

---

# APRESENTAÇÃO DE CONTAS 2018

---

**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)

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

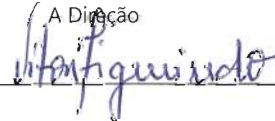
R Barreiro, N 256 Lamas  
3600-458 Moledo CDR

**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 **2018** 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 Direcção



(selo branco ou carimbo)

ENTREGUE  
Instituto da  
Segurança  
Social

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

ANO DE 2018

Nome:

~~Assoerel - 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: 30 DE março DE 2019

António  
Faria Gomes Lima CEO  
Luiz

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: 31 DE março DE 2019

ASSINATURA DO PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL

Luiz

ASSINATURA DO CONTABILISTA CERTIFICADO

**João Rui Loureiro Moita**

Contabilista Certificado

N.º 84.657

# BALANÇO

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2018	31 DEZ 2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	319.063,39	329.802,61
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros	12.1	521,98	308,62
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		319.585,37	330.111,23
<b>Activo corrente</b>			
Inventários		0,00	0,00
Créditos a receber	12.2	652,10	1.795,14
Estado e outros entes públicos	12.8	1.835,99	1.699,72
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos	12.4	1.209,62	1.123,72
Outros ativos correntes	12.3	1.486,98	391,51
Caixa e depósitos bancários	12.5	66.609,42	69.787,27
		71.794,11	74.797,36
<b>Total do ativo</b>		391.379,48	404.908,59
<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	12.6	35.766,63	53.411,32
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Subsídios ao investimento	12.6	299.347,87	305.221,87
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		335.114,50	358.633,19
Resultado líquido do período		-12.084,41	-17.644,69
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		323.030,09	340.988,50
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	6	42.000,00	42.000,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		42.000,00	42.000,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	12.7	5.084,76	5.876,26
Estado e outros entes públicos	12.8	1.669,32	155,64
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes	12.9	19.595,31	15.888,19
		26.349,39	21.920,09
<b>Total do passivo</b>		68.349,39	63.920,09
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		391.379,48	404.908,59

A Direcção

Maria Gorete Lima e outro

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

EA

DEMONSTRAÇÃO DOS  
RESULTADOS POR  
NATUREZA

ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas  
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contribuinte: 507152956

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	58.793,67	59.670,50
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	101.513,88	97.882,80
Outras entidades públicas	9/12.10	3.000,00	2.007,66
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados		3.473,88	180,70
Varição nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	37.664,82	36.651,99
Fornecimentos e serviços externos	12.11	36.762,88	30.046,91
Gastos com o pessoal	10	100.559,07	101.249,47
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	9.758,25	7.823,66
Outros gastos	12.13	1.684,54	1.059,05
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-131,63</b>	<b>-1.442,10</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	11.975,53	16.252,16
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-12.107,16</b>	<b>-17.694,26</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	8/12.14	22,75	49,57
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-12.084,41</b>	<b>-17.644,69</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-12.084,41</b>	<b>-17.644,69</b>

*Antonio Figueiredo*  
 Maria Goretti Lima e Raio  
*[Handwritten signatures]*

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

*[Handwritten initials]*

DEMONSTRAÇÃO DOS  
RESULTADOS POR  
NATUREZA E POR  
VALÊNCIAS



ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

Contribuinte: 507152956

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900102 - Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	55.078,67	53.075,50
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	101.513,88	97.882,80
Outras entidades públicas	9/12.10	0,00	2.007,66
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	37.664,82	36.651,99
Fornecimentos e serviços externos	12.11	36.762,88	30.046,91
Gastos com o pessoal	10	100.559,07	101.249,47
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	0,00	7.823,66
Outros gastos	12.13	0,00	1.019,19
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-18.394,22</b>	<b>-8.177,94</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	11.975,53	16.252,16
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-30.369,75</b>	<b>-24.430,10</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	8/12.14	0,00	49,57
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-30.369,75</b>	<b>-24.380,53</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-30.369,75</b>	<b>-24.380,53</b>

*João Rui Loureiro Moita*  
 Maria Goretti Limaetano

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

*CA*

DEMONSTRAÇÃO DOS  
RESULTADOS POR  
NATUREZA DE OUTRAS  
ACTIVIDADES

ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas  
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contribuinte: 507152956

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900101 - Atividades Associativas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	3.715,00	6.595,00
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	0,00	0,00
Outras entidades públicas	9/12.10	3.000,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados		3.473,88	180,70
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	12.11	0,00	0,00
Gastos com o pessoal	10	0,00	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12.12	9.758,25	0,00
Outros gastos	12.13	1.684,54	39,86
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>18.262,59</b>	<b>6.735,84</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>18.262,59</b>	<b>6.735,84</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	8/12.14	22,75	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>18.285,34</b>	<b>6.735,84</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>18.285,34</b>	<b>6.735,84</b>

*António Augusto*

*Francisco Goreti Lima Claro*

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

*CA*

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

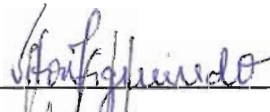
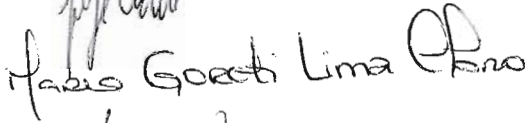
ASSOCREL- Ass. Soli. Social Cultural e Rec. Lamas  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

Moeda: (Valores em Euros)



RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2018	2017
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		55.659,00	57.660,87
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		75.970,25	72.754,14
Pagamentos ao pessoal		65.685,58	67.233,08
Caixa gerada pelas operações		-85.996,83	-82.326,35
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		81.062,16	79.363,37
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-4.934,67	-2.962,98
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		1.553,18	3.767,75
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		22,50	30,09
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-1.530,68	-3.737,66
<b>Fluxos de caixa das atividades 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		3.287,50	180,70
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		3.287,50	180,70
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>			
		-3.177,85	-6.519,94
		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		69.787,27	76.307,21
Caixa e seus equivalentes no fim do período		66.609,42	69.787,27

A Direcção

O Responsável

  
  
 Maria Goretti Lima

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

ANEXO

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

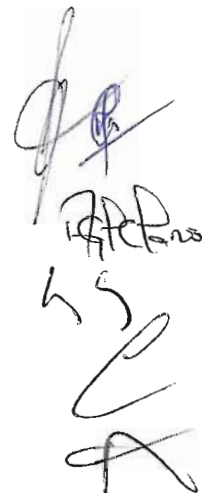
**Anexo**

## Índice

1	Identificação da Entidade .....	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....	3
3	Principais Políticas Contabilísticas .....	3
3.1	Bases de Apresentação .....	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração .....	5
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: .....	13
5	Ativos Fixos Tangíveis .....	14
6	Custos de Empréstimos Obtidos .....	16
7	Inventários .....	17
8	Rédito .....	17
9	Subsídios do Governo e apoios do Governo .....	18
10	Benefícios dos empregados .....	18
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....	18
12	Outras Informações .....	19
12.1	Investimentos Financeiros .....	19
12.2	Créditos a Receber .....	19
12.3	Outros Ativos Correntes .....	20
12.4	Diferimentos .....	20
12.5	Caixa e Depósitos Bancários .....	20
12.6	Fundos Patrimoniais .....	20
12.7	Fornecedores .....	21
12.8	Estado e Outros Entes Públicos .....	21
12.9	Outros Passivos Correntes .....	21
12.10	Subsídios, doações e legados à exploração .....	22
12.11	Fornecimentos e serviços externos .....	22
12.12	Outros rendimentos .....	22
12.13	Outros gastos .....	23
12.14	Resultados Financeiros .....	23
12.15	Acontecimentos após data de Balanço .....	23

