

---

# APRESENTAÇÃO DE CONTAS 2019

---

Assocrel - Associação de Solidariedade  
Social Cultural e Recreativa de Lamas

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)

A  
Oli...  
J...  
...

ENTREGUE  
Instituto da  
Segurança  
Social

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

ANO DE 2019

Nome: Assocrel - Associação de Solidariedade Social Cultural e Recreativa de Lamas

Morada: R Barreiro, N 256 Lamas

Código Postal: 3600-458 Moledo CDR

Concelho: Castro Daire

A DIREÇÃO

DATA: 27 DE junho DE 2020

Atafiguimudo  
Maria Goretta Lima Alves  
Associação de Solidariedade Social  
Lamas  
MR

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: 27 DE junho DE 2020

ASSINATURA DO PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL

Sara Cristina Ferreira do Sul

ASSINATURA DO CONTABILISTA CERTIFICADO

**João Rui Loureiro Moita**

Contabilista Certificado

N.º 84.657

*Abel  
Oliveira*

**Assocrel - Associação de Solidariedade Social Cultural e Recreativa de  
Lamas**

R Barreiro, N 256 Lamas  
3600-458 Moledo CDR

**Exmº Senhor**  
Instituto de Segurança Social

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

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

A Direção

*António Guimardes*  
\_\_\_\_\_  
*Paiz, Gacel, Lima, Bruno*  
(selo branco ou carimbo)  
*h s*

*A  
B  
C  
D  
E  
F  
G  
H  
I  
J  
K  
L  
M  
N  
O  
P  
Q  
R  
S  
T  
U  
V  
W  
X  
Y  
Z  
0  
1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
@  
#  
\$  
%  
&  
\*  
+  
-  
=  
>  
?  
/*  
Cavuro

# BALANÇO

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2019	31 DEZ 2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	337 548,70	319 063,39
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros	13.1	738,94	521,98
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		338 287,64	319 585,37
<b>Activo corrente</b>			
Inventários		0,00	0,00
Créditos a receber	13.2	1 043,80	652,10
Estado e outros entes públicos	13.8	643,97	1 835,99
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos	13.4	2 475,39	1 209,62
Outros ativos correntes	13.3	1 115,12	1 486,98
Caixa e depósitos bancários	13.5	52 530,75	66 609,42
		57 809,03	71 794,11
<b>Total do ativo</b>		396 096,67	391 379,48
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos		0,00	0,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados	13.6	23 682,22	35 766,63
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Subsídios ao investimento	13.6	293 473,87	299 347,87
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		317 156,09	335 114,50
Resultado líquido do período		-1 213,50	-12 084,41
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		315 942,59	323 030,09
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	6/7	54 619,98	42 000,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		54 619,98	42 000,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	13.7	6 654,46	5 084,76
Estado e outros entes públicos	13.8	81,54	1 669,32
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	6/7	3 020,98	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes	13.9	15 777,12	19 595,31
		25 534,10	26 349,39
<b>Total do passivo</b>		80 154,08	68 349,39
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		396 096,67	391 379,48

A Direcção

Responsável  
**João Rui Loureiro Moita**  
Contabilista Certificado  
N.º 84.657

# DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA

*A. J. Loureiro*  
 @Loureiro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	9	71.134,80	58.793,67
ISS, IP - Centro Distrital	10/13.10	104.141,16	101.513,88
Outras entidades públicas	10/13.10	7.257,66	3.000,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	13.10	3.707,68	3.473,88
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	8	40.865,94	37.664,82
Fornecimentos e serviços externos	13.11	34.664,08	36.762,88
Gastos com o pessoal	11	101.610,14	100.559,07
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	13.12	6.872,66	9.758,25
Outros gastos	13.13	806,15	1.684,54
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>15.167,65</b>	<b>-131,63</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	16.387,39	11.975,53
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-1.219,74</b>	<b>-12.107,16</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	9/13.14	6,24	22,75
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-1.213,50</b>	<b>-12.084,41</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-1.213,50</b>	<b>-12.084,41</b>

*António Loureiro*  
 João Rui Loureiro Moita  
 José Manuel Simões  
 MR

**João Rui Loureiro Moita**  
 Contabilista Certificado  
 N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS  
RESULTADOS POR  
NATUREZA E POR  
VALÊNCIAS



*A. B. Oliveira*

ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

Contribuinte: 507152956

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900102 - Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	9	71.134,80	55.078,67
ISS, IP - Centro Distrital	10/13.10	104.141,16	101.513,88
Outras entidades públicas	10/13.10	7.257,66	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	13.10	3.707,68	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	8	40.865,94	37.664,82
Fornecimentos e serviços externos	13.11	34.664,08	36.762,88
Gastos com o pessoal	11	101.610,14	100.559,07
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	13.12	6.872,66	0,00
Outros gastos	13.13	806,15	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>15.167,65</b>	<b>-18.394,22</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	16.387,39	11.975,53
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-1.219,74</b>	<b>-30.369,75</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	9/13.14	6,24	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-1.213,50</b>	<b>-30.369,75</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-1.213,50</b>	<b>-30.369,75</b>

*Luís Figueiredo*  
*Luís Figueiredo*  
*Luís Figueiredo*  
 M.R.

Lima Clara  
 L S

**João Rui Loureiro Moita**  
 Contabilista Certificado  
 N.º 84.657

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas  
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

AOL  
 Oliveira

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2019	2018
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		73 189,50	55 659,00
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		78 429,01	75 970,25
Pagamentos ao pessoal		75 115,32	65 685,58
Caixa gerada pelas operações		-80 354,83	-85 996,83
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		82 001,45	81 062,16
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		1 646,62	-4 934,67
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		17 493,85	1 553,18
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	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		21,60	22,50
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-17 472,25	-1 530,68
<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		3 484,85	3 287,50
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		1 737,89	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)		1 746,96	3 287,50
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-14 078,67	-3 177,85
Caixa e seus equivalentes no início do período		66 609,42	69 787,27
Caixa e seus equivalentes no fim do período		52 530,75	66 609,42

A Direcção

O Responsável

*António*  
 Luís António Lima Alves

**João Rui Loureiro Moita**  
 Contabilista Certificado  
 N.º 84.657

J. A.  
Olivier

# ANEXO

# **ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas**

**Anexo**

*Handwritten signatures and initials:*  
A, AD, Olio, ME  
Anexo  
h n

## Índice

1	Identificação da Entidade .....	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....	3
3	Principais Políticas Contabilísticas .....	3
3.1	Bases de Apresentação .....	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....	5
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: .....	10
5	Ativos Fixos Tangíveis .....	10
6	Locações.....	12
7	Custos de Empréstimos Obtidos.....	12
8	Inventários .....	13
9	Rédito.....	13
10	Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	14
11	Benefícios dos empregados .....	14
12	Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....	14
13	Outras Informações .....	15
13.1	Investimentos Financeiros .....	15
13.2	Créditos a Receber .....	15
13.3	Outros Ativos Correntes .....	16
13.4	Diferimentos .....	16
13.5	Caixa e Depósitos Bancários .....	16
13.6	Fundos Patrimoniais .....	16
13.7	Fornecedores .....	17
13.8	Estado e Outros Entes Públicos .....	17
13.9	Outros Passivos Correntes.....	17
13.10	Subsídios, doações e legados à exploração.....	18
13.11	Fornecimentos e serviços externos .....	18
13.12	Outros rendimentos.....	18
13.13	Outros gastos.....	19
13.14	Resultados Financeiros .....	19
13.15	Acontecimentos após data de Balanço .....	19

Handwritten signatures and initials at the top right of the page, including the word "Anexo" and the name "L. J. Oliveira MR".

## **1 Identificação da Entidade**

A "ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas" é uma entidade sem fins lucrativos, com sede em . Tem como atividade principal ação social para pessoas idosos, sem alojamento.

## **2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras**

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

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

## **3 Principais Políticas Contabilísticas**

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

### **3.1 Bases de Apresentação**

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

#### **3.1.1 Continuidade:**

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

#### **3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):**

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo

Handwritten signatures and initials at the top right of the page, including the word "Anexo" and the letters "LH", "MR", and "oloz".

registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

**3.1.3 Consistência de Apresentação**

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

**3.1.4 Materialidade e Agregação**

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

**3.1.5 Compensação**

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

**3.1.6 Informação Comparativa**

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

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



### 3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

#### 3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.2.2 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.

### 3.2.3 Inventários

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

Handwritten signatures and initials at the top right of the page, including the word "Anexo" and the letters "L S" and "M D".

### 3.2.4 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

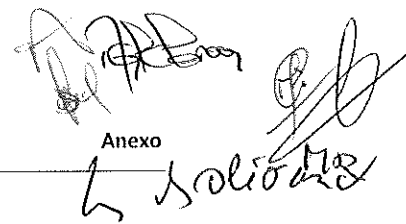
#### Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

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.

