	Equipamento de som	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066,06
44	Activos intangíveis	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00	1 180,00
442	Outros activos intangíveis	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00	1 050,76
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76
4428	Amortizações acumuladas	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90
4531	Remodelação e Ampliação Lar Idosos + Jardim Inf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90
4532	Obra ERPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 577,32
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 601,58
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 612,06
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	0,00	0,00	790 250,49
593	Subsídios	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	0,00	0,00	289 022,27
5932	Outros	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	0,00	0,00	216 491,15
593202	PARES	5 404,90	0,00	5 404,90	0,00	0,00	0,00	0,00	210 486,25
5932021	Infra- Estruturas	5 360,40	0,00	5 360,40	0,00	0,00	0,00	0,00	205 386,25
5932023	Projecto	44,50	0,00	44,50	0,00	0,00	0,00	0,00	203 695,25
593205	Junta de Freguesia de Viseu - Aquisição de Viatura	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 691,00
									600,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
593206	Câmara Municipal Viseu - Aquisição Viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00
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	83 817,41	0,00	83 817,41	0,00	83 817,41	0,00	83 817,41	0,00
611	Mercadorias	971,88	0,00	971,88	0,00	971,88	0,00	971,88	0,00
6111	Bar	971,88	0,00	971,88	0,00	971,88	0,00	971,88	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00
6121	Matérias Primas	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00
61211	Generos Alimentares	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	0,00
614	Matérias de consumo	483,33	0,00	483,33	0,00	483,33	0,00	483,33	0,00
6144	Material Clínico	21,53	0,00	21,53	0,00	21,53	0,00	21,53	0,00
6145	Material Hoteleiro	461,80	0,00	461,80	0,00	461,80	0,00	461,80	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	0,00	85 305,16	206,44	85 098,72	0,00
622	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	23 856,73	181,45	23 675,28	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	3 979,72	0,00	3 979,72	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	385,20	0,00	385,20	0,00
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	5 846,63	0,00	5 846,63	0,00
62241	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	5 197,63	0,00	5 197,63	0,00
62242	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	649,00	0,00	649,00	0,00
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	259,05	181,45	77,60	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	0,00	0,00	13 386,13	0,00	13 386,13	0,00
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	0,00	9 370,44	13,30	9 357,14	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	0,00	5 878,19	13,30	5 864,89	0,00
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	622,77	0,00	622,77	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133,40	0,00	1 133,40	0,00
6235	Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598,40	0,00	1 598,40	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	0,00	0,00	0,00	99,73	0,00	99,73	0,00
6238	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	37,95	0,00	37,95	0,00
62381	Rouparia	0,00	0,00	0,00	0,00	37,95	0,00	37,95	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	0,00	0,00	0,00	40 392,53	0,00	40 392,53	0,00
6241	Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	24 618,34	0,00	24 618,34	0,00
62411	Iberdrola	0,00	0,00	0,00	0,00	22 036,60	0,00	22 036,60	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62412	EDP	0,00	0,00	0,00	0,00	2 581,74	0,00	2 581,74	0,00
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	6 075,54	0,00	6 075,54	0,00
6243	Água	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625,62	0,00	1 625,62	0,00
6244	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	8 057,53	0,00	8 057,53	0,00
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	15,50	0,00	15,50	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	47,05	0,00	47,05	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	0,00	47,05	0,00	47,05	0,00
62511	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	33,05	0,00	33,05	0,00
62512	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00	0,00	14,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	11 638,41	11,69	11 626,72	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00	0,00	757,93	0,00	757,93	0,00
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036,00	0,00	1 036,00	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	3 547,90	0,00	3 547,90	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	0,00	0,00	6 278,48	11,69	6 266,79	0,00
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	18,10	0,00	18,10	0,00
62681	Encargos de Saude com Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	18,10	0,00	18,10	0,00
63	Gastos com o Pessoal	43 825,52	0,00	43 825,52	0,00	296 896,13	502,00	296 394,13	0,00
632	Remunerações do pessoal	35 762,00	0,00	35 762,00	0,00	238 609,76	0,00	238 609,76	0,00
6321	Vencimentos	34 838,00	0,00	34 838,00	0,00	211 970,37	0,00	211 970,37	0,00
6322	Remuneracoes Adicionais	924,00	0,00	924,00	0,00	26 639,39	0,00	26 639,39	0,00
63223	Diuturnidades	924,00	0,00	924,00	0,00	4 535,16	0,00	4 535,16	0,00
63228	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	22 104,23	0,00	22 104,23	0,00
632282	Bolsa de Estágio	0,00	0,00	0,00	0,00	17 744,26	0,00	17 744,26	0,00
632283	Subsidio de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188,75	0,00	1 188,75	0,00
632285	Direcção Técnica	0,00	0,00	0,00	0,00	814,48	0,00	814,48	0,00
632287	Isenção de Horário	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474,07	0,00	1 474,07	0,00
632288	Coordenação Pedagógica	0,00	0,00	0,00	0,00	882,67	0,00	882,67	0,00
635	Encargos sobre remunerações	8 063,52	0,00	8 063,52	0,00	53 094,20	0,50	53 093,70	0,00
6351	Seguranca Social	8 063,52	0,00	8 063,52	0,00	53 007,09	0,50	53 006,59	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	87,11	0,00	87,11	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	0,00	0,00	0,00	0,00	4 153,28	501,50	3 651,78	0,00

(Valores em Euros)