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below it.]*





---

## 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 2018 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho. O Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

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

## 3 Principais Políticas Contabilísticas

---

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

### 3.1 Bases de Apresentação

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

#### 3.1.1 Continuidade:

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

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

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

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

### 3.1.3 Consistência de Apresentação

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

### 3.1.4 Materialidade e Agregação

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

### 3.1.5 Compensação

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

### 3.1.6 Informação Comparativa

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

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

Handwritten signatures and initials in the right margin, including a large signature at the top, followed by initials 'H J', a signature, and a large 'A' at the bottom.

### 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”.

Handwritten signatures and initials in the top right corner, including a large signature at the top, followed by initials 'H y', and a large 'A' at the bottom.

### 3.2.2 Bens do património histórico e cultural

Os “Bens do património histórico e cultural” encontram-se valorizados pelo seu custo histórico. Os bens 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 do dador.

O justo valor é aplicável aos bens, que inicialmente foram adquiridos a título oneroso, sejam contabilizados pela primeira vez e seja impossível estabelecer o seu custo histórico devido à perda desses dados. Esta mensuração também efetuada para os bens cujo valor de transação careça de relevância devido ao tempo transcorrido desde a sua aquisição ou devido às circunstâncias que a rodearam.

As aquisições gratuitas têm como contrapartida a conta “Variações nos fundos patrimoniais”

As obras realizadas nestes bens só são consideradas como ativos se e somente se gerarem aumento da produtividade, de capacidade ou eficiência do bem ou ainda um acréscimo da sua vida útil. Sempre que estes acréscimos não se verifiquem, estas manutenções e reparações são registadas como gastos do período.

Os bens que são incorporados nas instalações ou elementos com uma vida útil diferente do resto do bem têm um tratamento contabilístico diferente do bem no qual são incorporados, estando registado numa conta com denominação adequada dentro do ativo. São exemplo destas incorporações: sistema de ar condicionado, iluminação, elevadores, sistemas de segurança, sistemas de anti-incêndio.

Visto não ser passível de se apreciar com o mínimo de segurança a vida útil concreta destes bens, estes não são depreciables. No entanto a entidade tem em conta a capacidade de gerarem benefícios económicos futuros e os meios técnicos necessários para a conservação e manutenção.

As incorporações a estes bens são depreciables, sendo calculadas assim que os bens estão em condições de ser utilizado, 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.

### 3.2.3 Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes ativos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

As “Propriedades de Investimento” são registadas pelo seu custo e de acordo com a sua vida útil estimada, são calculadas as depreciações das mesmas seguindo o método da linha reta. De acordo com o ponto 7.5 da NCRF-ESNL, as propriedades de investimento são reconhecidas como Ativos Fixos Tangíveis.

Só após o início da utilização dos ativos qualificados como propriedades de investimento é que são reconhecidos como tal. Estes são registados pelo seu custo de aquisição ou de produção na rubrica “Propriedades de investimento em curso” até à conclusão da construção ou promoção do ativo.

Assim que terminar o referido período de construção ou promoção a diferença entre o custo de construção e o justo valor é contabilizada como “Variação de valor das propriedades de investimento”, que tem reflexo direto na Demonstração dos Resultados.

As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respetivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se prevê gerarem benefícios económicos futuros acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

### 3.2.4 Ativos Intangíveis

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

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

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e dar início à sua comercialização ou

Handwritten signatures and initials in the right margin, including a large signature at the top, followed by 'ATC', 'LS', and other marks.

utilização e para as quais seja provável gerar benefícios económicos futuros. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período.

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

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

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

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

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

### 3.2.5 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

Handwritten signatures and initials in the right margin, including a large signature at the top, initials 'APR' below it, and other illegible marks.

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.

### 3.2.6 Inventários

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

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

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

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

### 3.2.7 Instrumentos Financeiros

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

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

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
  - Alterações no risco segurado;
  - Alterações na taxa de câmbio;

- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
  - Entrada em incumprimento de uma das partes;
  - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
    - Alterações no preço do bem locado;
    - Alterações na taxa de câmbio
    - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

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

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

#### Clientes e outras contas a Receber

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

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

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

#### Outros ativos e passivos financeiros

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



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

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

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

#### Caixa e Depósitos Bancários

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

#### Fornecedores e outras contas a pagar

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

### **3.2.8 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

### **3.2.9 Provisões**

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e que devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação, é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Handwritten signatures and initials in the right margin, including a large signature at the top, the acronym 'ASSOCREL' in the middle, and another signature at the bottom.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo englobando benefícios económicos não seja remota. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

### 3.2.10 Financiamentos Obtidos

#### Empréstimos obtidos

Os “Empréstimos 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.

Handwritten signatures and initials in the right margin, including a large signature at the top, the name 'I. A. C. R.' below it, and another signature further down.

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

### **3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos**

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2013 a 2017 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 2017 e de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2017					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	21.242,65	3.957,11				25.199,76
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>453.731,18</b>	<b>3.957,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>457.688,29</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	42.618,39	7.833,49				50.451,88
Equipamento básico	10.117,18	4.198,28				14.315,46
Equipamento de transporte	41.439,83	0,00				41.439,83
Equipamento administrativo	7.056,72	1.613,82				8.670,54
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	10.401,40	2.606,57				13.007,97
<b>Total</b>	<b>111.633,52</b>	<b>16.252,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127.885,68</b>

Descrição	2017			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	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>

### Propriedades de Investimento

No que concerne às "Propriedades de Investimento" os movimentos ocorridos, nos períodos de 2017 e 2018, foram os seguintes:

Descrição	2017					Saldo Final
	Saldo inicial	Aquisições	Alienações	Transferências	Variação do Justo Valor	
Propriedades de investimento- custo de aquisição	0,00	0,00				0,00
Propriedades de investimento- depreciações	0,00	0,00				0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Descrição	2018					Saldo Final
	Saldo inicial	Aquisições	Alienações	Transferências	Varição do Justo Valor	
Propriedades de investimento- custo de aquisição	0,00	0,00				0,00
Propriedades de investimento- depreciação	0,00	0,00				0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6 Custos de Empréstimos Obtidos

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

Descrição	2017			2016		
	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	42 000,00	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	42 000,00
<b>Total</b>	<b>42 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 000,00</b>	<b>42 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 000,00</b>

*Handwritten signatures and initials:*  
 A. P. (signature)  
 R. A. R. (signature)  
 L. S. (initials)  
 L. (initials)

## 7 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2017			2018			
	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	36.651,99	0,00	0,00	37.478,44	186,38	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>36.651,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.478,44</b>	<b>186,38</b>	<b>0,00</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				36.651,99			37.664,82
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

## 8 Rédito

Para os períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018	2017
Vendas	0,00	0,00
<b>Prestação de Serviços</b>		
Matrículas e Mensalidades de utentes	45.748,50	46.713,00
Quotas e joias	3.565,00	2.685,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Outros serviços	9.480,17	10.272,50
Juros	22,75	49,57
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>58.816,42</b>	<b>59.720,07</b>

## 9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2018	2017
<b>Subsídios do Governo</b>		
Subsídios à exploração	104.513,88	99.890,46
<b>Apoios do Governo</b>		
<b>Total</b>	<b>104.513,88</b>	<b>99.890,46</b>

## 10 Benefícios dos empregados

Os membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2018 e 2017 não usufruíram de quaisquer remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2017 foi de 9 e em 31/12/2018 foi de 9.