  
Anexo

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.

### **3.2.5 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

### 3.2.6 Financiamentos Obtidos

#### Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

#### Locações

Os contratos de locações (leasing) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob o qual o contrato é realizado; ou
- Locações operacionais quando não ocorram as circunstâncias das locações financeiras.

De referir que as locações estão classificadas de acordo com a característica qualitativa da “Substância sobre a forma”, isto é, a substância económica sobre a forma do contrato.

Os Ativos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

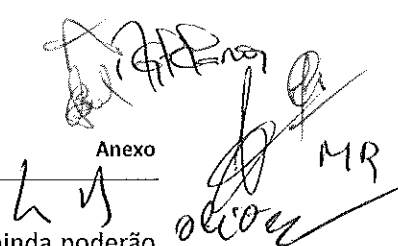
Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respetivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez os custos diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo (por exemplo: custos de negociação e de garantia).

Não havendo certeza razoável que se obtenha a propriedade, no final do prazo de locação, o ativo é depreciado durante o prazo da locação ou a sua vida útil, o que for mais curto.

Tratando-se de uma locação operacional as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”.

### 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


  
 Anexo

suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2014 a 2018 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

**4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

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

**5 Ativos Fixos Tangíveis**

Outros Ativos Fixos Tangíveis

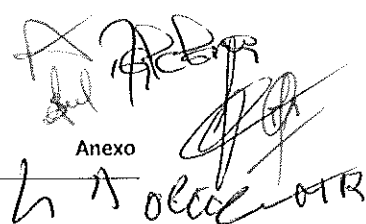
A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2018					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	357.163,01	0,00				357.163,01
Equipamento básico	25.199,76	1.236,31				26.436,07
Equipamento de transporte	41.439,83	0,00				41.439,83
Equipamento administrativo	10.436,12	0,00				10.436,12
Equipamento biológico	0,00	0,00				0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	15.608,32	0,00				15.608,32
Ativos fixos tangíveis em curso	7.841,25	0,00				7.841,25
<b>Total</b>	<b>457.688,29</b>	<b>1.236,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>458.924,60</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	50.451,88	6.970,71				57.422,59
Equipamento básico	14.315,46	4.408,94				18.724,40
Equipamento de transporte	41.439,83	0,00				41.439,83
Equipamento administrativo	8.670,54	595,88				9.266,42
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	13.007,97	0,00				13.007,97
<b>Total</b>	<b>127.885,68</b>	<b>11.975,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.861,21</b>

Descrição	2018			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	2019					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	357.163,01	0,00				357.163,01
Equipamento básico	26.436,07	0,00				26.436,07
Equipamento de transporte	41.439,83	34.757,70				76.197,53
Equipamento administrativo	10.436,12	115,00				10.551,12
Equipamento biológico	0,00	0,00				0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	15.608,32	0,00				15.608,32
Ativos fixos tangíveis em curso	7.841,25	0,00				7.841,25
<b>Total</b>	<b>458.924,60</b>	<b>34.872,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>493.797,30</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	57.422,59	6.970,71				64.393,30
Equipamento básico	18.724,40	2.445,98				21.170,38
Equipamento de transporte	41.439,83	6.951,54				48.391,37
Equipamento administrativo	9.266,42	19,16				9.285,58
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	13.007,97	0,00				13.007,97
<b>Total</b>	<b>139.861,21</b>	<b>16.387,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156.248,60</b>

Descrição	2019			
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
<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>

  
 Anexo  
 L A Oliveira-ATR

## 6 Locações

A Entidade detinha os seguintes ativos adquiridos com recurso à locação financeira:

Descrição	2019			2018		
	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte (09-ZI-26)	17.378,85	3.475,77	13.903,08	0,00	0,00	0,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>17.378,85</b>	<b>3.475,77</b>	<b>13.903,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Os planos de reembolso da dívida, discriminam-se da seguinte forma:

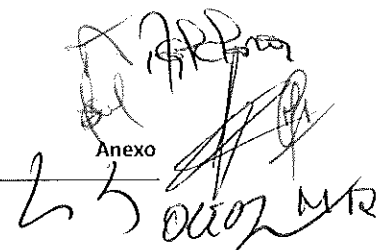
Descrição	2019			2018		
	Capital	Juros	Total	Capital	Juros	Total
Até um ano	15.640,96			0,00		
De um a cinco anos						
Mais de cinco anos						
<b>Total</b>	<b>15.640,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 7 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Descrição	2019			2018		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Locações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descobertos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas			0,00			0,00
Contas Bancárias de Factoring			0,00			0,00
Contas bancárias de letras descontadas			0,00			0,00
Outros Empréstimos	0,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>0,00</b>



  
 Anexo  
 25

## 8 Inventários

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

Descrição	2018				2019		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	37.478,44	186,38	0,00	42.427,25	-1.561,31	0,00
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>37.478,44</b>	<b>186,38</b>	<b>0,00</b>	<b>42.427,25</b>	<b>-1.561,31</b>	<b>0,00</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				37.664,82			40.865,94
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

## 9 Rédito

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

Descrição	2019	2018
Vendas	0,00	0,00
<b>Prestação de Serviços</b>		
Matrículas e Mensalidades de utentes	57.584,00	45.748,50
Quotas e joias	3.880,00	3.565,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Outros serviços	9.670,80	9.480,17
Juros	6,24	22,75
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>71.141,04</b>	<b>58.816,42</b>

Handwritten signatures and the word "Anexo" are present in the top right corner of the page.

## 10 Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	2019	2018
<b>Subsídios do Governo</b>		
Subsídios à exploração	111.398,82	104.513,88
<b>Apoios do Governo</b>		
<b>Total</b>	<b>111.398,82</b>	<b>104.513,88</b>

## 11 Benefícios dos empregados

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

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2018 foi de 9 e em 31/12/2019 foi de 9.

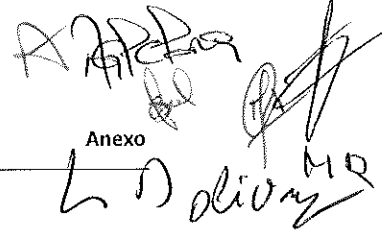
Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2019	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	82.025,33	81.201,43
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	18.309,16	18.125,20
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	902,90	863,44
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	372,75	369,00
<b>Total</b>	<b>101.610,14</b>	<b>100.559,07</b>

## 12 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.

  
 Anexo  
 L. D. Oliveira

### 13 Outras Informações

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

#### 13.1 Investimentos Financeiros

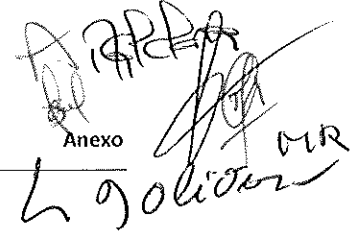
Nos períodos de 2019 e 2018, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2019	2018
<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>738,94</b>	<b>521,98</b>
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>738,94</b>	<b>521,98</b>

#### 13.2 Créditos a Receber

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

Descrição	2019	2018
<b>Cientes e Utentes c/c</b>		
Cientes	0,00	0,00
Utentes- saldo devedor	1.043,80	622,00
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		
Fornecedor c/ adiantamento		30,10
<b>Total</b>	<b>1.043,80</b>	<b>652,10</b>


  
 Anexo

### 13.3 Outros Ativos Correntes

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

Descrição	2019	2018
Adiantamentos ao pessoal	372,03	372,03
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	4,37	376,23
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	738,72	738,72
Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.115,12</b>	<b>1.486,98</b>

### 13.4 Diferimentos

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

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer	2.475,39	1.209,62
<b>Total</b>	<b>2.475,39</b>	<b>1.209,62</b>
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 13.5 Caixa e Depósitos Bancários

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

Descrição	2019	2018
Caixa	876,38	759,50
Depósitos à ordem	6.624,28	15.819,83
Depósitos a prazo	45.030,09	50.030,09
Outros		
<b>Total</b>	<b>52.530,75</b>	<b>66.609,42</b>

### 13.6 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	35.766,63	0,00	12.084,41	23.682,22
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	299.347,87	0,00	5.874,00	293.473,87
<b>Total</b>	<b>335.114,50</b>	<b>0,00</b>	<b>17.958,41</b>	<b>317.156,09</b>

### 13.7 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	6.654,46	5.054,66
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Fornecedores c/adiantamento		30,10
	<b>6.654,46</b>	<b>5.084,76</b>

### 13.8 Estado e Outros Entes Públicos

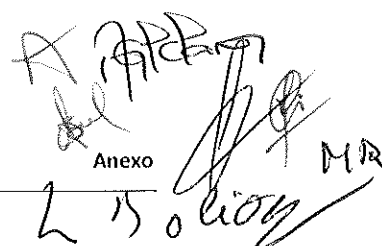
A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	643,97	1.835,99
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>643,97</b>	<b>1.835,99</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	62,00	94,00
Segurança Social	0,00	1.555,78
Outros Impostos e Taxas	19,54	19,54
<b>Total</b>	<b>81,54</b>	<b>1.669,32</b>

### 13.9 Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
Remunerações a pagar		0,00		4.039,57
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		56,06		80,58
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de Investimentos		0,00		0,00
Credores por acréscimo de gastos		15.721,06		15.345,62
Outros credores		0,00		129,54
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>15.777,12</b>	<b>0,00</b>	<b>19.595,31</b>


  
 Anexo

### 13.10 Subsídios, doações e legados à exploração

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

Descrição	2019	2018
Subsídios do Estado e outros entes públicos	111.398,82	104.513,88
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	3.707,68	3.473,88
Legados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>115.106,50</b>	<b>107.987,76</b>

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados na Nota 10.