Página: 11 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038,89	0,00	1 038,89	0,00
6385	Vestuário e Calçado	0,00	0,00	0,00	0,00	365,89	0,00	365,89	0,00
6386	Medicina, higiene e segurança no trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	673,00	0,00	673,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	29 993,78	0,00	29 993,78	0,00	29 993,78	0,00	29 993,78	0,00
642	Activos fixos tangíveis	29 919,65	0,00	29 919,65	0,00	29 919,65	0,00	29 919,65	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcões	20 445,61	0,00	20 445,61	0,00	20 445,61	0,00	20 445,61	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	220,70	0,00	220,70	0,00	220,70	0,00	220,70	0,00
6423	Equipamento Basico	4 648,95	0,00	4 648,95	0,00	4 648,95	0,00	4 648,95	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	941,33	0,00	941,33	0,00	941,33	0,00	941,33	0,00
64233	Equipamento Didatico	94,52	0,00	94,52	0,00	94,52	0,00	94,52	0,00
64235	Equipamento de Cozinha	1 279,76	0,00	1 279,76	0,00	1 279,76	0,00	1 279,76	0,00
64239	Outro	2 333,34	0,00	2 333,34	0,00	2 333,34	0,00	2 333,34	0,00
6424	Equipamento de Transporte	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00
64242	Veículos Mistos	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	0,00
6425	Equipamento Administrativo	935,90	0,00	935,90	0,00	935,90	0,00	935,90	0,00
64251	Mobiliario e Utensílios Administrativos	168,91	0,00	168,91	0,00	168,91	0,00	168,91	0,00
64252	Maquinas de Eseritorio	335,29	0,00	335,29	0,00	335,29	0,00	335,29	0,00
64254	Equipamento Informatico	396,97	0,00	396,97	0,00	396,97	0,00	396,97	0,00
64255	Equipamento Diverso	34,73	0,00	34,73	0,00	34,73	0,00	34,73	0,00
643	Activos intangíveis.	74,13	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00	74,13	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	6 786,15	0,00	6 786,15	0,00
681	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087,61	0,00	1 087,61	0,00
6812	Impostos indirectos:	0,00	0,00	0,00	0,00	165,11	0,00	165,11	0,00
68125	Imposto Municipal Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	165,11	0,00	165,11	0,00
6813	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	922,50	0,00	922,50	0,00
688	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 698,54	0,00	5 698,54	0,00
6881	Correcções relativas a periodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	2 710,58	0,00	2 710,58	0,00
68811	Comparticipações Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759,97	0,00	1 759,97	0,00
68812	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	950,61	0,00	950,61	0,00
6883	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	96,00	0,00	96,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	2 891,96	0,00	2 891,96	0,00
688807	Multas, Coimas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	63,42	0,00	63,42	0,00
688808	Actividade Sénior	0,00	0,00	0,00	0,00	2 828,52	0,00	2 828,52	0,00
688809	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899,51	0,00	1 899,51
711	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899,51	0,00	1 899,51
7112	Mercadorias a 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 718,08	0,00	1 718,08
7113	Mercadorias a 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,43	0,00	181,43
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 099,67	0,00	146 099,67
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 091,97	0,00	136 091,97
7211	Infancia e Juventude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 598,97	0,00	39 598,97
72111	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 598,97	0,00	39 598,97
7214	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 493,00	0,00	96 493,00
72142	Centros de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 468,00	0,00	41 468,00
72143	Apoio Domiciliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 025,00	0,00	55 025,00
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610,00	0,00	2 610,00
7221	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610,00	0,00	2 610,00
725	Serviços secundários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 397,70	0,00	7 397,70
72504	Seguro escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277,50	0,00	277,50
72505	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 830,20	0,00	3 830,20
72507	Música	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 486,00	0,00	2 486,00
72508	Ginástica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804,00	0,00	804,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	27 825,86	373 303,74	0,00	345 477,88
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	27 825,86	372 745,74	0,00	344 919,88
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	0,00	0,00	0,00	27 825,86	359 073,18	0,00	331 247,32
75111	Infancia e Juventude	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484,16	148 141,05	0,00	140 656,89
7511111	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484,16	148 141,05	0,00	140 656,89
75114	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	20 341,70	210 453,98	0,00	190 112,28
7511412	Centros de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	8 969,00	55 003,98	0,00	46 034,98
7511414	Apoio Domiciliario	0,00	0,00	0,00	0,00	11 372,70	155 450,00	0,00	144 077,30
75119	COVID 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478,15	0,00	478,15

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
751191	Apoio a Filhos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478,15	0,00	478,15
7519	IEFP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 672,56	0,00	13 672,56
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558,00	0,00	558,00
7531	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558,00	0,00	558,00
78	Outros rendimentos	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	10 977,28	0,00	10 977,28
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,26	0,00	29,26
788	Outros	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	10 948,02	0,00	10 948,02
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502,69	0,00	502,69
78812	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502,69	0,00	502,69
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90
78832	Outros	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440,43	0,00	4 440,43
788801	Jantares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451,59	0,00	451,59
788803	Actividade Sénior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285,00	0,00	285,00
788806	Grupo de Cantares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
788809	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 128,00	0,00	2 128,00
788812	Consignação de IRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873,34	0,00	873,34
788813	Fitness/Taekwondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302,50	0,00	302,50
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,57	0,00	68,57
798	Outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,57	0,00	68,57
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	71 226,89	0,00	71 226,89	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	71 226,89	0,00	71 226,89	0,00	0,00
Totais		254 197,98	254 197,98	167 011,09	167 011,09	4 031 985,58	0,00	4 031 985,58	2 409 267,01	2 409 267,01
Saldo Geral										

BALANCETE DEPOIS DO
APURAMENTO DE
RESULTADOS

ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

Balancete de Razão

Resultados / 2022

Data: 21-03-2023

(Valores em Euros)

Página: 1 de 2

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	144 995,29	144 436,40	558,89	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 810,71	502 497,78	500 312,93	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	156 976,67	142 043,24	14 933,43	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	103 740,70	107 499,37	3 010,71	6 769,38
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	84 401,86	128 628,81	1 652,70	45 879,65
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606,14	23 655,22	3 663,48	19 712,56
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	90 608,69	90 608,69	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	86 125,93	86 125,93	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406,09	626,04	4 780,05	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 033,62	465 403,30	1 322 033,62	465 403,30
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76	1 050,76	1 050,76
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	0,00	55 178,90	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	790 250,49	0,00	790 250,49
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,90	289 022,27	0,00	283 017,37
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	83 817,41	0,00	83 817,41	83 817,41	83 817,41	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	85 098,72	0,00	85 098,72	85 305,16	85 305,16	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	296 394,13	0,00	296 394,13	296 896,13	296 896,13	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	29 993,78	0,00	29 993,78	29 993,78	29 993,78	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	6 786,15	0,00	6 786,15	6 786,15	6 786,15	0,00	0,00
71	Vendas	1 899,51	0,00	1 899,51	0,00	1 899,51	1 899,51	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	146 099,67	0,00	146 099,67	0,00	146 099,67	146 099,67	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	345 477,88	0,00	345 477,88	0,00	373 303,74	373 303,74	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	10 977,28	0,00	10 977,28	0,00	10 977,28	10 977,28	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	68,57	0,00	68,57	0,00	68,57	68,57	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	504 522,91	506 955,63	0,00	2 432,72	575 749,80	578 182,52	0,00	2 432,72
	Totais	1 009 045,82	1 009 045,82	504 522,91	504 522,91	5 041 031,40	5 041 031,40	1 907 176,82	1 907 176,82

ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

Balancete de Razão

Resultados / 2022

Data: 21-03-2023

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito
SaldoGeral								

ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

Balancete Geral

Resultados / 2022

Data: 21-03-2023

(Valores em Euros)

Página: 1 de 13

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	144 995,29	144 436,40	558,89	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	144 995,29	144 436,40	558,89	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 810,71	502 497,78	500 312,93	0,00
122	BPI - PARES- 0-4286441.000.001	0,00	0,00	0,00	0,00	209 053,50	75 890,86	133 162,64	0,00
123	Caixa Geral de Depósitos - 0007004211930	0,00	0,00	0,00	0,00	659 386,36	426 606,92	232 779,44	0,00
124	Crédito Agrícola - 40323357017	0,00	0,00	0,00	0,00	134 370,85	0,00	134 370,85	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	156 976,67	142 043,24	14 933,43	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	156 976,67	142 043,24	14 933,43	0,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,20	4 340,20	360,00	0,00
211101	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,20	4 340,20	360,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	152 276,47	137 703,04	14 573,43	0,00
21171	Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	43 488,47	40 215,04	3 273,43	0,00
21172	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	45 858,00	42 405,50	3 452,50	0,00
21173	Apoto Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	62 930,00	55 082,50	7 847,50	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,48	182 120,66	1,35	16 048,53
2211002	Sotarvil- Soc. Viseense Prod. Alim. e Beb., Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	512,28	512,28	0,00	0,00
2211008	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	22 558,30	24 697,42	0,00	2 139,12
2211010	Visocer - Distribuição de Bebidas, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	375,63	375,63	0,00	0,00
2211011	Viseugest, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798,30	3 659,25	0,00	860,95
2211012	Diário de Viseu, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
2211019	LPCARE, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	328,67	328,67	0,00	0,00
2211020	Manuel Rui Azinhais Nabeiro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	570,11	570,11	0,00	0,00
2211022	Visipapel	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00	37,00	0,00	0,00
2211023	Ideia Pack - Comercio de embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350,96	1 490,02	0,00	139,06
2211026	Panificadora do Viso, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	7 528,32	7 536,36	0,00	8,04
2211033	Companhia de Seguros Allianz Portugal, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	7 504,26	8 499,65	0,00	995,39
2211036	Pontolider	0,00	0,00	0,00	0,00	5 283,48	5 586,41	0,00	302,93
2211041	Reciviseu - RCV Office	0,00	0,00	0,00	0,00	248,50	247,15	1,35	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211042	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377,26	1 697,73	0,00	320,47
2211045	Estof Car	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033,20	1 033,20	0,00	0,00
2211046	Recheio- Cash & Carry, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	16 348,50	18 361,91	0,00	2 013,41
2211047	NOWO communications, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036,00	1 036,00	0,00	0,00
2211048	Lubrialta- Com. Rev. Comb. Beira Alta, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,63	0,00	65,63
2211049	Câmara Municipal de Viseu SMAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585,71	1 710,08	0,00	124,37
2211057	Prodipani- Prod. Pastelaria e Panificação, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	40,44	40,44	0,00	0,00
2211060	Papelaria Papiro	0,00	0,00	0,00	0,00	1 655,54	1 857,77	0,00	202,23
2211069	Frutas Pedro Cruz, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	20 300,72	22 309,83	0,00	2 009,11
2211071	Adega Cooperativa de Mangualde, CRL	0,00	0,00	0,00	0,00	36,50	36,50	0,00	0,00
2211075	Barreirinho Combustiveis, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	5 747,00	6 337,22	0,00	590,22
2211081	Meigal Alim SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6 554,34	6 986,59	0,00	432,25
2211083	Talho Meia Laranja- José Teixeira- Com. Carnes, Ld	0,00	0,00	0,00	0,00	12 619,90	13 941,40	0,00	1 321,50
2211084	José C. A. Santos Manutenção Automóvel, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533,94	2 108,35	0,00	574,41
2211085	Suaes Gestos Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	221,40	221,40	0,00	0,00
2211098	MediViseuCentro - Centro Médico, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,00	1 371,00	0,00	123,00
2211099	Antichama	0,00	0,00	0,00	0,00	295,20	295,20	0,00	0,00
2211100	Fomecedor Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	315,26	315,26	0,00	0,00
2211103	Generali - Companhia de Seguros, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	727,83	727,83	0,00	0,00
2211107	Visotrónica - Aurélio & Marco, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,05	0,00	123,05
2211113	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	752,51	752,51	0,00	0,00
2211119	Gascan, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,32	8 683,04	0,00	683,72
2211122	Databrinca - Importação e Com. Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162,75	0,00	162,75
2211123	UDIPSS - União Distrital de Viseu das IPSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,00	0,00	96,00
2211124	Inovisfer - Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	209,10	209,10	0,00	0,00
2211130	ForPrev - Serviços, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	554,73	554,73	0,00	0,00
2211131	Chama Energia, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00	3 004,70	0,00	1 159,70
2211135	Iberdrola Clientes Portugal, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	24 162,14	24 186,79	0,00	24,65
2211145	Oficina Rei do Pneu Viseense, Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	444,00	444,00	0,00	0,00
2211154	António José Silva Almeida	0,00	0,00	0,00	0,00	633,65	633,65	0,00	0,00
2211157	AXB Engenharia e Construções, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030,00	4 030,00	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211158	Portaplac - Comércio Madeiras e Derivados, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	207,60	207,60	0,00	0,00
2211159	Buildesp - Produtos de Construção, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	254,79	254,79	0,00	0,00
2211160	Graciano dos Santos Loureiro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	200,50	200,50	0,00	0,00
2211161	Alberto Carlos Fernandes da Costa	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100,85	1 100,85	0,00	0,00
2211162	Adene - Agência para a energia	0,00	0,00	0,00	0,00	922,50	922,50	0,00	0,00
2211163	ITG - Instituto Tecnológico do gás	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00
2211164	Berrio - Arcade Choice, Unip. Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	196,95	196,95	0,00	0,00
2211165	Grenke	0,00	0,00	0,00	0,00	363,10	757,93	0,00	394,83
2211166	Cave Lusa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	197,09	197,09	0,00	0,00
2211167	PC Energy	0,00	0,00	0,00	0,00	37,10	37,10	0,00	0,00
2211168	EDP Comercial, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181,74	0,00	1 181,74
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	196 059,50	196 059,50	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	103 740,70	107 499,37	3 010,71	6 769,38
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	10 598,52	11 796,90	0,00	1 198,38
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	10 161,00	11 275,00	0,00	1 114,00
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	0,00	437,52	521,90	0,00	84,38
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	14 899,54	11 897,04	3 010,71	8,21
2432	IVA - Dedutível	0,00	0,00	0,00	0,00	192,08	192,08	0,00	0,00
24321	Relativo a Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	192,08	192,08	0,00	0,00
243212	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	40,84	40,84	0,00	0,00
243213	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	151,24	151,24	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidado	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191,77	1 191,77	0,00	0,00
24331	Relativo a Operacoes Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191,77	1 191,77	0,00	0,00
243312	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	223,37	223,37	0,00	0,00
243313	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	41,50	41,50	0,00	0,00
243315	Iva Autoliquidação	0,00	0,00	0,00	0,00	926,90	926,90	0,00	0,00
2433153	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	926,90	926,90	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151,16	1 151,16	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,66	2 008,87	0,00	8,21