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

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	81.201,43	81.942,49
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	18.125,20	18.281,11
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	863,44	882,78
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	369,00	143,09
<b>Total</b>	<b>100.559,07</b>	<b>101.249,47</b>

## 11 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several initials below it.



## 12 Outras Informações

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

### 12.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2018 e 2017, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2018	2017
<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>521,98</b>	<b>308,62</b>
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>521,98</b>	<b>308,62</b>

### 12.2 Créditos a Receber

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica “Outros créditos a receber” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2018	2017
<b>Cientes e Utentes c/c</b>		
Cientes	0,00	434,00
Utentes- saldo devedor	622,00	1.361,14
Utentes- saldo credor	0,00	0,00
<b>Cientes e Utentes títulos a receber</b>		
Cientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
<b>Cientes e Utentes factoring</b>		
Cientes		
Utentes		
<b>Cientes e Utentes cobrança duvidosa</b>		
Cientes		
Utentes		
<b>Total</b>	<b>622,00</b>	<b>1.795,14</b>

Nos períodos de 2018 e 2017 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2018	2017
Cientes		
Utentes	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 12.3 Outros Ativos Correntes

A rubrica "Outros ativos correntes" tinha, em 31 de dezembro de 2018 e 2017, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Adiantamentos ao pessoal	372,03	372,03
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	376,23	19,48
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	738,72	0,00
Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.486,98</b>	<b>391,51</b>

### 12.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer	1.209,62	1.123,72
<b>Total</b>	<b>1.209,62</b>	<b>1.123,72</b>
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 12.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2018 e 2017, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Caixa	759,50	1.495,90
Depósitos à ordem	15.819,83	18.261,28
Depósitos a prazo	50.030,09	50.030,09
Outros		
<b>Total</b>	<b>66.609,42</b>	<b>69.787,27</b>

### 12.6 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	53.411,32	0,00	17.644,69	35.766,63
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	305.221,87	0,00	5.874,00	299.347,87
<b>Total</b>	<b>358.633,19</b>	<b>0,00</b>	<b>23.518,69</b>	<b>335.114,50</b>

## 12.7 Fornecedores

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

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	5.054,66	5.876,26
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>5.054,66</b>	<b>5.876,26</b>

## 12.8 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2018	2017
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1.835,99	1.699,72
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.835,99</b>	<b>1.699,72</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)	94,00	137,00
Segurança Social	1.555,78	0,00
Outros Impostos e Taxas	19,54	18,64
<b>Total</b>	<b>1.669,32</b>	<b>155,64</b>

## 12.9 Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
Remunerações a pagar		4.039,57		0,00
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		80,58		56,06
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
<b>Fornecedores de Investimentos</b>		<b>0,00</b>		<b>189,36</b>
<b>Credores por acréscimo de gastos</b>		<b>15.345,62</b>		<b>14.734,77</b>
<b>Outros credores</b>		<b>129,54</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>19.595,31</b>	<b>0,00</b>	<b>14.980,19</b>

### 12.10 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2018 e 2017, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Estado e outros entes públicos	104.513,88	99.890,46
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	3.473,88	180,70
Legados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>107.987,76</b>	<b>100.071,16</b>

Os “Subsídios e Apoios do Governo” estão divulgados na Nota 8.

### 12.11 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017, foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	12.425,72	6.845,79
Materiais	1.190,58	1.916,98
Energia e fluidos	16.204,20	14.511,51
Deslocações, estadas e transportes	1.046,91	976,20
Serviços diversos	5.895,47	5.796,43
<b>Total</b>	<b>36.762,88</b>	<b>30.046,91</b>

### 12.12 Outros rendimentos

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

Descrição	2018	2017
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,30	14,37
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	9.757,95	7.809,29
<b>Total</b>	<b>9.758,25</b>	<b>7.823,66</b>

**12.13 Outros gastos**

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

Descrição	2018	2017
Impostos	0,00	6,19
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	1.684,54	1.052,86
<b>Total</b>	<b>1.684,54</b>	<b>1.059,05</b>

**12.14 Resultados Financeiros**

Nos períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2018	2017
<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	22,75	49,57
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>22,75</b>	<b>49,57</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>22,75</b>	<b>49,57</b>

**12.15 Acontecimentos após data de Balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2018.

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

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2018 foram aprovadas pela Direção.

Lamas, 31 de dezembro de 2018

O Contabilista Certificado

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

A Direção

*António Figueiredo*

BALANCETE ANTES DO  
APURAMENTO DOS  
RESULTADOS

(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	51.579,30	50.819,80	759,50	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	217.494,46	201.674,63	15.819,83	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	100.060,18	50.030,09	50.030,09	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	51.246,70	50.624,70	622,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10	5.084,76
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	66.371,90	70.120,02	372,03	4.120,15
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	30.856,25	30.689,58	1.835,99	1.669,32
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	3.565,00	3.565,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	19,73	14.803,82	19,73	14.803,82	19.570,40	33.930,61	1.114,95	15.475,16
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	2.333,34	1.123,72	1.209,62	0,00
31	Compras	22,60	37.501,04	22,60	37.501,04	37.523,64	37.523,64	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	37.664,82	37.664,82	0,00	0,00	37.664,82	37.664,82	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos bioló;	0,00	186,38	0,00	186,38	186,38	186,38	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00	521,98	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	451.083,35	139.861,21	451.083,35	139.861,21
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	17.644,69	53.411,32	0,00	35.766,63
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	305.221,87	0,00	299.347,87
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	0,00	36.820,78	57,90	36.762,88	0,00
63	Gastos com o Pessoal	14.803,82	0,00	14.803,82	0,00	100.559,18	0,11	100.559,07	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684,54	0,00	1.684,54	0,00
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	1.331,50	60.125,17	0,00	58.793,67
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.987,76	0,00	107.987,76
78	Outros rendimentos	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	9.758,25	0,00	9.758,25
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	19,73	0,00	19,73	0,00	22,75	0,00	22,75
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	17.644,69	17.644,69	0,00	0,00
<b>Totais</b>		<b>108.025,32</b>	<b>108.025,32</b>	<b>70.360,50</b>	<b>70.360,50</b>	<b>1.383.441,94</b>	<b>1.383.441,94</b>	<b>719.887,53</b>	<b>719.887,53</b>

