

---

# APRESENTAÇÃO DE CONTAS 2023

---

Associação Cultural, Recreativa e Social de  
Pascoal

ENTREGUE NO:  
Instituto da Segurança Social, IP



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

+  
tel. 232 416 957  
fax. 232 082 627

+  
mail. [geral@viseugest.pt](mailto:geral@viseugest.pt)  
web. [www.viseugest.pt](http://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. Exª o processo de **APRESENTAÇÃO DE CONTAS** desta Instituição respeitante ao ano de **2023** e do qual fazem parte os documentos seguidamente relacionados:

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



A Direção

*António Lopes Lopes*

(selo branco ou carimbo)

ENTREGUE  
Instituto da  
Segurança  
Social

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

ANO DE 2023

Nome: Associação Cultural, Recreativa e Social de Pascoal

Morada: Outeiro das Canadas - Pascoal

Código Postal: 3515-105

Concelho: Viseu

A DIREÇÃO

DATA: 24 DE Março DE 2024

António Lopes Lourenço  
Manuel Ferreira de Almeida  
José Carlos Rodrigues da Costa  
José Paulo de Jesus Almeida  
Helder José Estêvão Marques

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: 24 DE Março DE 2024

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 2023

Contribuinte: 501061703

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2023	31 DEZ 2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	890 261,72	911 809,22
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	6	0,00	0,00
Investimentos financeiros	12.1	5 076,00	4 780,05
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		895 337,72	916 589,27
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	7	5 965,41	0,00
Créditos a receber	12.2	10 770,55	14 934,78
Estado e outros entes públicos	12.8	3 884,49	3 010,71
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos	12.4	4 335,24	3 663,48
Outros ativos correntes	12.3	7 586,06	1 652,70
Caixa e depósitos bancários	12.5	528 189,23	500 871,82
		560 730,98	524 133,49
<b>Total do ativo</b>		1 456 068,70	1 440 722,76
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos	12.6	276 612,06	276 612,06
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados	12.6	787 394,78	790 250,49
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	12.6	277 012,47	283 017,37
		1 341 019,31	1 349 879,92
Resultado líquido do período		40 494,63	2 432,72
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		1 381 513,94	1 352 312,64
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	12.7	19 074,36	16 048,53
Estado e outros entes públicos	12.8	7 347,84	6 769,38
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos	12.4	3 694,41	19 712,56
Outros passivos correntes	12.9	44 438,15	45 879,65
		74 554,76	88 410,12
<b>Total do passivo</b>		74 554,76	88 410,12
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		1 456 068,70	1 440 722,76

A Direcção

*Antonio Lopez Lopez*

O responsável

**João Rui Loureiro Moita**

Contabilista Certificado

N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS  
RESULTADOS POR  
NATUREZA

ASSOCIAÇÃO CULTURAL RECREATIVA E SOCIAL DE PASCOAL  
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	8	159.220,47	147.999,18
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	387.712,40	331.247,32
Outras entidades públicas	9/12.10	17.043,54	13.672,56
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	11.523,00	558,00
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	101.955,95	83.817,41
Fornecimentos e serviços externos	12.11	77.117,27	85.098,72
Gastos com o pessoal	10	336.088,94	296.394,13
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	11.419,60	10.977,28
Outros gastos	12.13	4.947,81	6.786,15
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>66.809,04</b>	<b>32.357,93</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	30.168,58	29.993,78
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>36.640,46</b>	<b>2.364,15</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	3.854,17	68,57
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>40.494,63</b>	<b>2.432,72</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>40.494,63</b>	<b>2.432,72</b>

**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 2023

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900102 - Creche

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	8	23.546,15	42.066,47
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	169.562,83	140.656,89
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	31.892,40	28.995,94
Fornecimentos e serviços externos	12.11	26.362,03	28.533,52
Gastos com o pessoal	10	124.386,35	119.761,57
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
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>10.468,20</b>	<b>5.432,33</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	10.055,17	10.025,03
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>413,03</b>	<b>-4.592,70</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>413,03</b>	<b>-4.592,70</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>413,03</b>	<b>-4.592,70</b>



**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 2023

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900103 - Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	8	65.831,00	55.025,00
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	161.342,38	144.077,30
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	46.959,14	36.410,68
Fornecimentos e serviços externos	12.11	24.408,38	25.658,54
Gastos com o pessoal	10	86.800,17	77.316,03
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
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>69.005,69</b>	<b>59.717,05</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	5.558,13	5.485,82
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>63.447,56</b>	<b>54.231,23</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>63.447,56</b>	<b>54.231,23</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>63.447,56</b>	<b>54.231,23</b>

**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 2023

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900104 - Centro do Dia

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	8	55.661,25	41.468,00
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	56.807,19	46.034,98
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	17.219,78	13.274,62
Fornecimentos e serviços externos	12.11	20.930,90	21.883,71
Gastos com o pessoal	10	124.902,42	99.316,53
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	270,48	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-50.855,14</b>	<b>-46.971,88</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	10.058,18	9.985,83
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-60.913,32</b>	<b>-56.957,71</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-60.913,32</b>	<b>-56.957,71</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-60.913,32</b>	<b>-56.957,71</b>

**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 2023

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900106 - Cantina Social

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	8	5.002,00	3.830,20
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	4.923,76	4.164,29
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
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>78,24</b>	<b>-334,09</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>78,24</b>	<b>-334,09</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>78,24</b>	<b>-334,09</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>78,24</b>	<b>-334,09</b>



**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 2023

Contribuinte: 501061703

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900101 - Actividades Associativas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	8	9.180,07	5.609,51
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	0,00	478,15
Outras entidades públicas	9/12.10	17.043,54	13.672,56
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	12.10	11.523,00	558,00
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	960,87	971,88
Fornecimentos e serviços externos	12.11	5.415,96	9.022,95
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	11.419,60	10.977,28
Outros gastos	12.13	4.677,33	6.786,15
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>38.112,05</b>	<b>14.514,52</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	4.497,10	4.497,10
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>33.614,95</b>	<b>10.017,42</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	3.854,17	68,57
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>37.469,12</b>	<b>10.085,99</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>37.469,12</b>	<b>10.085,99</b>

**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 2023

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		155 958,51	141 118,05
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		189 731,09	178 721,77
Pagamentos ao pessoal		232 636,98	195 684,41
Caixa gerada pelas operações		-266 409,56	-233 288,13
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		291 714,23	286 308,68
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		25 304,67	53 020,55
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		9 510,26	34 255,50
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	626,04
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	68,57
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-9 510,26	-33 560,89
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		11 523,00	558,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
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)		11 523,00	558,00
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		27 317,41	20 017,66
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		500 871,82	480 854,16
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		528 189,23	500 871,82

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 .....	22

---

## 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 2023 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 inexactidão 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 2018 a 2022 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 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2022					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
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
<b>Total</b>	<b>1 340 027,87</b>	<b>37 184,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 377 212,52</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
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
<b>Total</b>	<b>435 483,65</b>	<b>29 919,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>465 403,30</b>

Descrição	2022			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>				
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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Descrição	2023					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
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	105 100,56	7 283,08				112 383,64
Equipamento de transporte	90 543,83	0,00				90 543,83
Equipamento administrativo	19 750,48	1 338,00				21 088,48
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	55 178,90	0,00				55 178,90
<b>Total</b>	<b>1 377 212,52</b>	<b>8 621,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 385 833,60</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	261 870,91	20 445,61				282 316,52
Equipamento básico	94 760,43	4 980,80				99 741,23
Equipamento de transporte	86 654,66	3 889,17				90 543,83
Equipamento administrativo	18 360,94	853,00				19 213,94
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	3 756,36	0,00				3 756,36
<b>Total</b>	<b>465 403,30</b>	<b>30 168,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>495 571,88</b>

Descrição	2023			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>				
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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2022					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
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
<b>Total</b>	<b>1 050,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050,76</b>
<b>Amortizações acumuladas</b>						
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
<b>Total</b>	<b>976,63</b>	<b>74,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050,76</b>

Descrição	2022			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>				
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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Descrição	2023					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
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
<b>Total</b>	<b>1 050,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050,76</b>
<b>Amortizações acumuladas</b>						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	1 050,76	0,00				1 050,76
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
<b>Total</b>	<b>1 050,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050,76</b>

Descrição	2023			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>				
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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 7 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2022				2023		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	1 060,96	0,00	0,00	1 384,24	0,00	258,77
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	82 756,45	0,00	0,00	106 537,12	0,00	5 706,64
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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>83 817,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107 921,36</b>	<b>0,00</b>	<b>5 965,41</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				83 817,41			101 955,95
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

## 8 Rédito

Para os períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2023	2022
Vendas	3 041,81	1 899,51
<b>Prestação de Serviços</b>		
Matrículas e Mensalidades de utentes	145 038,40	136 091,97
Quotas e joias	2 124,00	2 610,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Outros serviços	9 016,26	7 397,70
Juros	3 854,17	0,00
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>163 074,64</b>	<b>147 999,18</b>



## 9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2023	2022
<b>Subsídios do Governo</b>		
Subsídios à exploração	404 755,94	344 919,88
<b>Apoios do Governo</b>		
<b>Total</b>	<b>404 755,94</b>	<b>344 919,88</b>

## 10 Benefícios dos empregados

Os membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2023 e 2022 não usufruíram de quaisquer remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 e em 31/12/2023 foi de 23.