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
24361	Valores Apurados	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,66	2 008,87	0,00	8,21
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	10 363,87	7 353,16	3 010,71	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	77 105,93	82 560,05	0,00	5 454,12
247	Fundos de Compensação	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136,71	1 245,38	0,00	108,67
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	84 401,86	128 628,81	1 652,70	45 879,65
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	36 931,52	36 931,52	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	36 931,52	36 931,52	0,00	0,00
271122	Vasco & Poças - arquitetura e engenharia, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	30 135,00	30 135,00	0,00	0,00
271128	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	738,00	738,00	0,00	0,00
271141	J. Agostinho Silva Engenharia, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091,00	2 091,00	0,00	0,00
271142	Comer, Orar e Amar Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3 382,50	3 382,50	0,00	0,00
271143	Ideia Pack - Com. de Emb., Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	585,02	585,02	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	0,00	0,00	0,00	39 162,43	83 311,38	1 652,70	45 801,65
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652,70	0,00	1 652,70	0,00
27214	IGFSS	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652,70	0,00	1 652,70	0,00
272141	Acertos de Frequência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652,70	0,00	1 652,70	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	37 509,73	83 311,38	0,00	45 801,65
27222	Remunerações a Liquidar	0,00	0,00	0,00	0,00	36 090,66	79 916,18	0,00	43 825,52
27224	Água	0,00	0,00	0,00	0,00	107,39	230,61	0,00	123,22
27225	Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	860,39	2 283,70	0,00	1 423,31
27226	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	451,29	880,89	0,00	429,60
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	8 307,91	8 385,91	0,00	78,00
278014	Hélder José Esteves Marques (218351399) RV	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
278016	Andreia Chaves Lourenço Rouxinol (246422947)	0,00	0,00	0,00	0,00	822,00	900,00	0,00	78,00
278017	Liliana Patricia das Neves Rodrigues (215993071)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133,00	1 133,00	0,00	0,00
278018	Paula Alexandra Duarte Pacheco Gomes (231271255)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
278019	Carlos Augusto Fernandes (228828813)	0,00	0,00	0,00	0,00	61,50	61,50	0,00	0,00
278023	Carlos Sérgio Santos Fonseca (204873487)	0,00	0,00	0,00	0,00	869,75	869,75	0,00	0,00
278024	Isabel Cristina Gomes Nunes (233173269)	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00
278030	Gratuidade creche	0,00	0,00	0,00	0,00	488,66	488,66	0,00	0,00
278031	Alexandre Tiago Almeida Murtinheira - 243454562	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656,00	1 656,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
278032	João Carlos Esteves Lima (208844007)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647,00	1 647,00	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606,14	23 655,22	3 663,48	19 712,56
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606,14	3 942,66	3 663,48	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	7 293,75	3 850,60	3 443,15	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065,95	658,69	407,26	0,00
28112	Comércio	0,00	0,00	0,00	0,00	109,18	109,18	0,00	0,00
28113	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825,26	1 478,48	1 346,78	0,00
28114	Acidentes Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	112,31	56,32	55,99	0,00
28115	Multi Riscos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181,05	1 547,93	1 633,12	0,00
2819	Outras Despesas com Custo Diferido	0,00	0,00	0,00	0,00	312,39	92,06	220,33	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56	0,00	19 712,56
28202	IGFSS Atualizações Extraordinárias para 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56	0,00	19 712,56
282021	Atualizações Extraordinárias para 2023 (Creche)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484,16	0,00	7 484,16
282022	Atualizações Extraordinárias para 2023 (C.Dia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309,00	0,00	3 309,00
282023	Atualizações Extraordinárias para 2023 (SAD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 219,40	0,00	8 219,40
282024	Acertos de Frequência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	90 608,69	90 608,69	0,00	0,00
311	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00
3112	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	314,20	314,20	0,00	0,00
3113	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	657,68	657,68	0,00	0,00
3115	Vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00	89,08	89,08	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	86 153,83	86 153,83	0,00	0,00
3121	Matérias Primas	0,00	0,00	0,00	0,00	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	511,23	511,23	0,00	0,00
31221	Material Clínico	0,00	0,00	0,00	0,00	21,53	21,53	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	489,70	489,70	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	0,00	0,00	0,00	0,00	337,50	337,50	0,00	0,00
3171	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	248,42	248,42	0,00	0,00
3174	Vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00	89,08	89,08	0,00	0,00
318	Descontos e abatimentos em compras	0,00	0,00	0,00	0,00	3 056,40	3 056,40	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
31801	Restituição IVA Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	3 056,40	3 056,40	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,96	1 060,96	0,00	0,00
321	Bar	0,00	0,00	0,00	0,00	971,88	971,88	0,00	0,00
322	Vásilhame	0,00	0,00	0,00	0,00	89,08	89,08	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	86 125,93	86 125,93	0,00	0,00
331	Matérias-primas	0,00	0,00	0,00	0,00	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
3311	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	85 642,60	85 642,60	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	0,00	0,00	0,00	0,00	483,33	483,33	0,00	0,00
3321	Material Clínico	0,00	0,00	0,00	0,00	21,53	21,53	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	461,80	461,80	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406,09	626,04	4 780,05	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406,09	626,04	4 780,05	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406,09	626,04	4 780,05	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406,09	626,04	4 780,05	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 033,62	465 403,30	1 322 033,62	465 403,30
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 033,62	465 403,30	1 322 033,62	465 403,30
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00
43311	Terrenos para Construção	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 882,39	0,00	1 032 882,39	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 edifício	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	17 422,03	0,00	17 422,03	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	105 100,56	0,00	105 100,56	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	14 685,16	0,00	14 685,16	0,00
43333	Equipamento Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463,71	0,00	3 463,71	0,00
43335	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	28 039,07	0,00	28 039,07	0,00
43336	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	725,70	0,00	725,70	0,00
43337	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00	0,00
43339	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	57 325,92	0,00	57 325,92	0,00
4333901	Equipamento Básico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	36 133,39	0,00	36 133,39	0,00