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

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



(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	51.579,30	50.819,80	759,50	0,00
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	50.189,53	49.437,09	752,44	0,00
112	Fundo de Maneio Presidente	0,00	0,00	0,00	0,00	1.389,77	1.382,71	7,06	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	217.494,46	201.674,63	15.819,83	0,00
121	CGD 7456	0,00	0,00	0,00	0,00	217.494,46	201.674,63	15.819,83	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	100.060,18	50.030,09	50.030,09	0,00
131	DP 0231027456920	0,00	0,00	0,00	0,00	20.030,09	0,00	20.030,09	0,00
132	Prazo 1 ano 45577507	0,00	0,00	0,00	0,00	10.019,01	10.019,01	0,00	0,00
133	DP 6 meses 45577790	0,00	0,00	0,00	0,00	10.011,08	10.011,08	0,00	0,00
134	DP 08-02-2017	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
135	DP 0231027456633	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	51.246,70	50.624,70	622,00	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	48.540,00	47.918,00	622,00	0,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	4.533,00	4.533,00	0,00	0,00
2111001	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	0,00	4.533,00	4.533,00	0,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	44.007,00	43.385,00	622,00	0,00
211701	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	39.275,00	38.770,00	505,00	0,00
211702	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00	650,00	0,00	0,00
211703	Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	4.082,00	3.965,00	117,00	0,00
218	Adiantamentos de clientes e utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	2.706,70	2.706,70	0,00	0,00
218004	Benjamim do Carmo (janeiro a março + consultas)	0,00	0,00	0,00	0,00	538,00	538,00	0,00	0,00
218007	Albina Oliveira (janeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00
218008	Dinis e Idalina (dezembro)	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	0,00	0,00
218999	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	1.798,70	1.798,70	0,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10	5.084,76
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10	5.084,76
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10	5.084,76
2211001	Câmara Municipal de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053,27	1.147,50	0,00	94,23
2211003	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.533,53	1.533,53	0,00	0,00
2211005	Frutas Cruz II	0,00	0,00	0,00	0,00	377,20	377,20	0,00	0,00

## Balancete Geral

## Reg. Exercício / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 2 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211006	Fidelidade	0,00	0,00	0,00	905,43	905,43	0,00	0,00
2211010	Viso Alimentar	0,00	0,00	0,00	10.483,78	12.471,56	0,00	1.987,78
2211011	Papeliquidos	0,00	0,00	0,00	3.166,56	3.319,94	0,00	153,38
2211012	Ramiro Augusto do Vale	0,00	0,00	0,00	196,42	196,42	0,00	0,00
2211017	Tipografia Beira Alta	0,00	0,00	0,00	22,14	22,14	0,00	0,00
2211019	Padaria de Lamas	0,00	0,00	0,00	2.496,64	2.496,64	0,00	0,00
2211021	Visuegest, Lda	0,00	0,00	0,00	2.736,75	2.982,75	0,00	246,00
2211022	Celso Marques Pontes	0,00	0,00	0,00	333,30	333,30	0,00	0,00
2211065	Fiscalpreve, Lda.	0,00	0,00	0,00	698,55	698,55	0,00	0,00
2211066	Leitão & Mamede, Lda	0,00	0,00	0,00	4.202,59	4.773,51	0,00	570,92
2211068	PT Comunicações	0,00	0,00	0,00	987,70	987,70	0,00	0,00
2211072	Petroalva	0,00	0,00	0,00	7.835,65	7.835,65	30,10	0,00
2211083	Univari	0,00	0,00	0,00	573,92	573,92	0,00	0,00
2211113	EDP Gás GPL	0,00	0,00	0,00	1.803,08	1.803,08	0,00	0,00
2211115	EDP Comercial	0,00	0,00	0,00	5.674,15	5.674,15	0,00	0,00
2211116	PneuDaire	0,00	0,00	0,00	753,40	753,40	0,00	0,00
2211123	Allianz	0,00	0,00	0,00	1.152,23	1.174,18	0,00	21,95
2211125	Auto - J. Lima	0,00	0,00	0,00	3.138,52	3.425,73	0,00	287,21
2211126	Higi3b	0,00	0,00	0,00	560,03	624,17	0,00	64,14
2211128	Sérgio Ferreira da Costa	0,00	0,00	0,00	103,88	103,88	0,00	0,00
2211130	Frutas Pedro Cruz	0,00	0,00	0,00	6.852,95	7.451,79	0,00	598,84
2211131	Sónia Maria Lima Almeida	0,00	0,00	0,00	5.951,86	6.295,85	0,00	343,99
2211135	Frotcom lusitana	0,00	0,00	0,00	487,08	527,67	0,00	40,59
2211136	Prosecur	0,00	0,00	0,00	540,96	587,39	0,00	46,43
2211138	Netfolio - Tecnologias de Informação	0,00	0,00	0,00	66,42	66,42	0,00	0,00
2211139	Springsol Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	307,50	307,50	0,00	0,00
2211140	X-Jasf, Lda	0,00	0,00	0,00	61,38	61,38	0,00	0,00
2211141	Preço da Chuva Publicidade	0,00	0,00	0,00	359,16	359,16	0,00	0,00
2211142	Gascan	0,00	0,00	0,00	1.196,87	1.196,87	0,00	0,00
2211143	Cenatolim	0,00	0,00	0,00	597,66	597,66	0,00	0,00
2211144	M. Cunha	0,00	0,00	0,00	2.430,40	2.604,77	0,00	174,37

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 3 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
2211145	Pingo Novo	0,00	0,00	0,00	890,82	893,37	0,00
2211146	Padaria, Pastelaria Afonso	0,00	0,00	0,00	3.067,91	3.496,76	0,00
2211147	UDIPSS Viseu	0,00	0,00	0,00	72,00	72,00	0,00
2211148	Fernando Ribeiro Parente	0,00	0,00	0,00	0,00	21,53	0,00
2211999	Fornecedor Geral	0,00	0,00	0,00	641,57	641,57	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	66.371,90	70.120,02	372,03
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	65.685,58	69.725,15	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	65.685,58	69.725,15	0,00
232	Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03
2322	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03
238	Outras operações	0,00	0,00	0,00	314,29	394,87	0,00
2382	Com o pessoal	0,00	0,00	0,00	314,29	394,87	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	30.856,25	30.689,58	1.835,99
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	1.870,00	1.964,00	0,00
2421	Sobre trabalho dependente	0,00	0,00	0,00	1.870,00	1.964,00	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	3.413,57	1.577,58	1.835,99
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	3.413,57	1.577,58	1.835,99
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	25.342,88	26.898,66	0,00
247	Fundos de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	229,80	249,34	0,00
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
258	Outros financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
2582	Outros financiadores - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
258201	Comissão de Compartes de Lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	3.565,00	3.565,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	3.565,00	3.565,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	19,73	14.803,82	19,73	19.570,40	33.930,61	1.114,95
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	1.553,18	1.553,18	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	1.553,18	1.553,18	0,00
2711004	Tondelenergy	0,00	0,00	0,00	189,36	189,36	0,00
2711005	Univari	0,00	0,00	0,00	1.363,82	1.363,82	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	19,73	14.803,82	19,73	15.156,18	30.125,57	376,23