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

Descrição	2023	2022
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	272 088,66	238 609,76
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	58 704,65	53 093,70
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3 829,87	3 651,78
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	1 465,76	1 038,89
<b>Total</b>	<b>336 088,94</b>	<b>296 394,13</b>

## 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 2023 e 2022, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2023	2022
<b>Investimentos em subsidiárias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
<b>Investimentos em associadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
<b>Investimentos em entidades conjuntamente controladas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
<b>Investimentos noutras empresas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outros investimentos financeiros</b>	<b>5 076,00</b>	<b>4 780,05</b>
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>5 076,00</b>	<b>4 780,05</b>

### 12.2 Créditos a Receber

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica “Outros créditos a receber” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2023	2022
<b>Cientes e Utentes c/c</b>		
Cientes	0,00	360,00
Utentes- saldo devedor	10 767,50	14 573,43
Utentes- saldo credor	0,00	0,00
<b>Cientes e Utentes títulos a receber</b>		
Cientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
<b>Cientes e Utentes factoring</b>		
Cientes		
Utentes		
<b>Cientes e Utentes cobrança duvidosa</b>		
Cientes		
Utentes		
<b>Fornecedores com adiantamento</b>	<b>3,05</b>	<b>1,35</b>
<b>Total</b>	<b>10 770,55</b>	<b>14 934,78</b>

Nos períodos de 2023 e 2022 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2023	2022
Cientes		
Utentes	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 12.3 Outros Ativos Correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinha, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a seguinte decomposição:

Descrição	2023	2022
Adiantamentos ao pessoal	2,21	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	7 333,85	1 652,70
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	250,00	0,00
Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7 586,06</b>	<b>1 652,70</b>

### 12.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer	4 335,24	3 663,48
<b>Total</b>	<b>4 335,24</b>	<b>3 663,48</b>
Rendimentos a reconhecer	3 694,41	19 712,56
<b>Total</b>	<b>3 694,41</b>	<b>19 712,56</b>

### 12.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Caixa	0,00	558,89
Depósitos à ordem	278 189,23	500 312,93
Depósitos a prazo	250 000,00	0,00
Outros		
<b>Total</b>	<b>528 189,23</b>	<b>500 871,82</b>

### 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	790 250,49	2 432,72	5 288,43	787 394,78
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	283 017,37	0,00	6 004,90	277 012,47
<b>Total</b>	<b>1 349 879,92</b>	<b>0,00</b>	<b>8 860,61</b>	<b>1 341 019,31</b>

## 12.7 Fornecedores

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

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	19 074,36	16 048,53
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>19 074,36</b>	<b>16 048,53</b>

## 12.8 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2023	2022
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	3 884,49	3 010,71
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3 884,49</b>	<b>3 010,71</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	39,63	8,21
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	740,38	1 198,38
Segurança Social	6 567,83	5 454,12
Outros Impostos e Taxas	0,00	108,67
<b>Total</b>	<b>7 347,84</b>	<b>6 769,38</b>

## 12.9 Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
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
<b>Fornecedores de Investimentos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Credores por acréscimo de gastos</b>		<b>44 298,15</b>		<b>45 801,65</b>
<b>Outros credores</b>		<b>140,00</b>		<b>78,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>44 438,15</b>	<b>0,00</b>	<b>45 879,65</b>

### 12.10 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2023 e 2022, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2023	2022
Subsídios do Estado e outros entes públicos	404 755,94	344 919,88
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	11 523,00	558,00
Legados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>416 278,94</b>	<b>345 477,88</b>

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 2023 e de 2022, foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	22 337,54	23 675,28
Materiais	5 305,43	9 357,14
Energia e fluidos	30 896,32	40 392,53
Deslocações, estadas e transportes	1 260,00	47,05
Serviços diversos	17 317,98	11 626,72
<b>Total</b>	<b>77 117,27</b>	<b>85 098,72</b>

### 12.12 Outros rendimentos

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

Descrição	2023	2022
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	6,03	29,26
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	0,00
Outros rendimentos e ganhos	11 413,57	10 948,02
<b>Total</b>	<b>11 419,60</b>	<b>10 977,28</b>

### 12.13 Outros gastos

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

Descrição	2023	2022
Impostos	524,63	1 087,61
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	4 423,18	5 698,54
<b>Total</b>	<b>4 947,81</b>	<b>6 786,15</b>

### 12.14 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2023	2022
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	0,00	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	3 854,17	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	68,57
<b>Total</b>	<b>3 854,17</b>	<b>68,57</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>3 854,17</b>	<b>68,57</b>

**12.15 Acontecimentos após data de Balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subseqüentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

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 2023 foram aprovadas pela Direção.

Pascoal, 31 de março de 2024

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 / 2023

Data: 21-03-2024

(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	155 711,14	155 711,14	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 198,88	880 009,65	278 189,23	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	170 546,83	159 779,33	10 767,50	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3,05	19 074,36
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	107 262,83	110 726,18	3 884,49	7 347,84
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124,00	2 124,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	3 854,17	44 298,15	3 854,17	44 298,15	70 398,02	107 252,32	7 583,85	44 438,15
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	27 839,83	27 199,00	4 335,24	3 694,41
31	Compras	3 096,69	111 018,05	3 096,69	111 018,05	114 114,74	114 114,74	0,00	0,00
32	Mercadorias	1 384,24	1 125,47	258,77	0,00	1 384,24	1 125,47	258,77	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	109 108,89	103 402,25	5 706,64	0,00	109 108,89	103 402,25	5 706,64	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 076,00	0,00	5 076,00	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	1 330 654,70	495 571,88	1 330 654,70	495 571,88
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	5 288,43	792 683,21	0,00	787 394,78
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	283 017,37	0,00	277 012,47
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	101 955,95	0,00	101 955,95	0,00	101 955,95	0,00	101 955,95	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	1 639,85	0,00	1 639,85	0,00	77 302,92	185,65	77 117,27	0,00
63	Gastos com o Pessoal	42 658,30	0,00	42 658,30	0,00	362 069,59	25 980,65	336 088,94	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	4 947,81	0,00	4 947,81	0,00
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 041,81	0,00	3 041,81
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832,50	158 011,16	0,00	156 178,66
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 278,94	0,00	416 278,94
78	Outros rendimentos	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	44,72	11 464,32	0,00	11 419,60
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST, LDA.

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	2 432,72	2 432,72	0,00	0,00
Totais		299 871,57	299 871,57	195 343,85	195 343,85	4 568 222,40	4 568 222,40	2 502 969,89	2 502 969,89
<b>SaldoGeral</b>									

# ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

Data: 21-03-2024

(Valores em Euros)

Página: 1 de 13

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	155 711,14	155 711,14	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	155 711,14	155 711,14	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	1 158 198,88	880 009,65	278 189,23
122	BPI - PARES- 0-4286441.000.001	0,00	0,00	0,00	292 343,27	253 579,17	38 764,10
123	Caixa Geral de Depósitos - 0007004211930	0,00	0,00	0,00	721 484,76	626 430,48	95 054,28
124	Crédito Agrícola - 40323357017	0,00	0,00	0,00	144 370,85	0,00	144 370,85
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
131	BPI	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
13101	BPI 160/012	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	170 546,83	159 779,33	10 767,50
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	170 546,83	159 779,33	10 767,50
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	5 362,00	5 362,00	0,00
211101	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	5 362,00	5 362,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	165 184,83	154 417,33	10 767,50
21171	Creche	0,00	0,00	0,00	29 430,08	29 430,08	0,00
21172	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	60 928,75	56 276,25	4 652,50
21173	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	74 826,00	68 711,00	6 115,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3,05
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3,05
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3,05
2211002	Sotarvil- Soc. Visicense Prod. Alim. e Beb., Lda	0,00	0,00	0,00	1 029,15	1 087,05	57,90
2211008	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	24 325,13	26 438,99	2 113,86
2211010	Visocer - Distribuição de Bebidas, Lda	0,00	0,00	0,00	237,71	237,71	0,00
2211011	Visuegest, Lda	0,00	0,00	0,00	2 668,80	3 771,13	1 102,33
2211012	Diário de Visue, Lda	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00	0,00
2211020	Manuel Rui Azinhais Nabeiro, Lda	0,00	0,00	0,00	318,82	318,82	0,00
2211023	Ideia Pack - Comercio de embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	2 174,24	2 277,40	103,16
2211026	Panificadora do Viso, Lda	0,00	0,00	0,00	10 614,73	11 534,62	919,89
2211033	Companhia de Seguros Allianz Portugal, SA	0,00	0,00	0,00	8 912,28	8 909,23	3,05
2211036	Pontolider	0,00	0,00	0,00	5 998,28	6 603,68	605,40

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST, LDA.