### 13.11 Fornecimentos e serviços externos

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

Descrição	2019	2018
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	10.647,33	12.425,72
Materiais	1.582,18	1.190,58
Energia e fluidos	16.333,10	16.204,20
Deslocações, estadas e transportes	937,46	1.046,91
Serviços diversos	5.164,01	5.895,47
<b>Total</b>	<b>34.664,08</b>	<b>36.762,88</b>

### 13.12 Outros rendimentos

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

Descrição	2019	2018
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,30
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	6.872,66	9.757,95
<b>Total</b>	<b>6.872,66</b>	<b>9.758,25</b>

A ADD  
 de ACE  
 Anexo  
 L 502012  
 MR

### 13.13 Outros gastos

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

Descrição	2019	2018
Impostos	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dividas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	806,15	1.684,54
<b>Total</b>	<b>806,15</b>	<b>1.684,54</b>

### 13.14 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2019	2018
<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	6,24	22,75
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>6,24</b>	<b>22,75</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>6,24</b>	<b>22,75</b>

### 13.15 Acontecimentos após data de Balanço

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

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

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

A  
del  
oliveira

No final de 2019 surgiu na China o novo Coronavírus, o qual está a causar constrangimentos a nível comercial e produtivo em todo o mundo.

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

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

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

A Direção

*Vitor Figueiredo*  
Pais Górges Lima Floro  
M.P.  
Miguel S. S. Cadaval  
L. S.

O Contabilista Certificado

**João Rui Loureiro Moita**  
~~Contabilista Certificado~~  
N.º 84.657



# BALANCETE ANTES DO APURAMENTO DOS RESULTADOS

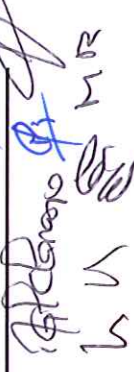
(Valores em Euros)

Página: 1 de 10

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	66 992,35	66 115,97	876,38	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	66 985,29	66 115,97	869,32	0,00
112	Fundo de Maneo Presidente	0,00	0,00	0,00	0,00	7,06	0,00	7,06	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	252 980,79	246 356,51	6 624,28	0,00
121	CGD 7456	0,00	0,00	0,00	0,00	252 480,79	246 356,51	6 124,28	0,00
122	CCAM 40316040363	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	95 030,09	50 000,00	45 030,09	0,00
131	DP 0231027456920	0,00	0,00	0,00	0,00	20 030,09	0,00	20 030,09	0,00
135	DP 0231027456633	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	50 000,00	10 000,00	0,00
136	DP CGD	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	68 690,80	67 647,00	1 043,80	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	68 690,80	67 647,00	1 043,80	0,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	3 151,00	3 151,00	0,00	0,00
2111001	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	0,00	3 151,00	3 151,00	0,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	65 539,80	64 496,00	1 043,80	0,00
211701	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	56 148,00	55 758,00	390,00	0,00
211702	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450,00	2 200,00	250,00	0,00
211703	Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	6 941,80	6 538,00	403,80	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	0,00	6 654,46
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	0,00	6 654,46
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	0,00	6 654,46
2211001	Câmara Municipal de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	0,00	995,49	1 083,74	0,00	88,25
2211005	Frutas Cruz II	0,00	0,00	0,00	0,00	477,90	477,90	0,00	0,00
2211006	Fidelidade	0,00	0,00	0,00	0,00	957,65	957,65	0,00	0,00
2211010	VisoAlimentar	0,00	0,00	0,00	0,00	14 041,99	15 406,31	0,00	1 364,32
2211011	Papeliquidos	0,00	0,00	0,00	0,00	967,28	967,28	0,00	0,00
2211018	Rui Miguel da Silva Pereira	0,00	0,00	0,00	0,00	28,00	28,00	0,00	0,00
2211021	Visugest, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798,25	3 228,75	0,00	430,50
2211035	Confefardas	0,00	0,00	0,00	0,00	174,00	174,00	0,00	0,00
2211065	Fiscalpreve, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	500,05	500,05	0,00	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA


  
 Atencioso  
 L V

(Valores em Euros)

Página: 2 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Saldo Crédito
2211066	Leitão & Mamede, Lda	0,00	0,00	0,00	4 522,75	5 336,33	813,58
2211068	PT Comunicações	0,00	0,00	0,00	824,33	824,33	0,00
2211071	Ricardo Miguel Marques da Silva	0,00	0,00	0,00	104,55	104,55	0,00
2211072	Petroalva	0,00	0,00	0,00	5 585,02	6 513,02	928,00
2211083	Univari	0,00	0,00	0,00	222,02	222,02	0,00
2211115	EDP Comercial	0,00	0,00	0,00	5 268,89	5 268,89	0,00
2211116	PneuDaire	0,00	0,00	0,00	580,54	1 105,54	525,00
2211119	Ambiformed	0,00	0,00	0,00	109,59	109,59	0,00
2211123	Allianz	0,00	0,00	0,00	1 367,57	1 367,57	0,00
2211125	Auto - J. Lima	0,00	0,00	0,00	3 480,81	3 480,81	0,00
2211126	Higi3b	0,00	0,00	0,00	64,14	64,14	0,00
2211128	Sérgio Ferreira da Costa	0,00	0,00	0,00	742,00	742,00	0,00
2211130	Frutas Pedro Cruz	0,00	0,00	0,00	7 046,03	7 501,56	455,53
2211131	Sónia Maria Lima Almeida	0,00	0,00	0,00	5 548,84	5 976,78	427,94
2211135	Frotecom Lusitana	0,00	0,00	0,00	487,08	527,67	40,59
2211136	Prosegur	0,00	0,00	0,00	557,16	604,53	47,37
2211138	Netfolio - Tecnologias de Informação	0,00	0,00	0,00	66,42	66,42	0,00
2211140	X-Jasf, Lda	0,00	0,00	0,00	61,38	61,38	0,00
2211142	Gascan	0,00	0,00	0,00	3 166,37	3 478,10	311,73
2211144	M. Cunha	0,00	0,00	0,00	2 496,85	2 790,03	293,18
2211145	Pingo Novo	0,00	0,00	0,00	2 084,84	2 239,07	154,23
2211146	Padaria, Pastelaria Afonso	0,00	0,00	0,00	4 808,75	5 281,30	472,55
2211147	UDIPSS Viseu	0,00	0,00	0,00	189,59	189,59	0,00
2211148	Fernando Ribeiro Parente	0,00	0,00	0,00	640,42	741,65	101,23
2211149	Café e Minimercado Caminho	0,00	0,00	0,00	383,60	383,60	0,00
2211150	Mais Produto- Arnaldo Saraiva	0,00	0,00	0,00	1 631,47	1 798,70	167,23
2211151	Ifthenpay	0,00	0,00	0,00	7,74	7,74	0,00
2211152	PaginaDoze-Soluções Informáticas	0,00	0,00	0,00	185,54	185,54	0,00
2211153	Sanocórdia Ibérica	0,00	0,00	0,00	943,67	943,67	0,00
2211154	Inox +	0,00	0,00	0,00	50,43	50,43	0,00
2211155	M. Deliv IV- Mistolin	0,00	0,00	0,00	124,29	124,29	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signatures and initials: "olly", "F3M", "VISEUGEST", and a large stylized signature.