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 4 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	19,73	0,00	19,73	395,71	19,48	376,23
272102	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	356,50	0,00	356,50
272103	Juros	19,73	0,00	19,73	39,21	19,48	19,73
2722	Cretores por acréscimos de gastos	0,00	14.803,82	0,00	14.760,47	30.106,09	0,00
27222	Remunerações a liquidar	0,00	14.803,82	0,00	14.284,04	29.087,86	0,00
27223	Água	0,00	0,00	0,00	114,16	198,42	0,00
27224	Electricidade	0,00	0,00	0,00	362,27	819,81	0,00
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	2.861,04	2.251,86	738,72
27803	Recibos Verdes	0,00	0,00	0,00	2.062,00	2.062,00	0,00
2780301	Carmelinda Gomes da Silva Marques (146997417)	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00
2780302	Vitor Manuel Ferreira Carneiro - 198902972	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00
2780303	Márcio Ferreira dos Santos - 220310980	0,00	0,00	0,00	1.842,00	1.842,00	0,00
27804	POAPMC	0,00	0,00	0,00	799,04	60,32	738,72
27805	Pagamentos a confirmar	0,00	0,00	0,00	0,00	129,54	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	2.333,34	1.123,72	1.209,62
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	2.333,34	1.123,72	1.209,62
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	2.142,57	983,49	1.159,08
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	526,36	196,38	329,98
28119	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	1.616,21	787,11	829,10
2812	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	93,60	93,60	0,00
2819	Outros gastos diferidos	0,00	0,00	0,00	97,17	46,63	50,54
31	Compras	22,60	37.501,04	22,60	37.523,64	37.523,64	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	37.501,04	0,00	37.501,04	37.501,04	0,00
3121	Matérias primas	0,00	37.035,68	0,00	37.035,68	37.035,68	0,00
31211	Géneros alimentares	0,00	37.035,68	0,00	37.035,68	37.035,68	0,00
3122	Subsidiárias e de consumo	0,00	465,36	0,00	465,36	465,36	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	465,36	0,00	465,36	465,36	0,00
317	Devoluções de compras	22,60	0,00	22,60	22,60	22,60	0,00
3171	Géneros Alimentares	22,60	0,00	22,60	22,60	22,60	0,00
31711	Taxa Reduzida	22,60	0,00	22,60	22,60	22,60	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	37.664,82	37.664,82	0,00	37.664,82	37.664,82	0,00

## Balancete Geral

## Reg. Exercício / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 5 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
331	Matérias-primas	37.199,46	37.199,46	0,00	0,00	37.199,46	37.199,46	0,00	0,00
3311	Géneros alimentares	37.199,46	37.199,46	0,00	0,00	37.199,46	37.199,46	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	465,36	465,36	0,00	0,00	465,36	465,36	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	465,36	465,36	0,00	0,00	465,36	465,36	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos biológicos	0,00	186,38	0,00	186,38	186,38	186,38	0,00	0,00
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	186,38	0,00	186,38	186,38	186,38	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	11.975,53	139.861,21	451.083,35	139.861,21
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	139.861,21	139.861,21	451.083,35	139.861,21
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	357.163,01	0,00	357.163,01	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	357.163,01	0,00	357.163,01	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	26.436,07	0,00	26.436,07	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	21.242,65	0,00	21.242,65	0,00
43337	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236,31	0,00	1.236,31	0,00
43339	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	3.957,11	0,00	3.957,11	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	0,00	41.439,83	0,00
43341	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	0,00	41.439,83	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	10.436,12	0,00	10.436,12	0,00
43351	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	2.445,73	0,00	2.445,73	0,00
43353	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	6.103,84	0,00	6.103,84	0,00
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	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00	139.861,21	0,00	139.861,21
43382	Edifícios e outras construções	0,00	6.970,71	0,00	6.970,71	0,00	57.422,59	0,00	57.422,59
433821	Edifícios	0,00	6.970,71	0,00	6.970,71	0,00	57.422,59	0,00	57.422,59
43383	Equipamento básico	0,00	4.408,94	0,00	4.408,94	0,00	18.724,40	0,00	18.724,40

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 6 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	3.543,72	0,00	3.543,72	0,00	17.199,93	0,00	17.199,93
433837	Equipamento de Cozinha	0,00	205,97	0,00	205,97	0,00	205,97	0,00	205,97
433839	Outros	0,00	659,25	0,00	659,25	0,00	1.318,50	0,00	1.318,50
43384	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	0,00	41.439,83
433841	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	0,00	41.439,83
43385	Equipamento administrativo	0,00	595,88	0,00	595,88	0,00	9.266,42	0,00	9.266,42
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	408,43	0,00	408,43	0,00	2.445,73	0,00	2.445,73
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	187,45	0,00	187,45	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	17.644,69	53.411,32	0,00	35.766,63
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	305.221,87	0,00	299.347,87
593	Subsídios	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	305.221,87	0,00	299.347,87
59301	Empreendimento Unid. Centro de Dia	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	270.204,00	0,00	264.330,00
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	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	0,00
61211	Géneros alimentares	37.199,46	0,00	37.199,46	0,00	37.199,46	0,00	37.199,46	0,00
6122	Subsidiárias e de Consumo	465,36	0,00	465,36	0,00	465,36	0,00	465,36	0,00
61222	Material Hoteleiro	465,36	0,00	465,36	0,00	465,36	0,00	465,36	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	0,00	36.820,78	57,90	36.762,88	0,00
622	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	12.425,72	0,00	12.425,72	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	3.683,21	0,00	3.683,21	0,00
6222	Publicidade e propagação	0,00	0,00	0,00	0,00	381,30	0,00	381,30	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	570,31	0,00	570,31	0,00
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	2.062,00	0,00	2.062,00	0,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 7 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62241	Prestação de Serviços	0,00	0,00	0,00	2.062,00	0,00	2.062,00	0,00
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	114,18	0,00	114,18	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	0,00	5.614,72	0,00	5.614,72	0,00
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	1.190,58	0,00	1.190,58	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	366,50	0,00	366,50	0,00
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	660,08	0,00	660,08	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	164,00	0,00	164,00	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	0,00	0,00	16.204,20	0,00	16.204,20	0,00
6241	Electricidade	0,00	0,00	0,00	5.801,73	0,00	5.801,73	0,00
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	6.762,88	0,00	6.762,88	0,00
6243	Água	0,00	0,00	0,00	1.051,27	0,00	1.051,27	0,00
6244	Grás	0,00	0,00	0,00	2.588,32	0,00	2.588,32	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	1.046,91	0,00	1.046,91	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	1.046,91	0,00	1.046,91	0,00
62511	Pessoal	0,00	0,00	0,00	1.002,66	0,00	1.002,66	0,00
62512	Utentes	0,00	0,00	0,00	44,25	0,00	44,25	0,00
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	5.953,37	57,90	5.895,47	0,00
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	1.045,02	57,90	987,12	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	1.040,58	0,00	1.040,58	0,00
62631	Automóvel	0,00	0,00	0,00	657,83	0,00	657,83	0,00
62632	Multi-riscos	0,00	0,00	0,00	382,75	0,00	382,75	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	0,00	3.840,27	0,00	3.840,27	0,00
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	26,50	0,00	26,50	0,00
62681	Encargos de Saúde com utentes	0,00	0,00	0,00	26,50	0,00	26,50	0,00
63	Gastos com o Pessoal	14.803,82	0,00	14.803,82	100.559,18	0,11	100.559,07	0,00
632	Remunerações do pessoal	12.104,50	0,00	12.104,50	81.201,43	0,00	81.201,43	0,00
6321	Vencimentos	11.768,50	0,00	11.768,50	79.135,49	0,00	79.135,49	0,00
6322	Remunerações Adicionais	336,00	0,00	336,00	2.065,94	0,00	2.065,94	0,00
63221	Diuturnidades	336,00	0,00	336,00	2.065,94	0,00	2.065,94	0,00
635	Encargos sobre remunerações	2.699,32	0,00	2.699,32	18.125,31	0,11	18.125,20	0,00