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211041	Reciviseu - RCV Office	0,00	0,00	0,00	0,00	80,26	80,26	0,00	0,00
2211042	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240,68	1 240,68	0,00	0,00
2211046	Recheio- Cash & Carry, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	23 899,59	27 407,85	0,00	3 508,26
2211047	NOWO communications, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602,09	1 602,09	0,00	0,00
2211048	Lubrialta- Com. Rev. Comb. Beira Alta, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	65,63	65,63	0,00	0,00
2211049	Câmara Municipal de Viseu SMAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627,33	1 788,32	0,00	160,99
2211057	Prodipani- Prod. Pastelaria e Panificação, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	126,94	126,94	0,00	0,00
2211060	Papelaria Papiro	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497,88	2 546,37	0,00	48,49
2211069	Frutas Pedro Cruz, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	28 565,19	30 830,92	0,00	2 265,73
2211075	Barreirinho Combustíveis, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6 285,87	6 747,24	0,00	461,37
2211081	Meigal Alim SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6 716,65	7 100,10	0,00	383,45
2211083	Talho Meia Laranja- José Teixeira- Com. Carnes, Ld	0,00	0,00	0,00	0,00	15 225,20	16 490,39	0,00	1 265,19
2211084	José C. A. Santos Manutenção Automóvel, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	5 427,56	5 971,77	0,00	544,21
2211098	MediViseuCentro - Centro Médico, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	796,00	0,00	550,00
2211099	Antichama	0,00	0,00	0,00	0,00	202,95	202,95	0,00	0,00
2211107	Visotrónica - Aurélio & Marco, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	211,61	339,53	0,00	127,92
2211111	Vidreira Constante e filhos, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	231,23	231,23	0,00	0,00
2211113	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	200,54	200,54	0,00	0,00
2211119	Gascan, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 512,13	9 541,10	0,00	1 028,97
2211122	Databrinca - Importação e Com. Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	237,75	0,00	162,75
2211123	UDIPSS - União Distrital de Viseu das IPSS	0,00	0,00	0,00	0,00	192,00	192,00	0,00	0,00
2211125	MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256,60	1 413,83	0,00	157,23
2211131	Chama Energia, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752,75	3 413,25	0,00	1 660,50
2211135	Iberdrola Clientes Portugal, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	405,67	423,89	0,00	18,22
2211145	Oficina Rei do Pneu Viseuse, Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	832,00	832,00	0,00	0,00
2211151	Limpezas Taralhão, de Cristina Taralhão, Unip, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	146,37	146,37	0,00	0,00
2211154	António José Silva Almeida	0,00	0,00	0,00	0,00	556,11	651,76	0,00	95,65
2211165	Grenke	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302,57	1 605,15	0,00	302,58
2211166	Cave Lusa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	268,25	268,25	0,00	0,00
2211168	EDP Comercial, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	14 237,88	15 471,65	0,00	1 233,77
2211169	Carmen José Arantes da Rocha Vinagreiro	0,00	0,00	0,00	0,00	198,10	198,10	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211170	Auto Beira Alta, Lda	0,00	0,00	0,00	1 970,89	1 970,89	0,00	0,00
2211171	Trofrinde - Gravação e Comércio de Brindes, Lda	0,00	0,00	0,00	57,40	57,40	0,00	0,00
2211172	Farmácia Costa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	5,10	5,10	0,00	0,00
2211173	My Favorite Dream - Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	207,56	207,56	0,00	0,00
2211174	Worten - Equipamento para o Lar, SA	0,00	0,00	0,00	189,62	189,62	0,00	0,00
2211175	Vitor Maciel Sá Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	95,40	95,40	0,00	0,00
2211176	Pistas e Escalas Limitada	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
2211177	Idílio de Saber - Restauração, Lda - Santa Luzia	0,00	0,00	0,00	1 260,00	1 260,00	0,00	0,00
2211179	Super Jump Happy Kids - Carlos Augusto Fernandes	0,00	0,00	0,00	73,80	73,80	0,00	0,00
2211180	Fundação Inatel	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
2211181	Município de Viseu	0,00	0,00	0,00	0,00	196,54	0,00	196,54
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	107 262,83	110 726,18	3 884,49	7 347,84
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	11 781,53	12 521,91	0,00	740,38
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	11 265,00	11 946,00	0,00	681,00
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	516,53	575,91	0,00	59,38
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	7 517,03	3 672,17	3 884,49	39,63
2432	IVA - Dedutível	0,00	0,00	0,00	243,70	243,70	0,00	0,00
24321	Relativo a Existencias	0,00	0,00	0,00	243,70	243,70	0,00	0,00
243212	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	47,87	47,87	0,00	0,00
243213	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	195,83	195,83	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidado	0,00	0,00	0,00	400,28	400,28	0,00	0,00
24331	Relativo a Operacoes Gerais	0,00	0,00	0,00	400,28	400,28	0,00	0,00
243312	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	389,06	389,06	0,00	0,00
243313	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	0,00	400,28	400,28	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	0,00	125,16	164,79	0,00	39,63
24361	Valores Apurados	0,00	0,00	0,00	125,16	164,79	0,00	39,63
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	6 347,61	2 463,12	3 884,49	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	87 490,84	94 058,67	0,00	6 567,83
247	Fundos de Compensação	0,00	0,00	0,00	0,00	473,43	473,43	0,00	0,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124,00	2 124,00	0,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124,00	2 124,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	3 854,17	44 298,15	3 854,17	44 298,15	70 398,02	107 252,32	7 583,85	44 438,15
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	9 510,26	9 510,26	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	9 510,26	9 510,26	0,00	0,00
271104	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	8 034,26	8 034,26	0,00	0,00
271144	Ferragens Pereira - Comercio de Ferragens e Tintas	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476,00	1 476,00	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	3 854,17	44 298,15	3 854,17	44 298,15	54 960,08	91 924,38	7 333,85	44 298,15
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	8 986,55	1 652,70	7 333,85	0,00
27211	Juros a Receber	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00
27214	IGFSS	0,00	0,00	0,00	0,00	5 132,38	1 652,70	3 479,68	0,00
272141	Acertos de Freqüência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	5 132,38	1 652,70	3 479,68	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	44 298,15	0,00	0,00	45 973,53	90 271,68	0,00	44 298,15
27222	Remuneracoes a Liquidar	0,00	42 658,30	0,00	0,00	43 825,52	86 483,82	0,00	42 658,30
27224	Água	0,00	70,26	0,00	70,26	123,22	193,48	0,00	70,26
27225	Eletricidade	0,00	954,69	0,00	954,69	1 423,31	2 378,00	0,00	954,69
27226	Gás	0,00	614,90	0,00	614,90	601,48	1 216,38	0,00	614,90
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	5 927,68	5 817,68	250,00	140,00
278007	Câmara Municipal de Viseu	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
278014	Hélder José Esteves Marques (218351399) RV	0,00	0,00	0,00	0,00	490,00	490,00	0,00	0,00
278016	Andreia Chaves Lourenço Rouxinol (246422947)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086,00	1 086,00	0,00	0,00
278017	Liliana Patricia das Neves Rodrigues (215993071)	0,00	0,00	0,00	0,00	686,00	686,00	0,00	0,00
278023	Carlos Sérgio Santos Fonseca (204873487)	0,00	0,00	0,00	0,00	183,75	183,75	0,00	0,00
278025	Marco Filipe Martinho Dias (226085473)	0,00	0,00	0,00	0,00	490,00	490,00	0,00	0,00
278027	Emanuel de Almeida Simões (222333316)	0,00	0,00	0,00	0,00	117,60	117,60	0,00	0,00
278031	Alexandre Tiago Almeida Murtinheira - 243454562	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122,00	1 262,00	0,00	140,00
278032	João Carlos Esteves Lima (208844007)	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00
278034	Nicole Romaine Bastos Monteiro (220255342)	0,00	0,00	0,00	0,00	600,25	600,25	0,00	0,00
278035	Pedro Miguel Rodrigues Lopes (215574095)	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
278036	Filipa Alexandra Lopes Pereira (187582513)	0,00	0,00	0,00	0,00	94,08	94,08	0,00	0,00
278037	André Gustavo Costa da Cruz (258690879)	0,00	0,00	0,00	0,00	12,50	12,50	0,00	0,00
278038	Catarina Alexandra Lopes de Meneses (258129433)	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	168,00	0,00	0,00
278039	Irene Cecilia Janeiro Lopes (226138569)	0,00	0,00	0,00	0,00	187,50	187,50	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	27 839,83	27 199,00	4 335,24	3 694,41
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	8 127,27	3 792,03	4 335,24	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	7 502,78	3 571,70	3 931,08	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011,27	407,26	604,01	0,00
28113	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	2 924,43	1 475,33	1 449,10	0,00
28114	Acidentes Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	250,54	55,99	194,55	0,00
28115	Multi Riscos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 316,54	1 633,12	1 683,42	0,00
2812	Rendas Antecipadas	0,00	0,00	0,00	0,00	302,58	0,00	302,58	0,00
2819	Outras Despesas com Custo Diferido	0,00	0,00	0,00	0,00	321,91	220,33	101,58	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56	23 406,97	0,00	3 694,41
28202	IGFSS Atualizações Extraordinárias	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56	23 406,97	0,00	3 694,41
282021	Atualizações Extraordinárias (Creche)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484,16	7 484,16	0,00	0,00
282022	Atualizações Extraordinárias (C.Dia)	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309,00	4 301,16	0,00	992,16
282023	Atualizações Extraordinárias (SAD)	0,00	0,00	0,00	0,00	8 219,40	10 921,65	0,00	2 702,25
282024	Acertos de Frequência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
31	Compras	3 096,69	111 018,05	3 096,69	111 018,05	114 114,74	114 114,74	0,00	0,00
311	Mercadorias	0,00	1 384,24	0,00	1 384,24	1 384,24	1 384,24	0,00	0,00
3112	IVA 13%	0,00	368,31	0,00	368,31	368,31	368,31	0,00	0,00
3113	IVA 23%	0,00	851,33	0,00	851,33	851,33	851,33	0,00	0,00
3115	Vasilhame	0,00	164,60	0,00	164,60	164,60	164,60	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	109 633,81	0,00	109 633,81	109 633,81	109 633,81	0,00	0,00
3121	Materias Primas	0,00	108 878,06	0,00	108 878,06	108 878,06	108 878,06	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	108 878,06	0,00	108 878,06	108 878,06	108 878,06	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	755,75	0,00	755,75	755,75	755,75	0,00	0,00
31221	Material Clínico	0,00	29,21	0,00	29,21	29,21	29,21	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	726,54	0,00	726,54	726,54	726,54	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	689,52	0,00	689,52	0,00	689,52	689,52	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
3171	Géneros Alimentares	489,91	0,00	489,91	0,00	489,91	489,91	0,00	0,00
3172	Material Hoteleiro	35,01	0,00	35,01	0,00	35,01	35,01	0,00	0,00
3174	Vasilhame	164,60	0,00	164,60	0,00	164,60	164,60	0,00	0,00
318	Descontos e abatimentos em compras	2 407,17	0,00	2 407,17	0,00	2 407,17	2 407,17	0,00	0,00
31801	Restituição IVA Alimentação	2 407,17	0,00	2 407,17	0,00	2 407,17	2 407,17	0,00	0,00
32	Mercadorias	1 384,24	1 125,47	258,77	0,00	1 384,24	1 125,47	258,77	0,00
321	Bar	1 219,64	960,87	258,77	0,00	1 219,64	960,87	258,77	0,00
322	Vasilhame	164,60	164,60	0,00	0,00	164,60	164,60	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	109 108,89	103 402,25	5 706,64	0,00	109 108,89	103 402,25	5 706,64	0,00
331	Matérias-primas	108 388,15	102 681,51	5 706,64	0,00	108 388,15	102 681,51	5 706,64	0,00
3311	Generos Alimentares	108 388,15	102 681,51	5 706,64	0,00	108 388,15	102 681,51	5 706,64	0,00
332	Matérias subsidiárias	720,74	720,74	0,00	0,00	720,74	720,74	0,00	0,00
3321	Material Clinico	29,21	29,21	0,00	0,00	29,21	29,21	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	691,53	691,53	0,00	0,00	691,53	691,53	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	0,00	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	495 571,88	5 076,00	0,00
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	495 571,88	1 330 654,70	495 571,88
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	1 032 882,39	0,00
4332101	Edifício PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 460,36	0,00
4332102	Instalação Elétrica + Obras finais edificio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 800,58	0,00
43329	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 659,78	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 422,03	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 383,64	0,00
43333	Equipamento Didatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 937,46	0,00
43335	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463,71	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	33 069,85	0,00	33 069,85	0,00



## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

Data: 21-03-2024

(Valores em Euros)

Página: 7 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
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
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	21 088,48	0,00	21 088,48	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 745,50	0,00	3 745,50	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	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	495 571,88	0,00	495 571,88
43382	Edifícios e Outras Construcões	0,00	20 445,61	0,00	20 445,61	0,00	282 316,52	0,00	282 316,52
433821	Edifícios	0,00	20 224,91	0,00	20 224,91	0,00	266 189,80	0,00	266 189,80
433829	Outros	0,00	220,70	0,00	220,70	0,00	16 126,72	0,00	16 126,72
43383	Equipamento Basico	0,00	4 980,80	0,00	4 980,80	0,00	99 741,23	0,00	99 741,23
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	1 275,19	0,00	1 275,19	0,00	14 027,71	0,00	14 027,71
433833	Equipamento Didatico	0,00	94,68	0,00	94,68	0,00	3 426,19	0,00	3 426,19

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433835	Equipamento de Cozinha	0,00	1 872,44	0,00	1 872,44	0,00	26 914,96	0,00	26 914,96
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	1 738,49	0,00	1 738,49	0,00	53 785,67	0,00	53 785,67
43384	Equipamento de Transporte	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00	90 543,83	0,00	90 543,83
433842	Veiculos Mistos	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00	90 543,83	0,00	90 543,83
43385	Equipamento Administrativo	0,00	853,00	0,00	853,00	0,00	19 213,94	0,00	19 213,94
433851	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	305,57	0,00	305,57	0,00	2 382,21	0,00	2 382,21
433852	Maquinas de Escritorio	0,00	336,12	0,00	336,12	0,00	2 867,57	0,00	2 867,57
433853	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 974,35	0,00	4 974,35
433854	Equipamento Informatico	0,00	176,47	0,00	176,47	0,00	6 057,76	0,00	6 057,76
433855	Equipamento Diverso	0,00	34,84	0,00	34,84	0,00	208,49	0,00	208,49
433856	Equipamento Informatico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 723,56	0,00	2 723,56
43387	Outros activos fixos tangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756,36	0,00	3 756,36
433871	Ferramentas e Utensilios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	510,30
4338719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	0,00	510,30
433872	Instrumentos Musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066,06	0,00	2 066,06
433873	Equipamento de som	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180,00	0,00	1 180,00
44	Activos intangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76	1 050,76
442	Outros activos intangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76	1 050,76
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76	1 050,76
4428	Amortizações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	55 178,90	0,00
453	Activos fixos tangiveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	55 178,90	0,00
4531	Remodelação e Ampliação Lar Idosos + Jardim Inf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 577,32	49 577,32	0,00
4532	Obra ERPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 601,58	5 601,58	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	792 683,21	0,00	787 394,78
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	283 017,37	0,00	277 012,47
593	Subsidios	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	210 486,25	0,00	204 481,35
5932	Outros	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	210 486,25	0,00	204 481,35

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
593202	PARES	5 404,90	0,00	5 404,90	0,00	5 404,90	0,00	205 386,25	199 981,35
5932021	Infra- Estruturas	5 360,40	0,00	5 360,40	0,00	5 360,40	0,00	203 695,25	198 334,85
5932023	Projecto	44,50	0,00	44,50	0,00	44,50	0,00	1 691,00	1 646,50
593205	Junta de Freguesia de Viseu - Aquisição de Viatura	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
593206	Câmara Municipal Viseu - Aquisição Viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00
594	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 531,12	72 531,12
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	101 955,95	0,00	101 955,95	0,00	101 955,95	0,00	0,00	0,00
611	Mercadorias	960,87	0,00	960,87	0,00	960,87	0,00	960,87	960,87
6111	Bar	960,87	0,00	960,87	0,00	960,87	0,00	960,87	960,87
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	100 274,34	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	0,00	0,00	0,00
6121	Matérias Primas	100 274,34	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	100 274,34
61211	Generos Alimentares	100 274,34	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	100 274,34
614	Matérias de consumo	720,74	0,00	720,74	0,00	720,74	0,00	0,00	720,74
6144	Material Clinico	29,21	0,00	29,21	0,00	29,21	0,00	0,00	29,21
6145	Material Hoteleiro	691,53	0,00	691,53	0,00	691,53	0,00	0,00	691,53
62	Fornecimentos e serviços externos	1 639,85	0,00	1 639,85	0,00	1 639,85	0,00	185,65	77 117,27
622	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,12	22 337,54
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62241	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62242	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6235	Material Didatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6238	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						255,50		255,50	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62381	Rouparia	0,00	0,00	0,00	0,00	198,10	0,00	198,10	0,00
62382	Troféus	0,00	0,00	0,00	0,00	57,40	0,00	57,40	0,00
624	Energia e fluidos	1 639,85	0,00	1 639,85	0,00	30 896,32	0,00	30 896,32	0,00
6241	Electricidade	954,69	0,00	954,69	0,00	14 323,14	0,00	14 323,14	0,00
62411	Iberdrola	0,00	0,00	0,00	0,00	197,29	0,00	197,29	0,00
62412	EDP	954,69	0,00	954,69	0,00	14 125,85	0,00	14 125,85	0,00
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	6 091,39	0,00	6 091,39	0,00
6243	Água	70,26	0,00	70,26	0,00	1 610,99	0,00	1 610,99	0,00
6244	Gás	614,90	0,00	614,90	0,00	8 870,80	0,00	8 870,80	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00	0,00
62511	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	17 453,51	135,53	17 317,98	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307,74	0,00	1 307,74	0,00
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	0,00	3 020,27	0,00	3 020,27	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	3 439,34	0,00	3 439,34	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	0,00	0,00	9 653,42	135,53	9 517,89	0,00
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	2,74	0,00	2,74	0,00
62681	Encargos de Saude com Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	2,74	0,00	2,74	0,00
63	Gastos com o Pessoal	42 658,30	0,00	42 658,30	0,00	362 069,59	25 980,65	336 088,94	0,00
632	Remunerações do pessoal	34 880,00	0,00	34 880,00	0,00	290 227,66	18 139,00	272 088,66	0,00
6321	Vencimentos	33 124,00	0,00	33 124,00	0,00	266 445,60	16 899,00	249 546,60	0,00
6322	Remunerações Adicionais	1 756,00	0,00	1 756,00	0,00	23 782,06	1 240,00	22 542,06	0,00
63223	Diu turnidades	966,00	0,00	966,00	0,00	7 417,07	840,00	6 577,07	0,00
63228	Outras	790,00	0,00	790,00	0,00	16 364,99	400,00	15 964,99	0,00
632282	Bolsa de Estágio	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121,00	0,00	1 121,00	0,00
632283	Subsidio de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084,55	0,00	1 084,55	0,00
632284	Bolsa Mensal Complementar	0,00	0,00	0,00	0,00	7 863,04	0,00	7 863,04	0,00
632285	Direção Técnica	240,00	0,00	240,00	0,00	1 920,00	240,00	1 680,00	0,00
632287	Isenção de Horário	550,00	0,00	550,00	0,00	3 486,40	0,00	3 486,40	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
632288	Coordenação Pedagógica	0,00	0,00	0,00	0,00	890,00	160,00	730,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	7 778,30	0,00	7 778,30	0,00	66 518,15	7 813,50	58 704,65	0,00
6351	Seguranca Social	7 778,30	0,00	7 778,30	0,00	66 494,06	7 813,50	58 680,56	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	24,09	0,00	24,09	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	0,00	0,00	0,00	0,00	3 858,02	28,15	3 829,87	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465,76	0,00	1 465,76	0,00
6385	Vestuario e Calçado	0,00	0,00	0,00	0,00	792,76	0,00	792,76	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	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00
642	Activos fixos tangíveis	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcoes	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	4 980,80	0,00	4 980,80	0,00	4 980,80	0,00	4 980,80	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	1 275,19	0,00	1 275,19	0,00	1 275,19	0,00	1 275,19	0,00
64233	Equipamento Didatico	94,68	0,00	94,68	0,00	94,68	0,00	94,68	0,00
64235	Equipamento de Cozinha	1 872,44	0,00	1 872,44	0,00	1 872,44	0,00	1 872,44	0,00
64239	Outro	1 738,49	0,00	1 738,49	0,00	1 738,49	0,00	1 738,49	0,00
6424	Equipamento de Transporte	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00
64242	Veículos Mistos	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	0,00
6425	Equipamento Administrativo	853,00	0,00	853,00	0,00	853,00	0,00	853,00	0,00
64251	Mobiliario e Utensilios Administrativos	82,66	0,00	82,66	0,00	82,66	0,00	82,66	0,00
64252	Maquinas de Escritorio	336,12	0,00	336,12	0,00	336,12	0,00	336,12	0,00
64253	Mobiliario e Equipamento Social	222,91	0,00	222,91	0,00	222,91	0,00	222,91	0,00
64254	Equipamento Informatico	176,47	0,00	176,47	0,00	176,47	0,00	176,47	0,00
64255	Equipamento Diverso	34,84	0,00	34,84	0,00	34,84	0,00	34,84	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	4 947,81	0,00	4 947,81	0,00
681	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	524,63	0,00	524,63	0,00
6812	Impostos indirectos:	0,00	0,00	0,00	0,00	140,11	0,00	140,11	0,00
68125	Imposto Municipal Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	140,11	0,00	140,11	0,00
6813	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	384,52	0,00	384,52	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
688	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	4 423,18	0,00	4 423,18	0,00
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	4 195,09	0,00	4 195,09	0,00
68812	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	4 195,09	0,00	4 195,09	0,00
6883	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	121,00	0,00	121,00	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	107,09	0,00	107,09	0,00
688807	Multas, Coimas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	24,59	0,00	24,59	0,00
688809	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	82,50	0,00	82,50	0,00
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 041,81	0,00	3 041,81
711	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 041,81	0,00	3 041,81
7112	Mercadorias a 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 993,03	0,00	2 993,03
7113	Mercadorias a 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,78	0,00	48,78
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832,50	158 011,16	0,00	156 178,66
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832,50	146 870,90	0,00	145 038,40
7211	Infância e Juventude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 546,15	0,00	23 546,15
72111	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 546,15	0,00	23 546,15
7214	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 324,75	0,00	121 492,25
72142	Centros de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832,50	56 346,25	0,00	55 661,25
72143	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	685,00	66 978,50	0,00	65 831,00
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	1 147,50	2 124,00	0,00	2 124,00
7221	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124,00	0,00	2 124,00
725	Serviços secundários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 016,26	0,00	9 016,26
72504	Seguro escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,50	0,00	172,50
72505	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 002,00	0,00	5 002,00
72506	Atividade Sénior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403,76	0,00	1 403,76
72507	Música	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430,00	0,00	1 430,00
72508	Ginástica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008,00	0,00	1 008,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 278,94	0,00	416 278,94
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 755,94	0,00	404 755,94
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 712,40	0,00	387 712,40
75111	Infância e Juventude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 562,83	0,00	169 562,83
7511111	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 562,83	0,00	169 562,83