(Valores em Euros)

Página: 7 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4333902	Cobertura em Thermoclier	0,00	0,00	0,00	0,00	7 195,50	0,00	7 195,50	0,00
4333903	Controlador PCO3 Trane	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567,00	0,00	3 567,00	0,00
4333904	Equipamento de Segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	994,42	0,00	994,42	0,00
4333905	Cortinas e Estores	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058,13	0,00	1 058,13	0,00
4333906	COVID 19	0,00	0,00	0,00	0,00	3 902,50	0,00	3 902,50	0,00
4333907	Equipamento de Ginásio	0,00	0,00	0,00	0,00	4 474,98	0,00	4 474,98	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	90 543,83	0,00	90 543,83	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	19 750,48	0,00	19 750,48	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407,50	0,00	2 407,50	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	6 569,01	0,00	6 569,01	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	0,00	0,00	0,00	0,00	465 403,30	0,00	465 403,30
43382	Edificios e Outras Construcoes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 870,91	0,00	261 870,91
433821	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 964,89	0,00	245 964,89
433829	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 906,02	0,00	15 906,02
43383	Equipamento Basico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 760,43	0,00	94 760,43
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 752,52	0,00	12 752,52
433833	Equipamento Didatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 331,51	0,00	3 331,51
433835	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 042,52	0,00	25 042,52
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725,70	0,00	725,70
433837	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00
433839	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 047,18	0,00	52 047,18