## Balancete Geral

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 8 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6351	Segurança Social	2.699,32	0,00	2.699,32	0,00	18.107,97	0,11	18.107,86	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	17,34	0,00	17,34	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	863,44	0,00	863,44	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	369,00	0,00	369,00	0,00
6386	Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	369,00	0,00	369,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00
642	Activos fixos tangíveis	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	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	4.408,94	0,00	4.408,94	0,00	4.408,94	0,00	4.408,94	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	3.543,72	0,00	3.543,72	0,00	3.543,72	0,00	3.543,72	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
6425	Equipamento Administrativo	595,88	0,00	595,88	0,00	595,88	0,00	595,88	0,00
64251	Mobiliário e Utensílios Administrativos	408,43	0,00	408,43	0,00	408,43	0,00	408,43	0,00
64255	Equipamento Diverso	187,45	0,00	187,45	0,00	187,45	0,00	187,45	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684,54	0,00	1.684,54	0,00
688	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684,54	0,00	1.684,54	0,00
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	1.572,58	0,00	1.572,58	0,00
68812	Outras correções de anos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	1.572,58	0,00	1.572,58	0,00
6883	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	72,03	0,00	72,03	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	39,93	0,00	39,93	0,00
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	1.331,50	60.125,17	0,00	58.793,67
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139,50	46.888,00	0,00	45.748,50
7214	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139,50	46.888,00	0,00	45.748,50
72142	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	400,00	0,00	150,00
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	889,50	46.488,00	0,00	45.598,50
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	3.595,00	0,00	3.565,00
7221	Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	3.595,00	0,00	3.565,00
725	Serviços secundários	0,00	0,00	0,00	0,00	162,00	9.642,17	0,00	9.480,17
72501	Refeições	0,00	0,00	0,00	0,00	112,00	5.294,50	0,00	5.182,50



## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 9 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado					
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
72502	Limpeza habitacional	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	425,00	0,00	375,00
72503	Acompanhamento a consultas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241,40	0,00	1.241,40
72504	Higiene pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440,00	0,00	2.440,00
72505	POAPMC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241,27	0,00	241,27
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.987,76	0,00	107.987,76
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.513,88	0,00	104.513,88
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.513,88	0,00	101.513,88
75112	Família e Comunidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477,44	0,00	1.477,44
7511217	POAMC/PAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477,44	0,00	1.477,44
75114	Terceira idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.036,44	0,00	100.036,44
7511414	Serviço de apoio domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.036,44	0,00	100.036,44
7515	Autarquias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
75153	Junta de Freguesia de Moledo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.473,88	0,00	3.473,88
7531	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.473,88	0,00	3.473,88
75311	Dinheiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.287,50	0,00	3.287,50
75312	Espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,38	0,00	186,38
78	Outros rendimentos	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	0,00	9.758,25	0,00	9.758,25
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,30
788	Outros	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	0,00	9.757,95	0,00	9.757,95
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.489,23	0,00	3.489,23
78812	Outras correcções de anos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.489,23	0,00	3.489,23
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00
7885	Restituição de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394,13	0,00	394,13
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,59	0,00	0,59
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	19,73	0,00	19,73	0,00	0,00	22,75	0,00	22,75
791	Juros obtidos	0,00	19,73	0,00	19,73	0,00	0,00	22,75	0,00	22,75
7911	De depósitos	0,00	19,73	0,00	19,73	0,00	0,00	22,75	0,00	22,75
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	17.644,69	0,00	17.644,69	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	17.644,69	0,00	17.644,69	0,00	0,00
	Totais	108.025,32	108.025,32	70.360,50	70.360,50	1.383.441,94	1.383.441,94	719.887,53	719.887,53	719.887,53

(Valores em Euros)

Página: 10 de 10

Conta	Descrição	Mensal		Acumulado	
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
<b>Saldo Geral</b>					

# BALANCETE DEPOIS DO APURAMENTO DE RESULTADOS

## Balancete de Razão

Data: 23-03-2019

(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	51.579,30	50.819,80	759,50	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	217.494,46	201.674,63	15.819,83	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	100.060,18	50.030,09	50.030,09	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	51.246,70	50.624,70	622,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10	5.084,76
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	66.371,90	70.120,02	372,03	4.120,15
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	30.856,25	30.689,58	1.835,99	1.669,32
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	3.565,00	3.565,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	19.570,40	33.930,61	1.114,95	15.475,16
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	2.333,34	1.123,72	1.209,62	0,00
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	37.523,64	37.523,64	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	37.664,82	37.664,82	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	186,38	186,38	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00	521,98	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	451.083,35	139.861,21	451.083,35	139.861,21
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	17.644,69	53.411,32	0,00	35.766,63
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	5.874,00	305.221,87	0,00	299.347,87
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	37.664,82	37.664,82	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	36.762,88	0,00	36.762,88	36.820,78	36.820,78	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	100.559,07	0,00	100.559,07	100.559,18	100.559,18	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	11.975,53	11.975,53	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	1.684,54	0,00	1.684,54	1.684,54	1.684,54	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	58.793,67	0,00	58.793,67	0,00	60.125,17	60.125,17	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	107.987,76	0,00	107.987,76	0,00	107.987,76	107.987,76	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	9.758,25	0,00	9.758,25	0,00	9.758,25	9.758,25	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	22,75	0,00	22,75	0,00	22,75	22,75	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	200.731,25	188.646,84	12.084,41	0,00	218.375,94	206.291,53	12.084,41	0,00
	Totais	377.293,68	377.293,68	188.646,84	188.646,84	1.760.735,62	1.760.735,62	543.325,10	543.325,10