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
75114	Tercera Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 149,57	218 149,57
7511412	Centros de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 807,19	56 807,19
7511414	Apoio Domiciliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 342,38	161 342,38
7515	Autarquias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770,00	770,00
7519	IEFP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 273,54	16 273,54
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 523,00	11 523,00
7531	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 523,00	11 523,00
75311	Dinheiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 523,00	11 523,00
78	Outros rendimentos	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	44,72	11 464,32	0,00	11 419,60
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,03	0,00	6,03
788	Outros	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	44,72	11 458,29	0,00	11 413,57
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	44,72	2 856,16	0,00	2 811,44
78812	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	44,72	2 856,16	0,00	2 811,44
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90
78832	Outros	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	6 004,90
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 597,23	0,00	2 597,23
788806	Grupo de Cantares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 391,76	0,00	1 391,76
788809	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	25,00
788812	Consignação de IRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790,47	0,00	790,47
788813	Fitness/Taekwondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00	0,00	390,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17
791	Juros obtidos	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17
7911	De depósitos	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	2 432,72	2 432,72	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	2 432,72	2 432,72	0,00	0,00
<b>Totais</b>		299 871,57	299 871,57	195 343,85	195 343,85	4 568 222,40	4 568 222,40	2 502 969,89	2 502 969,89
<b>Saldo Geral</b>									

BALANCETE DEPOIS DO  
APURAMENTO DE  
RESULTADOS

---



ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

Balancete de Razão

Resultados / 2023

Data: 21-03-2024

(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	155 711,14	155 711,14	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 198,88	880 009,65	278 189,23	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	170 546,83	159 779,33	10 767,50	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3 05	19 074,36
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	107 262,83	110 726,18	3 884,49	7 347,84
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124,00	2 124,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	70 398,02	107 252,32	7 583,85	44 438,15
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	27 839,83	27 199,00	4 335,24	3 694,41
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	114 114,74	114 114,74	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	1 384,24	1 125,47	258,77	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	109 108,89	103 402,25	5 706,64	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 076,00	0,00	5 076,00	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 654,70	495 571,88	1 330 654,70	495 571,88
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	5 288,43	792 683,21	0,00	787 394,78
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,90	283 017,37	0,00	277 012,47
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	101 955,95	0,00	0,00	101 955,95	101 955,95	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	77 117,27	0,00	0,00	77 302,92	77 302,92	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	336 088,94	0,00	0,00	362 069,59	362 069,59	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	30 168,58	0,00	0,00	30 168,58	30 168,58	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	4 947,81	0,00	0,00	4 947,81	4 947,81	0,00	0,00
71	Vendas	3 041,81	0,00	3 041,81	0,00	3 041,81	3 041,81	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	156 178,66	0,00	156 178,66	0,00	158 011,16	158 011,16	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	416 278,94	0,00	416 278,94	0,00	416 278,94	416 278,94	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	11 419,60	0,00	11 419,60	0,00	11 464,32	11 464,32	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	3 854,17	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
81	Resultado líquido do período	590 773,18	631 267,81	0,00	40 494,63	593 205,90	633 700,53	0,00	40 494,63
	Totais	1 181 546,36	1 181 546,36	590 773,18	590 773,18	5 749 768,76	5 749 768,76	1 952 691,34	1 952 691,34
	Saldo Geral								

ASSOCIAÇÃO CULTURAL, RECREATIVA SOCIAL DE PASCOAL

Balancete Geral

Resultados / 2023

Data: 21-03-2024

(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	155 711,14	155 711,14	0,00	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	155 711,14	155 711,14	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 198,88	880 009,65	278 189,23	0,00
122	BPI - PARES- 0-4286441.000.001	0,00	0,00	0,00	0,00	292 343,27	253 579,17	38 764,10	0,00
123	Caixa Geral de Depósitos - 0007004211930	0,00	0,00	0,00	0,00	721 484,76	626 430,48	95 054,28	0,00
124	Crédito Agrícola - 40323357017	0,00	0,00	0,00	0,00	144 370,85	0,00	144 370,85	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
131	BPI	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
13101	BPI 160/012	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	170 546,83	159 779,33	10 767,50	0,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	170 546,83	159 779,33	10 767,50	0,00
211101	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	5 362,00	5 362,00	0,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	5 362,00	5 362,00	0,00	0,00
21171	Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	165 184,83	154 417,33	10 767,50	0,00
21172	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	29 430,08	29 430,08	0,00	0,00
21173	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	60 928,75	56 276,25	4 652,50	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	74 826,00	68 711,00	6 115,00	0,00
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3,05	19 074,36
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3,05	19 074,36
2211002	Sotarvil- Soc. Visieense Prod. Alim. e Beb., Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	184 887,54	203 958,85	3,05	19 074,36
2211008	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029,15	1 087,05	0,00	57,90
2211010	Visocer - Distribuição de Bebidas, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	24 325,13	26 438,99	0,00	2 113,86
2211011	Viseugest, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	237,71	237,71	0,00	0,00
2211012	Diário de Viseu, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 668,80	3 771,13	0,00	1 102,33
2211020	Manuel Rui Azinhais Nabeiro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00	0,00	0,00
2211023	Ideia Pack - Comercio de embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	318,82	318,82	0,00	0,00
2211026	Panificadora do Viso, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 174,24	2 277,40	0,00	103,16
2211033	Companhia de Seguros Allianz Portugal, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	10 614,73	11 534,62	0,00	919,89
2211036	Pontolider	0,00	0,00	0,00	0,00	8 912,28	8 909,23	3,05	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	5 998,28	6 603,68	0,00	605,40

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST, LDA.