## Balancete Geral Reg. Exercício / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 3 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211156	Instituto Tecnológico do Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
2211157	UNITATE - Ass. de Desenv. da Economia Social	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
2211158	Companhia Seguros Zurich	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072,02	1 072,02	0,00	0,00
2211159	Copyvis	0,00	0,00	0,00	0,00	33,23	33,23	0,00	33,23
2211160	Ser e Parecer- Serviços de Publicidade	0,00	0,00	0,00	0,00	307,50	307,50	0,00	0,00
2211161	Reboques Viseense, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	129,15	129,15	0,00	0,00
2211162	Grenke Renting	0,00	0,00	0,00	0,00	52,75	52,75	0,00	0,00
2211999	Fornecedor Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	148,27	148,27	0,00	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	75 809,09	75 493,12	372,03	56,06
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	75 115,32	75 115,32	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	75 115,32	75 115,32	0,00	0,00
232	Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03	0,00
2322	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03	0,00
238	Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00	321,74	377,80	0,00	56,06
2382	Com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	321,74	377,80	0,00	56,06
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	33 913,01	33 350,58	643,97	81,54
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353,14	1 415,14	0,00	62,00
2421	Sobre trabalho dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334,00	1 396,00	0,00	62,00
2422	Rendimentos empresariais e profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	19,14	19,14	0,00	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	3 577,61	2 933,64	643,97	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 577,61	2 933,64	643,97	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	28 747,78	28 747,78	0,00	0,00
247	Fundos de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	234,48	254,02	0,00	19,54
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	59 378,85	0,00	57 640,96
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	17 378,85	0,00	15 640,96
2513	Locações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	17 378,85	0,00	15 640,96
25131	Locações financeiras - Passivo Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	4 758,87	0,00	3 020,98
251311	Leasing CGD - 100121846	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	4 758,87	0,00	3 020,98
25132	Locações financeiras - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 619,98	0,00	12 619,98
251321	Leasing CGD - 100121846	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 619,98	0,00	12 619,98
258	Outros financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

## Balancete Geral

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 4 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2582	Outros financiadores - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
258201	Comissão de Compartes de Lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	3 880,00	0,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	3 880,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	15 288,14	15 288,14	34 152,53	743,09	15 721,06
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	17 378,85	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	17 378,85	0,00	0,00
2711006	Auto Martinauto, S.A	0,00	0,00	0,00	17 378,85	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	15 288,14	15 288,14	15 760,42	4,37	15 721,06
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	380,60	4,37	0,00
272102	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	356,50	0,00	0,00
272103	Juros	0,00	0,00	0,00	24,10	4,37	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	15 288,14	15 288,14	15 379,82	0,00	15 721,06
27222	Remunerações a liquidar	0,00	15 288,14	15 288,14	14 838,02	0,00	15 288,14
27223	Água	0,00	0,00	0,00	84,26	0,00	98,22
27224	Electricidade	0,00	0,00	0,00	457,54	0,00	334,70
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	1 013,26	738,72	0,00
27803	Recibos Verdes	0,00	0,00	0,00	145,00	0,00	0,00
2780303	Márcio Ferreira dos Santos - 220310980	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00
2780304	Paulo Jorge da Silva Marques (192163760)	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00
27804	POAPMC	0,00	0,00	0,00	738,72	738,72	0,00
27805	Pagamentos a confirmar	0,00	0,00	0,00	129,54	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	3 685,01	2 475,39	0,00
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	3 685,01	2 475,39	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	3 583,88	2 424,80	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	1 870,93	1 540,95	0,00
28119	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	1 712,95	883,85	0,00
2819	Outros gastos diferidos	0,00	0,00	0,00	101,13	50,59	0,00
31	Compras	185,12	42 612,37	42 612,37	42 797,49	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	42 612,37	42 612,37	42 612,37	0,00	0,00
3121	Matérias primas	0,00	41 637,58	41 637,58	41 637,58	0,00	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 5 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
31211	Géneros alimentares	0,00	41 637,58	0,00	41 637,58	41 637,58	0,00	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de consumo	0,00	974,79	0,00	974,79	974,79	0,00	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	974,79	0,00	974,79	974,79	0,00	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	185,12	0,00	185,12	0,00	185,12	0,00	0,00	0,00
3172	Material Hoteleiro	185,12	0,00	185,12	0,00	185,12	0,00	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	40 865,94	40 865,94	0,00	0,00	40 865,94	0,00	0,00	0,00
331	Matérias-primas	40 076,27	40 076,27	0,00	0,00	40 076,27	0,00	0,00	0,00
3311	Géneros alimentares	40 076,27	40 076,27	0,00	0,00	40 076,27	0,00	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	789,67	789,67	0,00	0,00	789,67	0,00	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	789,67	789,67	0,00	0,00	789,67	0,00	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos bioló	1 561,31	0,00	1 561,31	0,00	1 741,62	0,00	0,00	0,00
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1 561,31	0,00	1 561,31	0,00	1 741,62	0,00	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,94	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,94	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,94	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,94	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	156 248,60	485 956,05	156 248,60	156 248,60
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	156 248,60	485 956,05	156 248,60	156 248,60
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 163,01	0,00	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 163,01	0,00	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 436,07	0,00	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 242,65	0,00	0,00
43337	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236,31	0,00	0,00
43339	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 957,11	0,00	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 197,53	0,00	0,00
43341	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 439,83	0,00	0,00
43342	Veículos Mistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 757,70	0,00	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 551,12	0,00	0,00
43351	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445,73	0,00	0,00
43352	Máquinas de Escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,00	0,00	0,00
43353	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 103,84	0,00	0,00

Handwritten signatures and initials are present at the top right of the page, including a large signature that appears to be "MIA" and other initials like "P" and "S".

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2019

Data: 15-05-2020

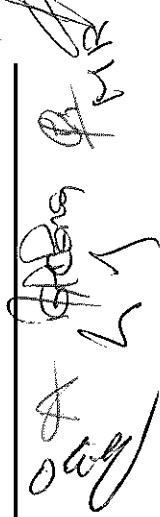
(Valores em Euros)

Página: 6 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
43354	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	764,00	0,00	764,00	0,00
43355	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122,55	0,00	1 122,55	0,00
4337	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	15 608,32	0,00	15 608,32	0,00
43371	Outro equipamento	0,00	0,00	0,00	0,00	15 608,32	0,00	15 608,32	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00	156 248,60	0,00	156 248,60
43382	Edifícios e outras construções	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00	64 393,30	0,00	64 393,30
433821	Edifícios	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00	64 393,30	0,00	64 393,30
43383	Equipamento básico	0,00	2 445,98	0,00	2 445,98	0,00	21 170,38	0,00	21 170,38
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	1 580,76	0,00	1 580,76	0,00	18 780,69	0,00	18 780,69
433837	Equipamento de Cozinha	0,00	205,97	0,00	205,97	0,00	411,94	0,00	411,94
433839	Outros	0,00	659,25	0,00	659,25	0,00	1 977,75	0,00	1 977,75
43384	Equipamento de transporte	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00	48 391,37	0,00	48 391,37
433841	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 439,83	0,00	41 439,83
433842	Veículos Mistos	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54
43385	Equipamento administrativo	0,00	19,16	0,00	19,16	0,00	9 285,58	0,00	9 285,58
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445,73	0,00	2 445,73
433852	Maquinas de Escritório	0,00	19,16	0,00	19,16	0,00	19,16	0,00	19,16
433853	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 086,94	0,00	5 086,94
433854	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611,20	0,00	611,20
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122,55	0,00	1 122,55
43387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 007,97	0,00	13 007,97
433871	Outros equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 007,97	0,00	13 007,97
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25	0,00
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25	0,00
4531	Lar Residencial e Centro de Ativid. Ocupacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25	0,00
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	12 084,41	35 766,63	0,00	23 682,22
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	299 347,87	0,00	293 473,87
593	Subsídios	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	299 347,87	0,00	293 473,87
59301	Empreendimento Unid. Centro de Dia	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	264 330,00	0,00	258 456,00
59302	IFAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 017,87	0,00	35 017,87
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA


  
 Oleg L J

## Balancete Geral

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 7 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00
61211	Géneros alimentares	40 076,27	0,00	40 076,27	0,00	40 076,27	0,00	40 076,27	0,00
6122	Subsidiárias e de Consumo	789,67	0,00	789,67	0,00	789,67	0,00	789,67	0,00
61222	Material Hoteleiro	789,67	0,00	789,67	0,00	789,67	0,00	789,67	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	0,00	34 677,19	13,11	34 664,08	0,00
622	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	10 647,33	0,00	10 647,33	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885,78	0,00	3 885,78	0,00
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	307,50	0,00	307,50	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	695,15	0,00	695,15	0,00
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	164,14	0,00	164,14	0,00
62241	Prestação de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	164,14	0,00	164,14	0,00
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	322,19	0,00	322,19	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	0,00	0,00	5 272,57	0,00	5 272,57	0,00
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582,18	0,00	1 582,18	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	0,00	599,61	0,00	599,61	0,00
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	622,18	0,00	622,18	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	157,31	0,00	157,31	0,00
6235	Material Didático	0,00	0,00	0,00	0,00	168,15	0,00	168,15	0,00
6238	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	34,93	0,00	34,93	0,00
62381	Rouparia	0,00	0,00	0,00	0,00	34,93	0,00	34,93	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	0,00	0,00	0,00	16 333,10	0,00	16 333,10	0,00
6241	Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	5 252,81	0,00	5 252,81	0,00
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	6 245,43	0,00	6 245,43	0,00
6243	Água	0,00	0,00	0,00	0,00	1 003,46	0,00	1 003,46	0,00
6244	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	3 230,70	0,00	3 230,70	0,00
6245	Gasóleo aquecimento	0,00	0,00	0,00	0,00	600,70	0,00	600,70	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	937,46	0,00	937,46	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	0,00	937,46	0,00	937,46	0,00
62511	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	937,46	0,00	937,46	0,00
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177,12	13,11	5 164,01	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00	0,00	36,75	0,00	36,75	0,00