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
43384	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 654,66
433842	Veículos Mistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 654,66
43385	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 360,94
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076,64
433852	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 531,45
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	5 881,29
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,65
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	3 756,36
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	510,30
433873	Equipamento de som	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066,06
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180,00
442	Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76	1 050,76	1 050,76
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76	1 050,76	1 050,76
4428	Amortizações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	0,00	1 050,76	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	0,00	1 050,76
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	0,00	55 178,90	0,00
4531	Remodelação e Ampliação Lar Idosos + Jardim Inf.	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	0,00	55 178,90	0,00
4532	Obra ERPI	0,00	0,00	0,00	0,00	49 577,32	0,00	49 577,32	0,00
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	5 601,58	0,00	5 601,58	0,00
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 612,06	0,00	276 612,06
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790 250,49	0,00	790 250,49
593	Subsidios	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,90	289 022,27	0,00	283 017,37
5932	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,90	216 491,15	0,00	210 486,25
593202	PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,90	216 491,15	0,00	210 486,25
5932021	Infra- Estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	5 404,90	210 791,15	0,00	205 386,25
5932023	Projecto	0,00	0,00	0,00	0,00	5 360,40	209 055,65	0,00	203 695,25
593205	Junta de Freguesia de Viseu - Aquisição de Viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	44,50	1 735,50	0,00	1 691,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	1 200,00	0,00	600,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
593206	Câmara Municipal Viseu - Aquisição Viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00
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	83 817,41	0,00	83 817,41	83 817,41	0,00	0,00	0,00
611	Mercadorias	0,00	971,88	0,00	971,88	971,88	0,00	0,00	0,00
6111	Bar	0,00	971,88	0,00	971,88	971,88	0,00	0,00	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	82 362,20	0,00	0,00	0,00
6121	Matérias Primas	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	82 362,20	0,00	0,00	0,00
61211	Generos Alimentares	0,00	82 362,20	0,00	82 362,20	82 362,20	0,00	0,00	0,00
614	Materiais de consumo	0,00	483,33	0,00	483,33	483,33	0,00	0,00	0,00
6144	Material Clínico	0,00	21,53	0,00	21,53	21,53	0,00	0,00	0,00
6145	Material Hoteleiro	0,00	461,80	0,00	461,80	461,80	0,00	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	85 098,72	0,00	85 098,72	85 305,16	0,00	0,00	0,00
622	Serviços especializados	0,00	23 675,28	0,00	23 675,28	23 856,73	0,00	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	3 979,72	0,00	3 979,72	3 979,72	0,00	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	385,20	0,00	385,20	385,20	0,00	0,00	0,00
6224	Honorários	0,00	5 846,63	0,00	5 846,63	5 846,63	0,00	0,00	0,00
62241	Honorários	0,00	5 197,63	0,00	5 197,63	5 197,63	0,00	0,00	0,00
62242	Segurança Social	0,00	649,00	0,00	649,00	649,00	0,00	0,00	0,00
6225	Comissões	0,00	77,60	0,00	77,60	259,05	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	13 386,13	0,00	13 386,13	13 386,13	0,00	0,00	0,00
623	Materiais	0,00	9 357,14	0,00	9 357,14	9 370,44	0,00	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	5 864,89	0,00	5 864,89	5 878,19	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	0,00	622,77	0,00	622,77	622,77	0,00	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	1 133,40	0,00	1 133,40	1 133,40	0,00	0,00	0,00
6235	Material Didático	0,00	1 598,40	0,00	1 598,40	1 598,40	0,00	0,00	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	99,73	0,00	99,73	99,73	0,00	0,00	0,00
6238	Outros	0,00	37,95	0,00	37,95	37,95	0,00	0,00	0,00
62381	Rouparia	0,00	37,95	0,00	37,95	37,95	0,00	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	40 392,53	0,00	40 392,53	40 392,53	0,00	0,00	0,00
6241	Electricidade	0,00	24 618,34	0,00	24 618,34	24 618,34	0,00	0,00	0,00
62411	Iberdrola	0,00	22 036,60	0,00	22 036,60	22 036,60	0,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 10 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62412	EDP	0,00	2 581,74	0,00	2 581,74	2 581,74	2 581,74	0,00	0,00
6242	Combustíveis	0,00	6 075,54	0,00	6 075,54	6 075,54	6 075,54	0,00	0,00
6243	Água	0,00	1 625,62	0,00	1 625,62	1 625,62	1 625,62	0,00	0,00
6244	Gás	0,00	8 057,53	0,00	8 057,53	8 057,53	8 057,53	0,00	0,00
6248	Outros	0,00	15,50	0,00	15,50	15,50	15,50	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	47,05	0,00	47,05	47,05	47,05	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	47,05	0,00	47,05	47,05	47,05	0,00	0,00
62511	Pessoal	0,00	33,05	0,00	33,05	33,05	33,05	0,00	0,00
62512	Utentes	0,00	14,00	0,00	14,00	14,00	14,00	0,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	11 626,72	0,00	11 626,72	11 638,41	11 638,41	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	757,93	0,00	757,93	757,93	757,93	0,00	0,00
6262	Comunicação	0,00	1 036,00	0,00	1 036,00	1 036,00	1 036,00	0,00	0,00
6263	Seguros	0,00	3 547,90	0,00	3 547,90	3 547,90	3 547,90	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	6 266,79	0,00	6 266,79	6 278,48	6 278,48	0,00	0,00
6268	Outros serviços	0,00	18,10	0,00	18,10	18,10	18,10	0,00	0,00
62681	Encargos de Saude com Utentes	0,00	18,10	0,00	18,10	18,10	18,10	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	296 394,13	0,00	296 394,13	296 896,13	296 896,13	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	0,00	238 609,76	0,00	238 609,76	238 609,76	238 609,76	0,00	0,00
6321	Vencimentos	0,00	211 970,37	0,00	211 970,37	211 970,37	211 970,37	0,00	0,00
6322	Remuneracoes Adicionais	0,00	26 639,39	0,00	26 639,39	26 639,39	26 639,39	0,00	0,00
63223	Diuturnidades	0,00	4 535,16	0,00	4 535,16	4 535,16	4 535,16	0,00	0,00
63228	Outras	0,00	22 104,23	0,00	22 104,23	22 104,23	22 104,23	0,00	0,00
632282	Bolsa de Estágio	0,00	17 744,26	0,00	17 744,26	17 744,26	17 744,26	0,00	0,00
632283	Subsidio de tranporte	0,00	1 188,75	0,00	1 188,75	1 188,75	1 188,75	0,00	0,00
632285	Direção Técnica	0,00	814,48	0,00	814,48	814,48	814,48	0,00	0,00
632287	Isenção de Horário	0,00	1 474,07	0,00	1 474,07	1 474,07	1 474,07	0,00	0,00
632288	Coordenação Pedagógica	0,00	882,67	0,00	882,67	882,67	882,67	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	53 093,70	0,00	53 093,70	53 094,20	53 094,20	0,00	0,00
6351	Seguranca Social	0,00	53 006,59	0,00	53 006,59	53 007,09	53 007,09	0,00	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	87,11	0,00	87,11	87,11	87,11	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	0,00	3 651,78	0,00	3 651,78	4 153,28	4 153,28	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	1 038,89	0,00	1 038,89	1 038,89	1 038,89	0,00	0,00