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211041	Reciviseu - RCV Office	0,00	0,00	0,00	0,00	80,26	80,26	0,00	0,00
2211042	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240,68	1 240,68	0,00	0,00
2211046	Recheio- Cash & Carry, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	23 899,59	27 407,85	0,00	3 508,26
2211047	NOWO communications, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602,09	1 602,09	0,00	0,00
2211048	Lubrialta- Com. Rev. Comb. Beira Alta, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	65,63	65,63	0,00	0,00
2211049	Câmara Municipal de Viseu SMAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627,33	1 788,32	0,00	160,99
2211057	Prodipani- Prod. Pastelaria e Panificação, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	126,94	126,94	0,00	0,00
2211060	Papelaria Papiro	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497,88	2 546,37	0,00	0,00
2211069	Frutas Pedro Cruz, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	28 565,19	30 830,92	0,00	48,49
2211075	Barreirinho Combustiveis, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6 285,87	6 747,24	0,00	2 265,73
2211081	Meigal Alim SA	0,00	0,00	0,00	0,00	6 716,65	7 100,10	0,00	461,37
2211083	Talho Meia Laranja- José Teixeira- Com. Carnes, Ld	0,00	0,00	0,00	0,00	15 225,20	16 490,39	0,00	383,45
2211084	José C. A. Santos Manutenção Automóvel, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	5 427,56	5 971,77	0,00	1 265,19
2211098	MediViseuCentro - Centro Médico, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	796,00	0,00	544,21
2211099	Antichama	0,00	0,00	0,00	0,00	202,95	202,95	0,00	550,00
2211107	Visotrónica - Aurélio & Marco, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	211,61	339,53	0,00	0,00
2211111	Vidreira Constante e filhos, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	231,23	231,23	0,00	127,92
2211113	JRibeiro, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	200,54	200,54	0,00	0,00
2211119	Gascan, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 512,13	9 541,10	0,00	0,00
2211122	Databrinca - Importação e Com. Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	237,75	0,00	1 028,97
2211123	UDIPSS - União Distrital de Viseu das IPSS	0,00	0,00	0,00	0,00	192,00	192,00	0,00	162,75
2211125	MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256,60	1 413,83	0,00	0,00
2211131	Chama Energia, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752,75	3 413,25	0,00	157,23
2211135	Iberdrola Clientes Portugal, Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	405,67	423,89	0,00	1 660,50
2211145	Oficina Rei do Pneu Viseense, Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	832,00	832,00	0,00	18,22
2211151	Limpezas Taralhão, de Cristina Taralhão, Unip, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	146,37	146,37	0,00	0,00
2211154	António José Silva Almeida	0,00	0,00	0,00	0,00	556,11	651,76	0,00	0,00
2211165	Grenke	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302,57	1 605,15	0,00	95,65
2211166	Cave Lusa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	268,25	268,25	0,00	302,58
2211168	EDP Comercial, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	14 237,88	15 471,65	0,00	0,00
2211169	Carmen José Arantes da Rocha Vinagreiro	0,00	0,00	0,00	0,00	198,10	198,10	0,00	1 233,77

## Balancete Geral

## Resultados / 2023

Data: 21-03-2024

(Valores em Euros)

Página: 3 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211170	Auto Beira Alta, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970,89	1 970,89	0,00	0,00
2211171	Troféu - Gravação e Comércio de Brindes, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	57,40	57,40	0,00	0,00
2211172	Farmácia Costa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	5,10	5,10	0,00	0,00
2211173	My Favorite Dream - Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	207,56	207,56	0,00	0,00
2211174	Worten - Equipamento para o Lar, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	189,62	189,62	0,00	0,00
2211175	Vitor Miaciel Sá Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	95,40	95,40	0,00	0,00
2211176	Pistas e Escalas Limitada	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
2211177	Idílio de Saber - Restauração, Lda - Santa Luzia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260,00	1 260,00	0,00	0,00
2211179	Super Jump Happy Kids - Carlos Augusto Fernandes	0,00	0,00	0,00	0,00	73,80	73,80	0,00	0,00
2211180	Fundação Inatel	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
2211181	Município de Viseu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,54	0,00	196,54
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	232 636,98	232 634,77	2,21	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	107 262,83	110 726,18	3 884,49	7 347,84
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	11 781,53	12 521,91	0,00	740,38
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	11 265,00	11 946,00	0,00	681,00
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	0,00	516,53	575,91	0,00	59,38
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 517,03	3 672,17	3 884,49	39,63
2432	IVA - Dedutível	0,00	0,00	0,00	0,00	243,70	243,70	0,00	0,00
24321	Relativo a Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	47,87	47,87	0,00	0,00
243212	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	195,83	195,83	0,00	0,00
243213	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	400,28	400,28	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidad	0,00	0,00	0,00	0,00	400,28	400,28	0,00	0,00
24331	Relativo a Operacoes Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	389,06	389,06	0,00	0,00
243312	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00	0,00
243313	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	400,28	400,28	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	400,28	400,28	0,00	0,00
24361	Valores Apurados	0,00	0,00	0,00	0,00	125,16	164,79	0,00	39,63
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	125,16	164,79	0,00	39,63
						6 347,61	2 463,12	3 884,49	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST, LDA.

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	87 490,84	94 058,67	0,00	6 567,83
247	Fundos de Compensação	0,00	0,00	0,00	0,00	473,43	473,43	0,00	0,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124,00	2 124,00	0,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124,00	2 124,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	70 398,02	107 252,32	7 583,85	44 438,15
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	9 510,26	9 510,26	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	9 510,26	9 510,26	0,00	0,00
271104	EMAG, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	8 034,26	8 034,26	0,00	0,00
271144	Ferragens Pereira - Comercio de Ferragens e Tintas	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476,00	1 476,00	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	0,00	0,00	0,00	54 960,08	91 924,38	7 333,85	44 298,15
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	8 986,55	1 652,70	7 333,85	0,00
27211	Juros a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00
27214	IGFSS	0,00	0,00	0,00	0,00	5 132,38	1 652,70	3 479,68	0,00
272141	Acertos de Frequência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	5 132,38	1 652,70	3 479,68	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	45 973,53	90 271,68	0,00	0,00
27222	Remunerações a Liquidar	0,00	0,00	0,00	0,00	43 825,52	86 483,82	0,00	44 298,15
27224	Água	0,00	0,00	0,00	0,00	123,22	193,48	0,00	42 658,30
27225	Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423,31	2 378,00	0,00	70,26
27226	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	601,48	1 216,38	0,00	954,69
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	5 927,68	5 817,68	0,00	614,90
278007	Câmara Municipal de Viseu	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	140,00
278014	Hélder José Esteves Marques (218351399) RV	0,00	0,00	0,00	0,00	490,00	490,00	0,00	0,00
278016	Andreia Chaves Lourenço Rouxinol (246422947)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086,00	1 086,00	0,00	0,00
278017	Liliana Patricia das Neves Rodrigues (215993071)	0,00	0,00	0,00	0,00	686,00	686,00	0,00	0,00
278023	Carlos Sérgio Santos Fonseca (204873487)	0,00	0,00	0,00	0,00	183,75	183,75	0,00	0,00
278025	Marco Filipe Martinho Dias (226085473)	0,00	0,00	0,00	0,00	490,00	490,00	0,00	0,00
278027	Emanuel de Almeida Simões (222333316)	0,00	0,00	0,00	0,00	117,60	117,60	0,00	0,00
278031	Alexandre Tiago Almeida Murтинheira - 243454562	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122,00	1 262,00	0,00	140,00
278032	João Carlos Esteves Lima (208844007)	0,00	0,00	0,00	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00
278034	Nicole Romaine Bastos Monteiro (220255342)	0,00	0,00	0,00	0,00	600,25	600,25	0,00	0,00
278035	Pedro Miguel Rodrigues Lopes (215574095)	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00

## Balancete Geral

Resultados / 2023

Data: 21-03-2024

(Valores em Euros)