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

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

## Balancete Geral

## Resultados / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 1 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Crédito
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	51.579,30	50.819,80	759,50
111	Caixa	0,00	0,00	0,00	50.189,53	49.437,09	752,44
112	Fundo de Maneio Presidente	0,00	0,00	0,00	1.389,77	1.382,71	7,06
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	217.494,46	201.674,63	15.819,83
121	CGD 7456	0,00	0,00	0,00	217.494,46	201.674,63	15.819,83
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	100.060,18	50.030,09	50.030,09
131	DP 0231027456920	0,00	0,00	0,00	20.030,09	0,00	20.030,09
132	Prazo 1 ano 45577507	0,00	0,00	0,00	10.019,01	10.019,01	0,00
133	DP 6 meses 45577790	0,00	0,00	0,00	10.011,08	10.011,08	0,00
134	DP 08-02-2017	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
135	DP 0231027456633	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	51.246,70	50.624,70	622,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	48.540,00	47.918,00	622,00
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	4.533,00	4.533,00	0,00
2111001	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	4.533,00	4.533,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	44.007,00	43.385,00	622,00
211701	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	39.275,00	38.770,00	505,00
211702	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	650,00	650,00	0,00
211703	Serviços	0,00	0,00	0,00	4.082,00	3.965,00	117,00
218	Adiantamentos de clientes e utentes	0,00	0,00	0,00	2.706,70	2.706,70	0,00
218004	Benjamim do Carmo (Janeiro a março + consultas)	0,00	0,00	0,00	538,00	538,00	0,00
218007	Albina Oliveira (Janeiro)	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00
218008	Dinis e Idalina (dezembro)	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	0,00
218999	Utentes	0,00	0,00	0,00	1.798,70	1.798,70	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	74.343,26	79.397,92	30,10
2211001	Câmara Municipal de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	1.053,27	1.147,50	94,23
2211003	Coelho & Dias, SA	0,00	0,00	0,00	1.533,53	1.533,53	0,00
2211005	Frutas Cruz II	0,00	0,00	0,00	377,20	377,20	0,00

## Balancete Geral

## Resultados / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 2 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211006	Fidelidade	0,00	0,00	0,00	0,00	905,43	0,00	0,00	0,00
2211010	VisoAlimentar	0,00	0,00	0,00	0,00	10.483,78	0,00	0,00	1.987,78
2211011	Papelíquidos	0,00	0,00	0,00	0,00	3.166,56	0,00	0,00	153,38
2211012	Ramiro Augusto do Vale	0,00	0,00	0,00	0,00	196,42	0,00	0,00	0,00
2211017	Tipografia Beira Alta	0,00	0,00	0,00	0,00	22,14	0,00	0,00	0,00
2211019	Padaria de Lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	2.496,64	0,00	0,00	0,00
2211021	Viseugest, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2.736,75	0,00	0,00	246,00
2211022	Celso Marques Pontes	0,00	0,00	0,00	0,00	333,30	0,00	0,00	0,00
2211065	Fiscalpreve, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	698,55	0,00	0,00	0,00
2211066	Leitão & Mamede, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	4.202,59	0,00	0,00	570,92
2211068	PT Comunicações	0,00	0,00	0,00	0,00	987,70	0,00	0,00	0,00
2211072	Petroalva	0,00	0,00	0,00	0,00	7.865,65	30,10	0,00	0,00
2211083	Univari	0,00	0,00	0,00	0,00	573,92	0,00	0,00	0,00
2211113	EDP Gás GPL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,08	0,00	0,00	0,00
2211115	EDP Comercial	0,00	0,00	0,00	0,00	5.674,15	0,00	0,00	0,00
2211116	PneuDaire	0,00	0,00	0,00	0,00	753,40	0,00	0,00	0,00
2211123	Allianz	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,23	0,00	0,00	21,95
2211125	Auto - J. Lima	0,00	0,00	0,00	0,00	3.138,52	0,00	0,00	287,21
2211126	Higi3b	0,00	0,00	0,00	0,00	560,03	0,00	0,00	64,14
2211128	Sérgio Ferreira da Costa	0,00	0,00	0,00	0,00	103,88	0,00	0,00	0,00
2211130	Frutas Pedro Cruz	0,00	0,00	0,00	0,00	6.852,95	0,00	0,00	598,84
2211131	Sónia Maria Lima Almeida	0,00	0,00	0,00	0,00	5.951,86	0,00	0,00	343,99
2211135	Frocom lusitana	0,00	0,00	0,00	0,00	487,08	0,00	0,00	40,59
2211136	Prosegur	0,00	0,00	0,00	0,00	540,96	0,00	0,00	46,43
2211138	Netfolio - Tecnologias de Informação	0,00	0,00	0,00	0,00	66,42	0,00	0,00	0,00
2211139	Springsol Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	307,50	0,00	0,00	0,00
2211140	X-Jasf, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	61,38	0,00	0,00	0,00
2211141	Preço da Chuva Publicidade	0,00	0,00	0,00	0,00	359,16	0,00	0,00	0,00
2211142	Gascan	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196,87	0,00	0,00	0,00
2211143	Cenatolim	0,00	0,00	0,00	0,00	597,66	0,00	0,00	0,00
2211144	M. Cunha	0,00	0,00	0,00	0,00	2.430,40	0,00	0,00	174,37

## Balancete Geral Resultados / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 3 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
2211145	Pingo Novo	0,00	0,00	0,00	890,82	895,37	0,00
2211146	Padaria, Pastelaria Afonso	0,00	0,00	0,00	3.067,91	3.496,76	0,00
2211147	UDFPSS Viseu	0,00	0,00	0,00	72,00	72,00	0,00
2211148	Fernando Ribeiro Parente	0,00	0,00	0,00	0,00	21,53	0,00
2211999	Fornecedor Geral	0,00	0,00	0,00	641,57	641,57	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	66.371,90	70.120,02	372,03
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	65.685,58	69.725,15	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	65.685,58	69.725,15	0,00
232	Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03
2322	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	372,03	0,00	372,03
238	Outras operações	0,00	0,00	0,00	314,29	394,87	0,00
2382	Com o pessoal	0,00	0,00	0,00	314,29	394,87	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	30.856,25	30.689,58	1.835,99
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	1.870,00	1.964,00	0,00
2421	Sobre trabalho dependente	0,00	0,00	0,00	1.870,00	1.964,00	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	3.413,57	1.577,58	1.835,99
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	3.413,57	1.577,58	1.835,99
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	25.342,88	26.898,66	0,00
247	Fundos de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	229,80	249,34	0,00
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
258	Outros financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
2582	Outros financiadores - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
258201	Comissão de Compartes de Lamas	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	3.565,00	3.565,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	3.565,00	3.565,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	19.570,40	33.930,61	1.114,95
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	1.553,18	1.553,18	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	1.553,18	1.553,18	0,00
2711004	Tondelenergy	0,00	0,00	0,00	189,36	189,36	0,00
2711005	Univari	0,00	0,00	0,00	1.363,82	1.363,82	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	0,00	0,00	15.156,18	30.125,57	376,23

Handwritten signature and initials in blue ink, including the name 'Ene' and other illegible marks.