6385	Vestuario e Calçado	0,00	365,89	0,00	365,89	365,89	365,89	0,00	0,00
6386	Medicina, higiene e segurança no trabalho	0,00	673,00	0,00	673,00	673,00	673,00	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	29 993,78	0,00	29 993,78	29 993,78	29 993,78	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	0,00	29 919,65	0,00	29 919,65	29 919,65	29 919,65	0,00	0,00
6422	Edifícios e Outras Construções	0,00	20 445,61	0,00	20 445,61	20 445,61	20 445,61	0,00	0,00
64221	Edifícios	0,00	20 224,91	0,00	20 224,91	20 224,91	20 224,91	0,00	0,00
64229	Outros	0,00	220,70	0,00	220,70	220,70	220,70	0,00	0,00
6423	Equipamento Básico	0,00	4 648,95	0,00	4 648,95	4 648,95	4 648,95	0,00	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	941,33	0,00	941,33	941,33	941,33	0,00	0,00
64233	Equipamento Didático	0,00	94,52	0,00	94,52	94,52	94,52	0,00	0,00
64235	Equipamento de Cozinha	0,00	1 279,76	0,00	1 279,76	1 279,76	1 279,76	0,00	0,00
64239	Outro	0,00	2 333,34	0,00	2 333,34	2 333,34	2 333,34	0,00	0,00
6424	Equipamento de Transporte	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	3 889,19	3 889,19	0,00	0,00
64242	Veículos Mistos	0,00	3 889,19	0,00	3 889,19	3 889,19	3 889,19	0,00	0,00
6425	Equipamento Administrativo	0,00	935,90	0,00	935,90	935,90	935,90	0,00	0,00
64251	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	168,91	0,00	168,91	168,91	168,91	0,00	0,00
64252	Máquinas de Escritório	0,00	335,29	0,00	335,29	335,29	335,29	0,00	0,00
64254	Equipamento Informático	0,00	396,97	0,00	396,97	396,97	396,97	0,00	0,00
64255	Equipamento Diverso	0,00	34,73	0,00	34,73	34,73	34,73	0,00	0,00
643	Activos intangíveis.	0,00	74,13	0,00	74,13	74,13	74,13	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	6 786,15	0,00	6 786,15	6 786,15	6 786,15	0,00	0,00
681	Impostos	0,00	1 087,61	0,00	1 087,61	1 087,61	1 087,61	0,00	0,00
6812	Impostos indirectos:	0,00	165,11	0,00	165,11	165,11	165,11	0,00	0,00
68125	Imposto Municipal Imóveis	0,00	165,11	0,00	165,11	165,11	165,11	0,00	0,00
6813	Taxas	0,00	922,50	0,00	922,50	922,50	922,50	0,00	0,00
688	Outros	0,00	5 698,54	0,00	5 698,54	5 698,54	5 698,54	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	2 710,58	0,00	2 710,58	2 710,58	2 710,58	0,00	0,00
68811	Comparticipações Segurança Social	0,00	1 759,97	0,00	1 759,97	1 759,97	1 759,97	0,00	0,00
68812	Outros	0,00	950,61	0,00	950,61	950,61	950,61	0,00	0,00
6883	Quotizações	0,00	96,00	0,00	96,00	96,00	96,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 12 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6888	Outros não especificados	0,00	2 891,96	0,00	2 891,96	2 891,96	2 891,96	0,00	0,00
688807	Multas, Coimas e Juros de Mora	0,00	63,42	0,00	63,42	63,42	63,42	0,00	0,00
688808	Actividade Sénior	0,00	2 828,52	0,00	2 828,52	2 828,52	2 828,52	0,00	0,00
688809	Outros	0,00	0,02	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
71	Vendas	1 899,51	0,00	1 899,51	0,00	1 899,51	1 899,51	0,00	0,00
711	Mercadorias	1 899,51	0,00	1 899,51	0,00	1 899,51	1 899,51	0,00	0,00
7112	Mercadorias a 13%	1 718,08	0,00	1 718,08	0,00	1 718,08	1 718,08	0,00	0,00
7113	Mercadorias a 23%	181,43	0,00	181,43	0,00	181,43	181,43	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	146 099,67	0,00	146 099,67	0,00	146 099,67	146 099,67	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	136 091,97	0,00	136 091,97	0,00	136 091,97	136 091,97	0,00	0,00
7211	Infancia e Juventude	39 598,97	0,00	39 598,97	0,00	39 598,97	39 598,97	0,00	0,00
72111	Creches	39 598,97	0,00	39 598,97	0,00	39 598,97	39 598,97	0,00	0,00
7214	Terceira Idade	96 493,00	0,00	96 493,00	0,00	96 493,00	96 493,00	0,00	0,00
72142	Centros de Dia	41 468,00	0,00	41 468,00	0,00	41 468,00	41 468,00	0,00	0,00
72143	Apoio Domiciliario	55 025,00	0,00	55 025,00	0,00	55 025,00	55 025,00	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	2 610,00	0,00	2 610,00	0,00	2 610,00	2 610,00	0,00	0,00
7221	Quotizações	2 610,00	0,00	2 610,00	0,00	2 610,00	2 610,00	0,00	0,00
725	Serviços secundários	7 397,70	0,00	7 397,70	0,00	7 397,70	7 397,70	0,00	0,00
72504	Seguro escolar	277,50	0,00	277,50	0,00	277,50	277,50	0,00	0,00
72505	Cantina Social	3 830,20	0,00	3 830,20	0,00	3 830,20	3 830,20	0,00	0,00
72507	Música	2 486,00	0,00	2 486,00	0,00	2 486,00	2 486,00	0,00	0,00
72508	Ginástica	804,00	0,00	804,00	0,00	804,00	804,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	345 477,88	0,00	345 477,88	0,00	373 303,74	373 303,74	0,00	0,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	344 919,88	0,00	344 919,88	0,00	372 745,74	372 745,74	0,00	0,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	331 247,32	0,00	331 247,32	0,00	359 073,18	359 073,18	0,00	0,00
75111	Infancia e Juventude	140 656,89	0,00	140 656,89	0,00	148 141,05	148 141,05	0,00	0,00
7511111	Creches	140 656,89	0,00	140 656,89	0,00	148 141,05	148 141,05	0,00	0,00
75114	Terceira Idade	190 112,28	0,00	190 112,28	0,00	210 453,98	210 453,98	0,00	0,00
7511412	Centros de Dia	46 034,98	0,00	46 034,98	0,00	55 003,98	55 003,98	0,00	0,00
7511414	Apoio Domiciliario	144 077,30	0,00	144 077,30	0,00	155 450,00	155 450,00	0,00	0,00
75119	COVID 19	478,15	0,00	478,15	0,00	478,15	478,15	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Página: 13 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
751191	Apoio a Filhos	478,15	0,00	478,15	0,00	478,15	0,00	0,00	0,00
7519	IEFP	13 672,56	0,00	13 672,56	0,00	13 672,56	0,00	0,00	0,00
753	Doações e heranças	558,00	0,00	558,00	0,00	558,00	0,00	0,00	0,00
7531	Doações	558,00	0,00	558,00	0,00	558,00	0,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	10 977,28	0,00	10 977,28	0,00	10 977,28	0,00	0,00	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	29,26	0,00	29,26	0,00	29,26	0,00	0,00	0,00
788	Outros	10 948,02	0,00	10 948,02	0,00	10 948,02	0,00	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	502,69	0,00	502,69	0,00	502,69	0,00	0,00	0,00
78812	Outros	502,69	0,00	502,69	0,00	502,69	0,00	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	0,00
78832	Outros	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	4 440,43	0,00	4 440,43	0,00	4 440,43	0,00	0,00	0,00
788801	Jantares	451,59	0,00	451,59	0,00	451,59	0,00	0,00	0,00
788803	Actividade Sénior	285,00	0,00	285,00	0,00	285,00	0,00	0,00	0,00
788806	Grupo de Cantares	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
788809	Outros	2 128,00	0,00	2 128,00	0,00	2 128,00	0,00	0,00	0,00
788812	Consignação de IRS	873,34	0,00	873,34	0,00	873,34	0,00	0,00	0,00
788813	Fitness/Taekwondo	302,50	0,00	302,50	0,00	302,50	0,00	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	68,57	0,00	68,57	0,00	68,57	0,00	0,00	0,00
798	Outros rendimentos similares	68,57	0,00	68,57	0,00	68,57	0,00	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	504 522,91	506 955,63	0,00	2 432,72	575 749,80	578 182,52	0,00	2 432,72
811	Resultado antes de impostos	504 522,91	504 522,91	0,00	0,00	504 522,91	504 522,91	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	2 432,72	0,00	2 432,72	71 226,89	73 659,61	0,00	2 432,72
	Totais	1 009 045,82	1 009 045,82	504 522,91	504 522,91	5 041 031,40	5 041 031,40	1 907 176,82	1 907 176,82
	Saldo Geral								