Página: 5 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
278036	Filipa Alexandra Lopes Pereira (187582513)	0,00	0,00	0,00	0,00	94,08	94,08	0,00	0,00
278037	André Gustavo Costa da Cruz (258690879)	0,00	0,00	0,00	0,00	12,50	12,50	0,00	0,00
278038	Catarina Alexandra Lopes de Meneses (258129433)	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	168,00	0,00	0,00
278039	Irene Cecília Janeiro Lopes (226138569)	0,00	0,00	0,00	0,00	187,50	187,50	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	27 839,83	27 199,00	4 335,24	3 694,41
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	8 127,27	3 792,03	4 335,24	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	7 502,78	3 571,70	3 931,08	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011,27	407,26	604,01	0,00
28113	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	2 924,43	1 475,33	1 449,10	0,00
28114	Acidentes Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	250,54	55,99	194,55	0,00
28115	Multi Riscos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 316,54	1 633,12	1 683,42	0,00
2812	Rendas Antecipadas	0,00	0,00	0,00	0,00	302,58	0,00	302,58	0,00
2819	Outras Despesas com Custo Diferido	0,00	0,00	0,00	0,00	321,91	220,33	101,58	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56	23 406,97	0,00	0,00
28202	IGFSS Atualizações Extraordinárias	0,00	0,00	0,00	0,00	19 712,56	23 406,97	0,00	0,00
28201	Atualizações Extraordinárias (Creche)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484,16	7 484,16	0,00	0,00
282022	Atualizações Extraordinárias (C.Dia)	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309,00	4 301,16	0,00	992,16
282023	Atualizações Extraordinárias (SAD)	0,00	0,00	0,00	0,00	8 219,40	10 921,65	0,00	2 702,25
282024	Acertos de Frequência Process. ano seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	114 114,74	114 114,74	0,00	0,00
311	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	1 384,24	1 384,24	0,00	0,00
3112	IVA 13%	0,00	0,00	0,00	0,00	368,31	368,31	0,00	0,00
3113	IVA 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	851,33	851,33	0,00	0,00
3115	Vásilhame	0,00	0,00	0,00	0,00	164,60	164,60	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	109 633,81	109 633,81	0,00	0,00
3121	Matérias Primas	0,00	0,00	0,00	0,00	108 878,06	108 878,06	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	108 878,06	108 878,06	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	755,75	755,75	0,00	0,00
31221	Material Clinico	0,00	0,00	0,00	0,00	29,21	29,21	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	726,54	726,54	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	0,00	0,00	0,00	0,00	689,52	689,52	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
3171	Géneros Alimentares	0,00	0,00	0,00	489,91	0,00	0,00
3172	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	35,01	0,00	0,00
3174	Vasilhame	0,00	0,00	0,00	164,60	0,00	0,00
318	Descontos e abatimentos em compras	0,00	0,00	0,00	2 407,17	0,00	0,00
31801	Restituição IVA Alimentação	0,00	0,00	0,00	2 407,17	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	1 384,24	258,77	0,00
321	Bar	0,00	0,00	0,00	1 219,64	258,77	0,00
322	Vasilhame	0,00	0,00	0,00	164,60	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	109 108,89	5 706,64	0,00
331	Matérias-primas	0,00	0,00	0,00	108 388,15	5 706,64	0,00
3311	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	108 388,15	5 706,64	0,00
332	Matérias subsidiárias	0,00	0,00	0,00	720,74	0,00	0,00
3321	Material Clinico	0,00	0,00	0,00	29,21	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	691,53	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	5 076,00	5 076,00	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	5 076,00	5 076,00	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	5 076,00	5 076,00	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	5 076,00	5 076,00	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	495 571,88	1 330 654,70	495 571,88
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	495 571,88	1 330 654,70	495 571,88
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00
43311	Terrenos para Construção	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	1 032 882,39	1 032 882,39	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	1 015 460,36	1 015 460,36	0,00
4332101	Edifício PARES	0,00	0,00	0,00	963 800,58	963 800,58	0,00
4332102	Instalação Elétrica + Obras finais edificio	0,00	0,00	0,00	51 659,78	51 659,78	0,00
43329	Outros	0,00	0,00	0,00	17 422,03	17 422,03	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	112 383,64	112 383,64	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	16 937,46	16 937,46	0,00
43333	Equipamento Didatico	0,00	0,00	0,00	3 463,71	3 463,71	0,00
43335	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	33 069,85	33 069,85	0,00



## Balancete Geral

## Resultados / 2023

Data: 21-03-2024

(Valores em Euros)

Página: 7 de 13

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
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
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	21 088,48	0,00	21 088,48	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 745,50	0,00	3 745,50	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	495 571,88	0,00	495 571,88
43382	Edifícios e Outras Construcões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 316,52	0,00	282 316,52
433821	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 189,80	0,00	266 189,80
433829	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 126,72	0,00	16 126,72
43383	Equipamento Basico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 741,23	0,00	99 741,23
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 027,71	0,00	14 027,71
433833	Equipamento Didatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 426,19	0,00	3 426,19

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST, LDA.

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
433835	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 914,96	26 914,96
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725,70	725,70
433837	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861,00	861,00
433839	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 785,67	53 785,67
43384	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 543,83	90 543,83
433842	Veiculos Mistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 543,83	90 543,83
43385	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 213,94	19 213,94
433851	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382,21	2 382,21
433852	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 867,57	2 867,57
433853	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 974,35	4 974,35
433854	Equipamento Informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 057,76	6 057,76
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,49	208,49
433856	Equipamento Informatico - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 723,56	2 723,56
43387	Outros activos fixos tangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756,36	3 756,36
433871	Ferramentas e Utensilios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	510,30
4338719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,30	510,30
433872	Instrumentos Musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066,06	2 066,06
433873	Equipamento de som	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180,00	1 180,00
44	Activos intangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76
442	Outros activos intangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,76	1 050,76
4428	Amortizações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	55 178,90
453	Activos fixos tangiveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 178,90	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	49 577,32	49 577,32
4532	Obra ERP1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 601,58	5 601,58
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 612,06	276 612,06
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 683,21	787 394,78
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 017,37	277 012,47
593	Subsidios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 486,25	204 481,35
5932	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 486,25	204 481,35