2019



## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 8 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	0,00	847,73	0,00	847,73	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222,67	0,00	1 222,67	0,00
62631	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	810,82	0,00	810,82	0,00
62632	Multi-riscos	0,00	0,00	0,00	0,00	395,85	0,00	395,85	0,00
62634	Seguro de equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	0,00	0,00	3 069,97	13,11	3 056,86	0,00
63	Gastos com o Pessoal	15 288,14	0,00	15 288,14	0,00	101 610,26	0,12	101 610,14	0,00
632	Remunerações do pessoal	12 500,50	0,00	12 500,50	0,00	82 025,33	0,00	82 025,33	0,00
6321	Vencimentos	12 122,50	0,00	12 122,50	0,00	79 221,73	0,00	79 221,73	0,00
6322	Remunerações Adicionais	378,00	0,00	378,00	0,00	2 803,60	0,00	2 803,60	0,00
63221	Diuurnidades	378,00	0,00	378,00	0,00	2 553,60	0,00	2 553,60	0,00
63228	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
632283	Prémio de Disponibilidade	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	2 787,64	0,00	2 787,64	0,00	18 309,28	0,12	18 309,16	0,00
6351	Segurança Social	2 787,64	0,00	2 787,64	0,00	18 291,76	0,12	18 291,64	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	17,52	0,00	17,52	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	902,90	0,00	902,90	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	372,75	0,00	372,75	0,00
6381	Formação	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	0,00
6385	Vestuário e Calçado	0,00	0,00	0,00	0,00	174,00	0,00	174,00	0,00
6386	Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	118,75	0,00	118,75	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00
642	Activos fixos tangíveis	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00
6422	Edifícios e outras construções	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00
64221	Edifícios	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	0,00
6423	Equipamento Básico	2 445,98	0,00	2 445,98	0,00	2 445,98	0,00	2 445,98	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	1 580,76	0,00	1 580,76	0,00	1 580,76	0,00	1 580,76	0,00
64237	Equipamento de Cozinha	205,97	0,00	205,97	0,00	205,97	0,00	205,97	0,00
64239	Outros	659,25	0,00	659,25	0,00	659,25	0,00	659,25	0,00
6424	Equipamento de Transporte	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00
64242	Veículos Mistos	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 9 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6425	Equipamento Administrativo	19,16	0,00	19,16	0,00	19,16	0,00	19,16	0,00
64252	Máquinas de Escritório	19,16	0,00	19,16	0,00	19,16	0,00	19,16	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	806,15	0,00	806,15	0,00
688	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	806,15	0,00	806,15	0,00
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	708,59	0,00	708,59	0,00
68812	Outras correções de anos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	708,59	0,00	708,59	0,00
6883	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	72,00	0,00	72,00	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	25,56	0,00	25,56	0,00
688801	Multas, coimas	0,00	0,00	0,00	0,00	21,07	0,00	21,07	0,00
688809	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	4,49	0,00	4,49	0,00
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	614,00	71 748,80	0,00	71 134,80
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	0,00	0,00	0,00	0,00	444,00	58 028,00	0,00	57 584,00
7214	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	444,00	58 028,00	0,00	57 584,00
72142	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450,00	0,00	2 450,00
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	444,00	55 578,00	0,00	55 134,00
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	3 905,00	0,00	3 880,00
7221	Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	3 905,00	0,00	3 880,00
725	Serviços secundários	0,00	0,00	0,00	0,00	145,00	9 815,80	0,00	9 670,80
72501	Refeições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732,00	0,00	1 732,00
72502	Limpeza habitacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	120,00
72503	Acompanhamento a consultas	0,00	0,00	0,00	0,00	145,00	1 672,80	0,00	1 527,80
72504	Higiene pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150,00	0,00	3 150,00
72505	POAP/VC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,50	0,00	196,50
72506	Cantina Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 794,50	0,00	2 794,50
72507	Assistência Medicamentosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 106,50	0,00	115 106,50
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 398,82	0,00	111 398,82
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 141,16	0,00	104 141,16
75112	Família e Comunidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,64	0,00	602,64
7511217	POAMC/PAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,64	0,00	602,64
75114	Terceira idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 538,52	0,00	103 538,52

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 10 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
7511414	Serviço de apoio domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 538,52
7515	Autarquias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
75153	Junta de Freguesia de Molsedo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
7518	IEFP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 257,66
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 707,68
7531	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 707,68
75311	Dinheiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 484,85
75312	Espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222,83
78	Outros rendimentos	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	0,00	0,00	6 872,66
788	Outros	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	0,00	0,00	6 872,66
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319,10
78812	Outras correcções de anos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319,10
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	0,00	0,00	5 874,00
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679,56
788801	Injunções do Tribunal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
788802	Consignação de IRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,56
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,24
791	Juros obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,24
7911	De depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,24
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	12 084,41	0,00	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	12 084,41	0,00	0,00	0,00
<b>Totais</b>		121 027,84	121 027,84	80 161,90	80 161,90	1 517 989,58	1 517 989,58	746 678,97	746 678,97
<b>Saldo Geral</b>									

Handwritten signature and initials, possibly 'VIR' and 'L. V.', are present in the top right corner of the page.

BALANCETE DEPOIS DO  
APURAMENTO DE  
RESULTADOS

## Balancete de Razão

## Resultados / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

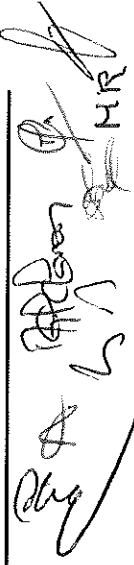
Página: 1 de 2

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	66 992,35	66 115,97	876,38
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	252 980,79	246 356,51	6 624,28
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	95 030,09	50 000,00	45 030,09
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	68 690,80	67 647,00	1 043,80
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	75 809,09	75 493,12	372,03
24	Estrado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	33 913,01	33 350,58	643,97
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	1 737,89	59 378,85	0,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	3 880,00	3 880,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	34 152,53	49 130,50	743,09
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	3 685,01	1 209,62	2 475,39
31	Compras	0,00	0,00	0,00	42 797,49	42 797,49	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	40 865,94	40 865,94	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos biológicos	0,00	0,00	0,00	1 741,62	1 741,62	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	738,94	0,00	738,94
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	485 956,05	156 248,60	485 956,05
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	12 084,41	35 766,63	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	5 874,00	299 347,87	0,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	40 865,94	40 865,94	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	34 677,19	34 677,19	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	0,00	0,00	101 610,14	101 610,26	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	0,00	0,00	16 387,39	16 387,39	0,00
68	Outros gastos	0,00	806,15	806,15	806,15	806,15	0,00
72	Prestações de serviços	71 134,80	0,00	71 134,80	71 748,80	71 748,80	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	115 106,50	0,00	115 106,50	115 106,50	115 106,50	0,00
78	Outros rendimentos	6 872,66	0,00	6 872,66	6 872,66	6 872,66	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	6,24	0,00	6,24	6,24	6,24	0,00
81	Resultado líquido do período	195 547,20	194 333,70	1 213,50	207 631,61	206 418,11	1 213,50
	Totais	388 667,40	388 667,40	194 333,70	1 906 656,98	1 906 656,98	553 558,77

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito
Saldo Geral								



Handwritten signatures and initials, including 'Ally', 'S/A', and 'MR'.