ATAS DE APROVAÇÃO DE CONTAS



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Contas de 2022

O ponto 1º do artigo 47º dos Estatutos da Associação Cultural e Recreativa e Social de Pascoal, define as competências do Conselho Fiscal, podendo, neste âmbito efetuar junto dos restantes órgãos as recomendações que entenda adequadas, com vista ao cumprimento da lei, dos estatutos e dos regulamentos aplicáveis. Prevê ainda, na sua alínea b), dar parecer sobre o relatório e contas do exercício.

Como tal, no cumprimento do mandato que nos foi conferido e no desempenho das nossas funções legais e estatutárias, cumpre-nos emitir parecer sobre os documentos de prestação de contas apresentados, relativos ao exercício de 2022.

O Conselho Fiscal através das contas do exercício em causa, analisou a atividade da Instituição, nomeadamente, através da verificação contabilística, movimentos financeiros e documentos de suporte disponibilizados. Foram solicitados esclarecimentos, junto dos membros da Direção, de modo a debelar quaisquer reservas, concluindo que o documento evidencia de forma clara o desempenho da Entidade.

Pelo exposto, o Conselho Fiscal propõe que seja aprovado o Relatório da Direção e Demonstração de Resultados apresentados pela Direção, relativos ao exercício de 2022.

Pascoal, 26 de Março 2023

O Conselho Fiscal

*Emstador Lopes Almeida Nunes
Carlos Alberto Esteves Aguiar
Alfredo Lopes Nunes*

Ata número cento e cinquenta e oito

-----Aos vinte e seis dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e três, reuniram-se os sócios da Associação Cultural, Recreativa e Social de Pascoal, em Assembleia Geral Ordinária, na sua sede, pelas catorze horas.-----

-----O presidente da Mesa da Assembleia, tendo verificado falta de quórum, deu início aos trabalhos meia hora depois, de acordo com o disposto no número um do artigo trigésimo quarto dos estatutos.--


-----Ponto um: Discussão e votação do relatório e contas da gerência do ano anterior (dois mil e vinte e dois), bem como do parecer do Conselho Fiscal.-----

-----Ponto dois: Trinta minutos para debate sobre assuntos de interesse para a Associação.-----

-----Na presença de vinte e oito sócios, e antes de entrar na ordem de trabalhos, o Presidente da Mesa da Assembleia, deu indicação para que se procedesse à leitura da ata anterior, que depois de lida foi colocada à votação, tendo sido aprovada por unanimidade.-----

-----O Presidente da Assembleia deu início ao ponto um com a leitura do parecer do órgão do Conselho Fiscal acerca da atividade económica e financeira da Associação. O parecer deste órgão social foi favorável, propondo a aprovação do relatório.-----

-----Dando seguimento à reunião, foi dada a palavra ao órgão da Direção que, na pessoa do sr. presidente, se colocou à disposição para esclarecer qualquer dúvida suscitada pelo documento em análise e cujas cópias foram distribuídas, previamente, pela assembleia. Esclareceu os presentes que o ano ao qual se reportam as contas apresentadas foi muito influenciado pelos aumentos/inflação em rubricas como a energia/eletricidade.-----



Sônia Almeida

-----Tomando a palavra, o secretário da direção reforçou a ideia dizendo que a conjectura que se vive atualmente também se reflete na ACRSP, pois com o mesmo número de utentes a despesa foi maior (por exemplo: o valor pago na eletricidade foi a mais treze mil euros e na alimentação quinze mil euros), tendo a despesa aumentado, de dois mil e vinte e um para dois mil e vinte e dois, em cento e dez mil euros. O projeto do lar no valor de cinquenta mil euros também se encontra pago. A instituição prima por manter a qualidade do serviço o que implica maiores gastos. No entanto, o resultado foi positivo.-----

-----Ainda para esclarecer valores referentes a alguns meses cujo saldo é mais baixo, o tesoureiro da direção fez saber que: no que concerne a janeiro e fevereiro, foi pago o projeto para o lar; em junho, pagou-se o subsídio de férias e, em novembro, procedeu-se ao pagamento do subsídio de Natal.-----

-----O presidente do Conselho Fiscal pediu a palavra, referindo que o saldo final só é positivo porque o Instituto a Segurança Social transferiu cinquenta e seis mil euros que serviram para equilibrar o saldo.-----

-----Tendo a rubrica eletricidade aumentado para o dobro no mês de outubro, o sócio Pedro Madeira questionou a direção no sentido de se perceber se já havia sido feita alguma coisa para esta situação seja alterada.-----

-----O secretário da direção informou que a instituição mudou de fornecedor de energia e que tem procurado alternativas que possam diminuir a despesa na eletricidade. A Edp apresentou uma solução fotovoltaica, no entanto para as necessidades da associação não é o mais indicado, pois seriam necessários entre sessenta a setenta painéis, sessenta painéis já permitiriam uma

Sonia Almeida

redução no custo da energia elétrica entre quarenta a cinquenta por cento. De acordo com o secretário, o mercado ainda apresenta outras soluções que também estão a ser equacionadas, entre elas, a colocação de painéis no telhado, uma parte da energia produzida seria para consumo interno e a restante para entrar na rede.-----

-----Esclarecidas as dúvidas, o presidente da Assembleia Geral, colocou à votação o documento apresentado, tendo sido aprovado por unanimidade.-----

-----Relativamente ao ponto dois, o secretário da Conselho Fiscal pediu a palavra solicitando que fosse feito o ponto de situação relativamente à construção do Lar.-----

-----De modo a responder ao solicitado, o presidente da Direção informou que houve uma reunião com a Câmara Municipal durante a qual se colocou a questão de se poder iniciar as obras faseadamente. O Presidente da Junta de Freguesia ficou de obter, junto do diretor de serviço, resposta a esta questão. Transmitiu ainda que, num primeiro momento, pretende-se fazer o desaterro do terreno que se destina à ampliação da instituição, bem como a vedação/arranjos exteriores, para que, desta forma, o terreno passe a ser propriedade definitiva da associação, uma vez que em outubro acaba a prorrogação que foi concedida.-----

-----O secretário, José Costa, informou acrescentou que por deliberação da Assembleia de Junta de Freguesia ficou decidido que no prazo de cinco anos teriam se verificar alguma intervenção no terreno, caso contrário este reverteria para a junta de Freguesia.-

-----O tesoureiro da Direção acrescentou que a primeira fase (aterro e vedação/arranjos exteriores) ficará no montante de cento e vinte mil euros.-----

-----Nada mais havendo a tratar, deu-se por encerrada a Assembleia Geral e para constar lavrou-se a presente ata que, depois de lida e achada conforme, vai ser assinada pelos membros da Mesa da Assembleia Geral-----

-----Presidente da mesa: Jose Estevão Pereira

-----Primeiro secretário: Thelma (Alte) Frazão Lopes

-----Segundo secretário: Sônia Larissa Rodrigues de Almeida