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito
593202	PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	205 386,25	0,00	199 981,35
5932021	Infra- Estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	203 695,25	0,00	198 334,85
5932023	Projecto	0,00	0,00	0,00	0,00	1 691,00	0,00	1 646,50
593205	Junta de Freguesia de Viseu - Aquisição de Viatura	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00
593206	Câmara Municipal Viseu - Aquisição Viatura	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	0,00	0,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	101 955,95	0,00	101 955,95	101 955,95	0,00	72 531,12
611	Mercadorias	0,00	960,87	0,00	960,87	960,87	0,00	0,00
6111	Bar	0,00	960,87	0,00	960,87	960,87	0,00	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	100 274,34	0,00	0,00
6121	Materias Primas	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	100 274,34	0,00	0,00
61211	Generos Alimentares	0,00	100 274,34	0,00	100 274,34	100 274,34	0,00	0,00
614	Materiais de consumo	0,00	720,74	0,00	720,74	720,74	0,00	0,00
6144	Material Clínico	0,00	29,21	0,00	29,21	29,21	0,00	0,00
6145	Material Hoteleiro	0,00	691,53	0,00	691,53	691,53	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	77 117,27	0,00	77 117,27	77 302,92	0,00	0,00
622	Serviços especializados	0,00	22 337,54	0,00	22 337,54	22 387,66	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	2 963,50	0,00	2 963,50	2 963,50	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	2 430,48	0,00	2 430,48	2 430,48	0,00	0,00
6224	Honorários	0,00	6 827,21	0,00	6 827,21	6 827,21	0,00	0,00
62241	Honorários	0,00	6 281,21	0,00	6 281,21	6 281,21	0,00	0,00
62242	Segurança Social	0,00	546,00	0,00	546,00	546,00	0,00	0,00
6225	Comissões	0,00	87,89	0,00	87,89	87,89	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	10 028,46	0,00	10 028,46	10 078,58	0,00	0,00
623	Materiais	0,00	5 305,43	0,00	5 305,43	5 305,43	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	1 923,07	0,00	1 923,07	1 923,07	0,00	0,00
6233	Material de escritório	0,00	455,27	0,00	455,27	455,27	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	73,00	0,00	73,00	73,00	0,00	0,00
6235	Material Didático	0,00	2 590,17	0,00	2 590,17	2 590,17	0,00	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	8,42	0,00	8,42	8,42	0,00	0,00
6238	Outros	0,00	255,50	0,00	255,50	255,50	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62381	Rouparia	0,00	198,10	0,00	198,10	198,10	0,00	0,00	0,00
62382	Troféus	0,00	57,40	0,00	57,40	57,40	0,00	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	30 896,32	0,00	30 896,32	30 896,32	0,00	0,00	0,00
6241	Electricidade	0,00	14 323,14	0,00	14 323,14	14 323,14	0,00	0,00	0,00
62411	Iberdrola	0,00	197,29	0,00	197,29	197,29	0,00	0,00	0,00
62412	EDP	0,00	14 125,85	0,00	14 125,85	14 125,85	0,00	0,00	0,00
6242	Combustíveis	0,00	6 091,39	0,00	6 091,39	6 091,39	0,00	0,00	0,00
6243	Água	0,00	1 610,99	0,00	1 610,99	1 610,99	0,00	0,00	0,00
6244	Gás	0,00	8 870,80	0,00	8 870,80	8 870,80	0,00	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00	1 260,00	0,00	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00	1 260,00	0,00	0,00	0,00
62511	Pessoal	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00	1 260,00	0,00	0,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	17 317,98	0,00	17 317,98	17 453,51	0,00	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	1 307,74	0,00	1 307,74	1 307,74	0,00	0,00	0,00
6262	Comunicação	0,00	3 020,27	0,00	3 020,27	3 020,27	0,00	0,00	0,00
6263	Seguros	0,00	3 439,34	0,00	3 439,34	3 439,34	0,00	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	9 517,89	0,00	9 517,89	9 653,42	0,00	0,00	0,00
6268	Outros serviços	0,00	2,74	0,00	2,74	2,74	0,00	0,00	0,00
62681	Encargos de Saude com Utentes	0,00	2,74	0,00	2,74	2,74	0,00	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	336 088,94	0,00	336 088,94	362 069,59	0,00	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	0,00	272 088,66	0,00	272 088,66	290 227,66	0,00	0,00	0,00
6321	Vencimentos	0,00	249 546,60	0,00	249 546,60	266 445,60	0,00	0,00	0,00
6322	Remuneracoes Adicionais	0,00	22 542,06	0,00	22 542,06	23 782,06	0,00	0,00	0,00
63223	Diuturnidades	0,00	6 577,07	0,00	6 577,07	7 417,07	0,00	0,00	0,00
63228	Outras	0,00	15 964,99	0,00	15 964,99	16 364,99	0,00	0,00	0,00
632282	Bolsa de Estágio	0,00	1 121,00	0,00	1 121,00	1 121,00	0,00	0,00	0,00
632283	Subsidio de transporte	0,00	1 084,55	0,00	1 084,55	1 084,55	0,00	0,00	0,00
632284	Bolsa Mensal Complementar	0,00	7 863,04	0,00	7 863,04	7 863,04	0,00	0,00	0,00
632285	Direcção Técnica	0,00	1 680,00	0,00	1 680,00	1 920,00	0,00	0,00	0,00
632287	Isenção de Horário	0,00	3 486,40	0,00	3 486,40	3 486,40	0,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
632288	Coordenação Pedagógica	0,00	730,00	0,00	730,00	890,00	890,00	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	58 704,65	0,00	58 704,65	66 518,15	66 518,15	0,00	0,00
6351	Seguranca Social	0,00	58 680,56	0,00	58 680,56	66 494,06	66 494,06	0,00	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	24,09	0,00	24,09	24,09	24,09	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	0,00	3 829,87	0,00	3 829,87	3 858,02	3 858,02	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	1 465,76	0,00	1 465,76	1 465,76	1 465,76	0,00	0,00
6385	Vestuário e Calçado	0,00	792,76	0,00	792,76	792,76	792,76	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	30 168,58	0,00	30 168,58	30 168,58	30 168,58	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	0,00	30 168,58	0,00	30 168,58	30 168,58	30 168,58	0,00	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcões	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 Basico	0,00	4 980,80	0,00	4 980,80	4 980,80	4 980,80	0,00	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	1 275,19	0,00	1 275,19	1 275,19	1 275,19	0,00	0,00
64233	Equipamento Didatico	0,00	94,68	0,00	94,68	94,68	94,68	0,00	0,00
64235	Equipamento de Cozinha	0,00	1 872,44	0,00	1 872,44	1 872,44	1 872,44	0,00	0,00
64239	Outro	0,00	1 738,49	0,00	1 738,49	1 738,49	1 738,49	0,00	0,00
6424	Equipamento de Transporte	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	3 889,17	3 889,17	0,00	0,00
64242	Veiculos Mistos	0,00	3 889,17	0,00	3 889,17	3 889,17	3 889,17	0,00	0,00
6425	Equipamento Administrativo	0,00	853,00	0,00	853,00	853,00	853,00	0,00	0,00
64251	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	82,66	0,00	82,66	82,66	82,66	0,00	0,00
64252	Maquinas de Escritorio	0,00	336,12	0,00	336,12	336,12	336,12	0,00	0,00
64253	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	222,91	0,00	222,91	222,91	222,91	0,00	0,00
64254	Equipamento Informatico	0,00	176,47	0,00	176,47	176,47	176,47	0,00	0,00
64255	Equipamento Diverso	0,00	34,84	0,00	34,84	34,84	34,84	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	4 947,81	0,00	4 947,81	4 947,81	4 947,81	0,00	0,00
681	Impostos	0,00	524,63	0,00	524,63	524,63	524,63	0,00	0,00
6812	Impostos indirectos:	0,00	140,11	0,00	140,11	140,11	140,11	0,00	0,00
68125	Imposto Municipal Imóveis	0,00	140,11	0,00	140,11	140,11	140,11	0,00	0,00
6813	Taxas	0,00	384,52	0,00	384,52	384,52	384,52	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
688	Outros	0,00	4 423,18	0,00	4 423,18	4 423,18	0,00	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	4 195,09	0,00	4 195,09	4 195,09	0,00	0,00	0,00
68812	Outros	0,00	4 195,09	0,00	4 195,09	4 195,09	0,00	0,00	0,00
6883	Quotizações	0,00	121,00	0,00	121,00	121,00	0,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	107,09	0,00	107,09	107,09	0,00	0,00	0,00
688807	Multas, Coimas e Juros de Mora	0,00	24,59	0,00	24,59	24,59	0,00	0,00	0,00
688809	Outros	0,00	82,50	0,00	82,50	82,50	0,00	0,00	0,00
71	Vendas	3 041,81	0,00	3 041,81	0,00	3 041,81	0,00	0,00	0,00
711	Mercadorias	3 041,81	0,00	3 041,81	0,00	3 041,81	0,00	0,00	0,00
7112	Mercadorias a 13%	2 993,03	0,00	2 993,03	0,00	2 993,03	0,00	0,00	0,00
7113	Mercadorias a 23%	48,78	0,00	48,78	0,00	48,78	0,00	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	156 178,66	0,00	156 178,66	0,00	158 011,16	0,00	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	145 038,40	0,00	145 038,40	0,00	146 870,90	0,00	0,00	0,00
7211	Infancia e Juventude	23 546,15	0,00	23 546,15	0,00	23 546,15	0,00	0,00	0,00
72111	Creches	23 546,15	0,00	23 546,15	0,00	23 546,15	0,00	0,00	0,00
72114	Terceira Idade	121 492,25	0,00	121 492,25	0,00	123 324,75	0,00	0,00	0,00
72142	Centros de Dia	55 661,25	0,00	55 661,25	0,00	56 346,25	0,00	0,00	0,00
72143	Apoio Domiciliario	65 831,00	0,00	65 831,00	0,00	66 978,50	0,00	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	2 124,00	0,00	2 124,00	0,00	2 124,00	0,00	0,00	0,00
7221	Quotizações	2 124,00	0,00	2 124,00	0,00	2 124,00	0,00	0,00	0,00
725	Serviços secundários	9 016,26	0,00	9 016,26	0,00	9 016,26	0,00	0,00	0,00
72504	Seguro escolar	172,50	0,00	172,50	0,00	172,50	0,00	0,00	0,00
72505	Cantina Social	5 002,00	0,00	5 002,00	0,00	5 002,00	0,00	0,00	0,00
72506	Atividade Sénior	1 403,76	0,00	1 403,76	0,00	1 403,76	0,00	0,00	0,00
72507	Música	1 430,00	0,00	1 430,00	0,00	1 430,00	0,00	0,00	0,00
72508	Ginástica	1 008,00	0,00	1 008,00	0,00	1 008,00	0,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	416 278,94	0,00	416 278,94	0,00	416 278,94	0,00	0,00	0,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	404 755,94	0,00	404 755,94	0,00	404 755,94	0,00	0,00	0,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	387 712,40	0,00	387 712,40	0,00	387 712,40	0,00	0,00	0,00
75111	Infancia e Juventude	169 562,83	0,00	169 562,83	0,00	169 562,83	0,00	0,00	0,00
751111	Creches	169 562,83	0,00	169 562,83	0,00	169 562,83	0,00	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
75114	Terceira Idade	218 149,57	0,00	218 149,57	0,00	218 149,57	0,00	0,00	0,00
7511412	Centros de Dia	56 807,19	0,00	56 807,19	0,00	56 807,19	0,00	0,00	0,00
7511414	Apoio Domiciliario	161 342,38	0,00	161 342,38	0,00	161 342,38	0,00	0,00	0,00
7515	Autarquias	770,00	0,00	770,00	0,00	770,00	0,00	0,00	0,00
7519	IEFP	16 273,54	0,00	16 273,54	0,00	16 273,54	0,00	0,00	0,00
753	Doações e heranças	11 523,00	0,00	11 523,00	0,00	11 523,00	0,00	0,00	0,00
7531	Doações	11 523,00	0,00	11 523,00	0,00	11 523,00	0,00	0,00	0,00
75311	Dinheiro	11 523,00	0,00	11 523,00	0,00	11 523,00	0,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	11 419,60	0,00	11 419,60	0,00	11 523,00	0,00	0,00	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	6,03	0,00	6,03	0,00	11 464,32	0,00	0,00	0,00
788	Outros	11 413,57	0,00	11 413,57	0,00	6,03	6,03	0,00	0,00
7881	Correções relativas a períodos anteriores	2 811,44	0,00	2 811,44	0,00	11 458,29	0,00	0,00	0,00
78812	Outros	2 811,44	0,00	2 811,44	0,00	2 856,16	0,00	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	2 856,16	0,00	0,00	0,00
78832	Outros	6 004,90	0,00	6 004,90	0,00	2 856,16	0,00	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	2 597,23	0,00	2 597,23	0,00	6 004,90	0,00	0,00	0,00
788806	Grupo de Cantares	1 391,76	0,00	1 391,76	0,00	6 004,90	0,00	0,00	0,00
788809	Outros	25,00	0,00	25,00	0,00	2 597,23	0,00	0,00	0,00
788812	Consignação de IRS	790,47	0,00	790,47	0,00	1 391,76	0,00	0,00	0,00
788813	Fitness/Tackwondo	390,00	0,00	390,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	790,47	790,47	0,00	0,00
791	Juros obtidos	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	390,00	390,00	0,00	0,00
7911	De depósitos	3 854,17	0,00	3 854,17	0,00	3 854,17	3 854,17	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	590 773,18	631 267,81	0,00	40 494,63	3 854,17	3 854,17	0,00	0,00
811	Resultado antes de impostos	590 773,18	590 773,18	0,00	0,00	593 205,90	633 700,53	0,00	40 494,63
818	Resultado líquido	0,00	40 494,63	0,00	40 494,63	590 773,18	590 773,18	0,00	0,00
<b>Totais</b>		<b>1 181 546,36</b>	<b>1 181 546,36</b>	<b>590 773,18</b>	<b>590 773,18</b>	<b>5 749 768,76</b>	<b>5 749 768,76</b>	<b>1 952 691,34</b>	<b>1 952 691,34</b>
<b>Saldo Geral</b>									