## Balancete de Razão

## Reg. Exercício / 2019

Data: 15-05-2020

(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	66 992,35	66 115,97	876,38	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	252 980,79	246 356,51	6 624,28	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	95 030,09	50 000,00	45 030,09	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	68 690,80	67 647,00	1 043,80	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	0,00	6 654,46
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	75 809,09	75 493,12	372,03	56,06
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	33 913,01	33 350,58	643,97	81,54
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	59 378,85	0,00	57 640,96
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880,00	3 880,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	15 288,14	0,00	15 288,14	34 152,53	49 130,50	743,09	15 721,06
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685,01	1 209,62	2 475,39	0,00
31	Compras	185,12	42 612,37	185,12	42 612,37	42 797,49	42 797,49	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	40 865,94	40 865,94	0,00	0,00	40 865,94	40 865,94	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos biológicos	1 561,31	0,00	1 561,31	0,00	1 741,62	1 741,62	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	738,94	0,00	738,94	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	485 956,05	156 248,60	485 956,05	156 248,60
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25	0,00
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	12 084,41	35 766,63	0,00	23 682,22
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	299 347,87	0,00	293 473,87
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	0,00	34 677,19	13,11	34 664,08	0,00
63	Gastos com o Pessoal	15 288,14	0,00	15 288,14	0,00	101 610,26	0,12	101 610,14	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	806,15	0,00	806,15	0,00
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	614,00	71 748,80	0,00	71 134,80
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 106,50	0,00	115 106,50
78	Outros rendimentos	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	6 872,66	0,00	6 872,66
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,24	0,00	6,24
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	12 084,41	12 084,41	0,00	0,00
	Totais	121 027,84	121 027,84	80 161,90	80 161,90	1 517 989,58	1 517 989,58	746 678,97	746 678,97

E3M - 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 Geral							

*Handwritten signature and initials:*  
 Manoel Almeida  
 A L N Almeida



## Balancete Geral

## Resultados / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 1 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	66 992,35	66 115,97	876,38
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	66 985,29	66 115,97	869,32
112	Fundo de Maneoio Presidente	0,00	0,00	0,00	7,06	0,00	7,06
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	252 980,79	246 356,51	6 624,28
121	CGD 7456	0,00	0,00	0,00	252 480,79	246 356,51	6 124,28
122	CCAM 40316040363	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	95 030,09	50 000,00	45 030,09
131	DP 0231027456920	0,00	0,00	0,00	20 030,09	0,00	20 030,09
135	DP 0231027456633	0,00	0,00	0,00	60 000,00	50 000,00	10 000,00
136	DP CGD	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	68 690,80	67 647,00	1 043,80
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	68 690,80	67 647,00	1 043,80
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	3 151,00	3 151,00	0,00
2111001	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	3 151,00	3 151,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	65 539,80	64 496,00	1 043,80
211701	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	56 148,00	55 758,00	390,00
211702	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	2 450,00	2 200,00	250,00
211703	Serviços	0,00	0,00	0,00	6 941,80	6 538,00	403,80
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	6 654,46
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	6 654,46
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	76 172,98	82 827,44	6 654,46
2211001	Câmara Municipal de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	995,49	1 083,74	88,25
2211005	Frutas Cruz II	0,00	0,00	0,00	477,90	477,90	0,00
2211006	Fidelidade	0,00	0,00	0,00	957,65	957,65	0,00
2211010	VisoAlimentar	0,00	0,00	0,00	14 041,99	15 406,31	1 364,32
2211011	Papeliquidos	0,00	0,00	0,00	967,28	967,28	0,00
2211018	Rui Miguel da Silva Pereira	0,00	0,00	0,00	28,00	28,00	0,00
2211021	Viseugest, Lda	0,00	0,00	0,00	2 798,25	3 228,75	430,50
2211035	Conféardas	0,00	0,00	0,00	174,00	174,00	0,00
2211065	Fiscalpreve, Lda.	0,00	0,00	0,00	500,05	500,05	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signature and initials, possibly 'MRF' and 'S Y'.

## Balancete Geral

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 2 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado				
		Débito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Crédito	Débito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Crédito	
2211066	Leitão & Mamede, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	4 522,75	0,00	5 336,33	0,00	813,58
2211068	PT Comunicações	0,00	0,00	0,00	0,00	824,33	0,00	824,33	0,00	0,00
2211071	Ricardo Miguel Marques da Silva	0,00	0,00	0,00	0,00	104,55	0,00	104,55	0,00	0,00
2211072	Petroalva	0,00	0,00	0,00	0,00	5 585,02	0,00	6 513,02	0,00	928,00
2211083	Univari	0,00	0,00	0,00	0,00	222,02	0,00	222,02	0,00	0,00
2211115	EDP Comercial	0,00	0,00	0,00	0,00	5 268,89	0,00	5 268,89	0,00	0,00
2211116	PneuDaire	0,00	0,00	0,00	0,00	580,54	0,00	1 105,54	0,00	525,00
2211119	Ambiformed	0,00	0,00	0,00	0,00	109,59	0,00	109,59	0,00	0,00
2211123	Allianz	0,00	0,00	0,00	0,00	1 367,57	0,00	1 367,57	0,00	0,00
2211125	Auto - J. Lima	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,81	0,00	3 480,81	0,00	0,00
2211126	Higi3b	0,00	0,00	0,00	0,00	64,14	0,00	64,14	0,00	0,00
2211128	Sérgio Ferreira da Costa	0,00	0,00	0,00	0,00	742,00	0,00	742,00	0,00	0,00
2211130	Frutas Pedro Cruz	0,00	0,00	0,00	0,00	7 046,03	0,00	7 501,56	0,00	455,53
2211131	Sónia Maria Lima Almeida	0,00	0,00	0,00	0,00	5 548,84	0,00	5 976,78	0,00	427,94
2211135	Frocom Iusitana	0,00	0,00	0,00	0,00	487,08	0,00	527,67	0,00	40,59
2211136	Prosegur	0,00	0,00	0,00	0,00	557,16	0,00	604,53	0,00	47,37
2211138	Netfolio - Tecnologias de Informação	0,00	0,00	0,00	0,00	66,42	0,00	66,42	0,00	0,00
2211140	X-Jasf, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	61,38	0,00	61,38	0,00	0,00
2211142	Gascan	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166,37	0,00	3 478,10	0,00	311,73
2211144	M. Cunha	0,00	0,00	0,00	0,00	2 496,85	0,00	2 790,03	0,00	293,18
2211145	Pingo Novo	0,00	0,00	0,00	0,00	2 084,84	0,00	2 239,07	0,00	154,23
2211146	Padaria, Pastelaria Afonso	0,00	0,00	0,00	0,00	4 808,75	0,00	5 281,30	0,00	472,55
2211147	UDIPSS Viseu	0,00	0,00	0,00	0,00	189,59	0,00	189,59	0,00	0,00
2211148	Fernando Ribeiro Parente	0,00	0,00	0,00	0,00	640,42	0,00	741,65	0,00	101,23
2211149	Café e Minimercado Caminho	0,00	0,00	0,00	0,00	383,60	0,00	383,60	0,00	0,00
2211150	Mais Produto- Arnaldo Saraiva	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631,47	0,00	1 798,70	0,00	167,23
2211151	Ifthenpay	0,00	0,00	0,00	0,00	7,74	0,00	7,74	0,00	0,00
2211152	PaginaDoze-Soluções Informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	185,54	0,00	185,54	0,00	0,00
2211153	Sanocórdia Ibérica	0,00	0,00	0,00	0,00	943,67	0,00	943,67	0,00	0,00
2211154	Inox +	0,00	0,00	0,00	0,00	50,43	0,00	50,43	0,00	0,00
2211155	M. Deliv IV- Mistolin	0,00	0,00	0,00	0,00	124,29	0,00	124,29	0,00	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signature and initials, including 'MR' and 'MR'.

## Balancete Geral

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 3 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211156	Instituto Tecnológico do Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
2211157	UNITATE - Ass. de Desenv. da Economia Social	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
2211158	Companhia Seguros Zurich	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072,02	1 072,02	0,00	0,00
2211159	Copyvis	0,00	0,00	0,00	0,00	33,23	33,23	0,00	33,23
2211160	Ser e Parecer- Serviços de Publicidade	0,00	0,00	0,00	0,00	307,50	307,50	0,00	0,00
2211161	Reboques Viseense, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	129,15	129,15	0,00	0,00
2211162	Grenke Renting	0,00	0,00	0,00	0,00	52,75	52,75	0,00	0,00
2211999	Fornecedor Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	148,27	148,27	0,00	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	75 493,12	75 493,12	372,03	56,06
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	75 115,32	75 115,32	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	75 115,32	75 115,32	0,00	0,00
232	Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03	0,00
2322	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03	0,00
238	Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00	321,74	377,80	0,00	56,06
2382	Com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	321,74	377,80	0,00	56,06
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	33 913,01	33 350,58	643,97	81,54
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353,14	1 415,14	0,00	62,00
2421	Sobre trabalho dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334,00	1 396,00	0,00	62,00
2422	Rendimentos empresariais e profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	19,14	19,14	0,00	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	3 577,61	2 933,64	643,97	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 577,61	2 933,64	643,97	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	28 747,78	28 747,78	0,00	0,00
247	Fundos de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	234,48	254,02	0,00	19,54
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	59 378,85	0,00	57 640,96
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	17 378,85	0,00	15 640,96
2513	Locações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	17 378,85	0,00	15 640,96
25131	Locações financeiras - Passivo Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	4 758,87	0,00	3 020,98
251311	Leasing CGD - 100121846	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737,89	4 758,87	0,00	3 020,98
25132	Locações financeiras - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 619,98	0,00	12 619,98
251321	Leasing CGD - 100121846	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 619,98	0,00	12 619,98
258	Outros financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signature and initials, including 'A', 'L', 'M', 'R', and 'MR'.

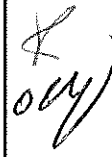
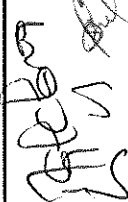

## Balancete Geral

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 4 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2582	Outros financiadores - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
258201	Comissão de Compartes de Lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880,00	3 880,00	0,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880,00	3 880,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	34 152,53	49 130,50	743,09	15 721,06
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	17 378,85	17 378,85	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	17 378,85	17 378,85	0,00	0,00
2711006	Auto Martinauto, S.A	0,00	0,00	0,00	0,00	17 378,85	17 378,85	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	0,00	0,00	0,00	15 760,42	31 477,11	4,37	15 721,06
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	380,60	376,23	4,37	0,00
272102	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	0,00	356,50	356,50	0,00	0,00
272103	Juros	0,00	0,00	0,00	0,00	24,10	19,73	4,37	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	15 379,82	31 100,88	0,00	15 721,06
27222	Remunerações a liquidar	0,00	0,00	0,00	0,00	14 838,02	30 126,16	0,00	15 288,14
27223	Água	0,00	0,00	0,00	0,00	84,26	182,48	0,00	98,22
27224	Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	457,54	792,24	0,00	334,70
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013,26	274,54	738,72	0,00
27803	Recibos Verdes	0,00	0,00	0,00	0,00	145,00	145,00	0,00	0,00
2780303	Márcio Ferreira dos Santos - 220310980	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	75,00	0,00	0,00
2780304	Paulo Jorge da Silva Marques (192163760)	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00
27804	POAPMC	0,00	0,00	0,00	0,00	738,72	0,00	738,72	0,00
27805	Pagamentos a confirmar	0,00	0,00	0,00	0,00	129,54	129,54	0,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685,01	1 209,62	2 475,39	0,00
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685,01	1 209,62	2 475,39	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	3 583,88	1 159,08	2 424,80	0,00
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	1 870,93	329,98	1 540,95	0,00
28119	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712,95	829,10	883,85	0,00
2819	Outros gastos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	101,13	50,54	50,59	0,00
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	42 797,49	42 797,49	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	42 612,37	42 612,37	0,00	0,00
3121	Matérias primas	0,00	0,00	0,00	0,00	41 637,58	41 637,58	0,00	0,00

## Balancete Geral

## Resultados / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 5 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Crédito
31211	Géneros alimentares	0,00	0,00	0,00	41 637,58	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	974,79	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	974,79	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	0,00	0,00	0,00	185,12	0,00	0,00
3172	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	185,12	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	40 865,94	0,00	0,00
331	Matérias-primas	0,00	0,00	0,00	40 076,27	0,00	0,00
3311	Géneros alimentares	0,00	0,00	0,00	40 076,27	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	0,00	0,00	0,00	789,67	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	789,67	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos bioló;	0,00	0,00	0,00	1 741,62	0,00	0,00
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	1 741,62	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	738,94	738,94	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	738,94	738,94	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	738,94	738,94	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	738,94	738,94	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	738,94	738,94	0,00
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	485 956,05	485 956,05	156 248,60
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	485 956,05	485 956,05	156 248,60
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	357 163,01	357 163,01	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	357 163,01	357 163,01	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	26 436,07	26 436,07	0,00
43337	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	21 242,65	21 242,65	0,00
43339	Outros	0,00	0,00	0,00	1 236,31	1 236,31	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	3 957,11	3 957,11	0,00
43341	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	76 197,53	76 197,53	0,00
43342	Veículos Mistos	0,00	0,00	0,00	41 439,83	41 439,83	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	34 757,70	34 757,70	0,00
43351	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	10 551,12	10 551,12	0,00
43352	Máquinas de Escritório	0,00	0,00	0,00	2 445,73	2 445,73	0,00
43353	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	115,00	115,00	0,00
					6 103,84	6 103,84	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signature and initials, possibly 'MRP' and 'LTS'.

## Balancete Geral

## Resultados / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 6 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Crédito
43354	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	764,00	0,00	764,00
43355	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	1 122,55	0,00	1 122,55
4337	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	15 608,32	0,00	15 608,32
43371	Outro equipamento	0,00	0,00	0,00	15 608,32	0,00	15 608,32
4338	Depreciações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	156 248,60	0,00
43382	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	64 393,30	0,00
433821	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	64 393,30	0,00
43383	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	21 170,38	0,00
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	18 780,69	0,00
433837	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	411,94	0,00
433839	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	1 977,75	0,00
43384	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	48 391,37	0,00
433841	Veículos Leigeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	41 439,83	0,00
433842	Veículos Mistos	0,00	0,00	0,00	0,00	6 951,54	0,00
43385	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	9 285,58	0,00
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445,73	0,00
433852	Maquinas de Escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	19,16	0,00
433853	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	5 086,94	0,00
433854	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	611,20	0,00
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122,55	0,00
43387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	13 007,97	0,00
433871	Outros equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	13 007,97	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25
4531	Lar Residencial e Centro de Ativid. Ocupacionais	0,00	0,00	0,00	7 841,25	0,00	7 841,25
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	12 084,41	35 766,63	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	5 874,00	299 347,87	0,00
593	Subsídios	0,00	0,00	0,00	5 874,00	299 347,87	0,00
59301	Empreendimento Unid. Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	5 874,00	264 330,00	0,00
59302	IFAP	0,00	0,00	0,00	0,00	35 017,87	0,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	40 865,94	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

## Balancete Geral

## Resultados / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 7 de 10

Conta	Descrição	Mensal		Acumulado					
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	40 865,94	0,00	40 865,94	40 865,94	0,00	0,00	0,00
61211	Géneros alimentares	0,00	40 076,27	0,00	40 076,27	40 076,27	0,00	0,00	0,00
6122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	789,67	0,00	789,67	789,67	0,00	0,00	0,00
61222	Material Hoteleiro	0,00	789,67	0,00	789,67	789,67	0,00	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	34 664,08	0,00	34 664,08	34 677,19	0,00	0,00	0,00
622	Serviços especializados	0,00	10 647,33	0,00	10 647,33	10 647,33	0,00	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	3 885,78	0,00	3 885,78	3 885,78	0,00	0,00	0,00
6222	Publicidade e propaganda	0,00	307,50	0,00	307,50	307,50	0,00	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	695,15	0,00	695,15	695,15	0,00	0,00	0,00
6224	Honorários	0,00	164,14	0,00	164,14	164,14	0,00	0,00	0,00
62241	Prestação de Serviços	0,00	164,14	0,00	164,14	164,14	0,00	0,00	0,00
6225	Comissões	0,00	322,19	0,00	322,19	322,19	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	5 272,57	0,00	5 272,57	5 272,57	0,00	0,00	0,00
623	Materiais	0,00	1 582,18	0,00	1 582,18	1 582,18	0,00	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	599,61	0,00	599,61	599,61	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	0,00	622,18	0,00	622,18	622,18	0,00	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	157,31	0,00	157,31	157,31	0,00	0,00	0,00
6235	Material Didático	0,00	168,15	0,00	168,15	168,15	0,00	0,00	0,00
6238	Outros	0,00	34,93	0,00	34,93	34,93	0,00	0,00	0,00
62381	Rouparia	0,00	34,93	0,00	34,93	34,93	0,00	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	16 333,10	0,00	16 333,10	16 333,10	0,00	0,00	0,00
6241	Electricidade	0,00	5 252,81	0,00	5 252,81	5 252,81	0,00	0,00	0,00
6242	Combustíveis	0,00	6 245,43	0,00	6 245,43	6 245,43	0,00	0,00	0,00
6243	Água	0,00	1 003,46	0,00	1 003,46	1 003,46	0,00	0,00	0,00
6244	Gás	0,00	3 230,70	0,00	3 230,70	3 230,70	0,00	0,00	0,00
6245	Gasóleo aquecimento	0,00	600,70	0,00	600,70	600,70	0,00	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	937,46	0,00	937,46	937,46	0,00	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	937,46	0,00	937,46	937,46	0,00	0,00	0,00
62511	Pessoal	0,00	937,46	0,00	937,46	937,46	0,00	0,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	5 164,01	0,00	5 164,01	5 177,12	0,00	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	36,75	0,00	36,75	36,75	0,00	0,00	0,00

F3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signature and initials, possibly 'L h' and 'MR'.

## Balancete Geral

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 8 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6262	Comunicação	0,00	847,73	0,00	847,73	847,73	0,00	0,00	0,00
6263	Seguros	0,00	1 222,67	0,00	1 222,67	1 222,67	0,00	0,00	0,00
62631	Automóvel	0,00	810,82	0,00	810,82	810,82	0,00	0,00	0,00
62632	Multi-riscos	0,00	395,85	0,00	395,85	395,85	0,00	0,00	0,00
62634	Seguro de equipamentos	0,00	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	3 056,86	0,00	3 056,86	3 069,97	0,00	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	101 610,14	0,00	101 610,14	101 610,26	0,00	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	0,00	82 025,33	0,00	82 025,33	82 025,33	0,00	0,00	0,00
6321	Vencimentos	0,00	79 221,73	0,00	79 221,73	79 221,73	0,00	0,00	0,00
6322	Remunerações Adicionais	0,00	2 803,60	0,00	2 803,60	2 803,60	0,00	0,00	0,00
63221	Diuturnidades	0,00	2 553,60	0,00	2 553,60	2 553,60	0,00	0,00	0,00
63228	Outros	0,00	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00
632283	Prémio de Disponibilidade	0,00	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	18 309,16	0,00	18 309,16	18 309,28	0,00	0,00	0,00
6351	Segurança Social	0,00	18 291,64	0,00	18 291,64	18 291,76	0,00	0,00	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	17,52	0,00	17,52	17,52	0,00	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	0,00	902,90	0,00	902,90	902,90	0,00	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	372,75	0,00	372,75	372,75	0,00	0,00	0,00
6381	Formação	0,00	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00	0,00
6385	Vestuário e Calçado	0,00	174,00	0,00	174,00	174,00	0,00	0,00	0,00
6386	Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho	0,00	118,75	0,00	118,75	118,75	0,00	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	16 387,39	0,00	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	0,00	16 387,39	0,00	16 387,39	16 387,39	0,00	0,00	0,00
6422	Edifícios e outras construções	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	6 970,71	0,00	0,00	0,00
64221	Edifícios	0,00	6 970,71	0,00	6 970,71	6 970,71	0,00	0,00	0,00
6423	Equipamento Básico	0,00	2 445,98	0,00	2 445,98	2 445,98	0,00	0,00	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	1 580,76	0,00	1 580,76	1 580,76	0,00	0,00	0,00
64237	Equipamento de Cozinha	0,00	205,97	0,00	205,97	205,97	0,00	0,00	0,00
64239	Outros	0,00	659,25	0,00	659,25	659,25	0,00	0,00	0,00
6424	Equipamento de Transporte	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	6 951,54	0,00	0,00	0,00
64242	Veículos Mistos	0,00	6 951,54	0,00	6 951,54	6 951,54	0,00	0,00	0,00

E3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signature and initials, including 'MR' and '21'.



## Balancete Geral

## Resultados / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 9 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6425	Equipamento Administrativo	0,00	19,16	0,00	19,16	19,16	19,16	0,00	0,00
64252	Máquinas de Escritório	0,00	19,16	0,00	19,16	19,16	19,16	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	806,15	0,00	806,15	806,15	806,15	0,00	0,00
688	Outros	0,00	806,15	0,00	806,15	806,15	806,15	0,00	0,00
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	708,59	0,00	708,59	708,59	708,59	0,00	0,00
68812	Outras correções de anos anteriores	0,00	708,59	0,00	708,59	708,59	708,59	0,00	0,00
6883	Quotizações	0,00	72,00	0,00	72,00	72,00	72,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	25,56	0,00	25,56	25,56	25,56	0,00	0,00
688801	Multas, coimas	0,00	21,07	0,00	21,07	21,07	21,07	0,00	0,00
688809	Outros	0,00	4,49	0,00	4,49	4,49	4,49	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	71 134,80	0,00	71 134,80	0,00	71 748,80	71 748,80	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	57 584,00	0,00	57 584,00	0,00	58 028,00	58 028,00	0,00	0,00
7214	Terceira Idade	57 584,00	0,00	57 584,00	0,00	58 028,00	58 028,00	0,00	0,00
72142	Centro de Dia	2 450,00	0,00	2 450,00	0,00	2 450,00	2 450,00	0,00	0,00
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	55 134,00	0,00	55 134,00	0,00	55 578,00	55 578,00	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	3 880,00	0,00	3 880,00	0,00	3 905,00	3 905,00	0,00	0,00
7221	Quotas	3 880,00	0,00	3 880,00	0,00	3 905,00	3 905,00	0,00	0,00
725	Serviços secundários	9 670,80	0,00	9 670,80	0,00	9 815,80	9 815,80	0,00	0,00
72501	Refeições	1 732,00	0,00	1 732,00	0,00	1 732,00	1 732,00	0,00	0,00
72502	Limpeza habitacional	120,00	0,00	120,00	0,00	120,00	120,00	0,00	0,00
72503	Acompanhamento a consultas	1 527,80	0,00	1 527,80	0,00	1 672,80	1 672,80	0,00	0,00
72504	Higiene pessoal	3 150,00	0,00	3 150,00	0,00	3 150,00	3 150,00	0,00	0,00
72505	POAPMC	196,50	0,00	196,50	0,00	196,50	196,50	0,00	0,00
72506	Cantina Social	2 794,50	0,00	2 794,50	0,00	2 794,50	2 794,50	0,00	0,00
72507	Assistência Medicamentosa	150,00	0,00	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	115 106,50	0,00	115 106,50	0,00	115 106,50	115 106,50	0,00	0,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	111 398,82	0,00	111 398,82	0,00	111 398,82	111 398,82	0,00	0,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	104 141,16	0,00	104 141,16	0,00	104 141,16	104 141,16	0,00	0,00
75112	Família e Comunidade	602,64	0,00	602,64	0,00	602,64	602,64	0,00	0,00
7511217	POAMC/PAC	602,64	0,00	602,64	0,00	602,64	602,64	0,00	0,00
75114	Terceira idade	103 538,52	0,00	103 538,52	0,00	103 538,52	103 538,52	0,00	0,00

E3M - Information Systems, SA

Proc. por computador- VISEUGEST LDA

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

## Balancete Geral

## Resultados / 2019

Data: 15-05-2020

(Valores em Euros)

Página: 10 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
7511414	Serviço de apoio domiciliário	103 538,52	0,00	103 538,52	0,00	103 538,52	0,00	0,00
7515	Autarquias	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00
75153	Junta de Freguesia de Moledo	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00
7518	IEFP	1 257,66	0,00	1 257,66	0,00	1 257,66	0,00	0,00
753	Doações e heranças	3 707,68	0,00	3 707,68	0,00	3 707,68	0,00	0,00
7531	Doações	3 707,68	0,00	3 707,68	0,00	3 707,68	0,00	0,00
75311	Dinheiro	3 484,85	0,00	3 484,85	0,00	3 484,85	0,00	0,00
75312	Espécie	222,83	0,00	222,83	0,00	222,83	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	6 872,66	0,00	6 872,66	0,00	6 872,66	0,00	0,00
788	Outros	6 872,66	0,00	6 872,66	0,00	6 872,66	0,00	0,00
7881	Correções relativas a períodos anteriores	319,10	0,00	319,10	0,00	319,10	0,00	0,00
78812	Outras correções de anos anteriores	319,10	0,00	319,10	0,00	319,10	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	5 874,00	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	679,56	0,00	679,56	0,00	679,56	0,00	0,00
788801	Injunções do Tribunal	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
788802	Consignação de IRS	179,56	0,00	179,56	0,00	179,56	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	6,24	0,00	6,24	0,00	6,24	0,00	0,00
791	Juros obtidos	6,24	0,00	6,24	0,00	6,24	0,00	0,00
7911	De depósitos	6,24	0,00	6,24	0,00	6,24	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	195 547,20	194 333,70	1 213,50	0,00	206 418,11	1 213,50	0,00
811	Resultado antes de impostos	194 333,70	194 333,70	0,00	0,00	194 333,70	0,00	0,00
818	Resultado líquido	1 213,50	0,00	1 213,50	0,00	12 084,41	1 213,50	0,00
<b>Totais</b>		<b>388 667,40</b>	<b>388 667,40</b>	<b>194 333,70</b>	<b>194 333,70</b>	<b>1 906 656,98</b>	<b>553 558,77</b>	<b>553 558,77</b>
<b>Saldo Geral</b>								

Handwritten signature and initials, possibly 'A. Almeida' and 'HR'.