**Balancete Geral**

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 4 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	395,71	19,48	376,23
272102	Santa Casa da Misericórdia de Castro Daire	0,00	0,00	0,00	356,50	0,00	356,50
272103	Juros	0,00	0,00	0,00	39,21	19,48	19,73
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	0,00	14.760,47	30.106,09	0,00
27222	Remunerações a liquidar	0,00	0,00	0,00	14.284,04	29.087,86	0,00
27223	Água	0,00	0,00	0,00	114,16	198,42	0,00
27224	Electricidade	0,00	0,00	0,00	362,27	819,81	0,00
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	2.861,04	2.251,86	738,72
27803	Recibos Verdes	0,00	0,00	0,00	2.062,00	2.062,00	0,00
2780301	Carmelinda Gomes da Silva Marques (146997417)	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00
2780302	Vitor Manuel Ferreira Carneiro - 198902972	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00
2780303	Márcio Ferreira dos Santos - 220310980	0,00	0,00	0,00	1.842,00	1.842,00	0,00
27804	FOAPMC	0,00	0,00	0,00	799,04	60,32	738,72
27805	Pagamentos a confirmar	0,00	0,00	0,00	0,00	129,54	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	2.333,34	1.123,72	1.209,62
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	2.333,34	1.123,72	1.209,62
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	2.142,57	983,49	1.159,08
28111	Automóvel	0,00	0,00	0,00	526,36	196,38	329,98
28119	Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	1.616,21	787,11	829,10
2812	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	93,60	93,60	0,00
2819	Outros gastos diferidos	0,00	0,00	0,00	97,17	46,63	50,54
31	Compras	0,00	0,00	0,00	37.523,64	37.523,64	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	37.501,04	37.501,04	0,00
3121	Matérias primas	0,00	0,00	0,00	37.035,68	37.035,68	0,00
31211	Géneros alimentares	0,00	0,00	0,00	37.035,68	37.035,68	0,00
3122	Subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	465,36	465,36	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	465,36	465,36	0,00
317	Devoluções de compras	0,00	0,00	0,00	22,60	22,60	0,00
3171	Géneros Alimentares	0,00	0,00	0,00	22,60	22,60	0,00
31711	Taxa Reduzida	0,00	0,00	0,00	22,60	22,60	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	37.664,82	37.664,82	0,00

**Balancete Geral**

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 5 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
331	Matérias-primas	0,00	0,00	0,00	0,00	37.199,46	37.199,46	0,00	0,00
3311	Géneros alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00	37.199,46	37.199,46	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	0,00	0,00	0,00	0,00	465,36	465,36	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	465,36	465,36	0,00	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e activos bioló;	0,00	0,00	0,00	0,00	186,38	186,38	0,00	0,00
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	186,38	186,38	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00	521,98	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00	521,98	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00	521,98	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	521,98	0,00	521,98	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	451.083,35	139.861,21	451.083,35	139.861,21
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	451.083,35	139.861,21	451.083,35	139.861,21
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	357.163,01	0,00	357.163,01	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	357.163,01	0,00	357.163,01	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	26.436,07	0,00	26.436,07	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	21.242,65	0,00	21.242,65	0,00
43337	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236,31	0,00	1.236,31	0,00
43339	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	3.957,11	0,00	3.957,11	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	0,00	41.439,83	0,00
43341	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	0,00	41.439,83	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	10.436,12	0,00	10.436,12	0,00
43351	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	2.445,73	0,00	2.445,73	0,00
43353	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	6.103,84	0,00	6.103,84	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	139.861,21	0,00	139.861,21
43382	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.422,59	0,00	57.422,59
433821	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.422,59	0,00	57.422,59
43383	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.724,40	0,00	18.724,40

## Balancete Geral

## Resultados / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 6 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Crédito
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	17.199,93	17.199,93
433837	Equipamento de Cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	205,97	205,97
433839	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	1.318,50	1.318,50
43384	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	41.439,83
433841	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	41.439,83	41.439,83
43385	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	9.266,42	9.266,42
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	2.445,73	2.445,73
433853	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	5.086,94	5.086,94
433854	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	611,20	611,20
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	1.122,55	1.122,55
43387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	13.007,97	13.007,97
433871	Outros equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	13.007,97	13.007,97
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 transitiados	0,00	0,00	0,00	17.644,69	53.411,32	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	5.874,00	305.221,87	299.347,87
593	Subsídios	0,00	0,00	0,00	5.874,00	305.221,87	299.347,87
59301	Empreendimento Unid. Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	5.874,00	270.204,00	264.330,00
59302	IFAP	0,00	0,00	0,00	0,00	35.017,87	35.017,87
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	37.664,82	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	37.664,82	0,00	37.664,82	37.664,82	0,00
61211	Géneros alimentares	0,00	37.199,46	0,00	37.199,46	37.199,46	0,00
6122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	465,36	0,00	465,36	465,36	0,00
61222	Material Hoteleiro	0,00	465,36	0,00	465,36	465,36	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	36.762,88	0,00	36.820,78	36.820,78	0,00
622	Serviços especializados	0,00	12.425,72	0,00	12.425,72	12.425,72	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	3.683,21	0,00	3.683,21	3.683,21	0,00
6222	Publicidade e propaganda	0,00	381,30	0,00	381,30	381,30	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	570,31	0,00	570,31	570,31	0,00
6224	Honorários	0,00	2.062,00	0,00	2.062,00	2.062,00	0,00

## Balancete Geral

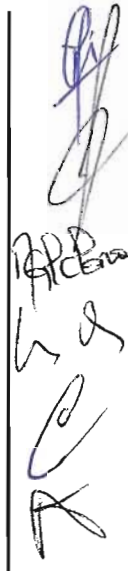
## Resultados / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 7 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62241	Prestação de Serviços	0,00	2.062,00	0,00	2.062,00	2.062,00	2.062,00	0,00	0,00
6225	Comissões	0,00	114,18	0,00	114,18	114,18	114,18	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	5.614,72	0,00	5.614,72	5.614,72	5.614,72	0,00	0,00
623	Materiais	0,00	1.190,58	0,00	1.190,58	1.190,58	1.190,58	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	366,50	0,00	366,50	366,50	366,50	0,00	0,00
6233	Material de escritório	0,00	660,08	0,00	660,08	660,08	660,08	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	164,00	0,00	164,00	164,00	164,00	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	16.204,20	0,00	16.204,20	16.204,20	16.204,20	0,00	0,00
6241	Electricidade	0,00	5.801,73	0,00	5.801,73	5.801,73	5.801,73	0,00	0,00
6242	Combustíveis	0,00	6.762,88	0,00	6.762,88	6.762,88	6.762,88	0,00	0,00
6243	Água	0,00	1.051,27	0,00	1.051,27	1.051,27	1.051,27	0,00	0,00
6244	Gás	0,00	2.588,32	0,00	2.588,32	2.588,32	2.588,32	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	1.046,91	0,00	1.046,91	1.046,91	1.046,91	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	1.046,91	0,00	1.046,91	1.046,91	1.046,91	0,00	0,00
62511	Pessoal	0,00	1.002,66	0,00	1.002,66	1.002,66	1.002,66	0,00	0,00
62512	Utentes	0,00	44,25	0,00	44,25	44,25	44,25	0,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	5.895,47	0,00	5.895,47	5.953,37	5.953,37	0,00	0,00
6262	Comunicação	0,00	987,12	0,00	987,12	1.045,02	1.045,02	0,00	0,00
6263	Seguros	0,00	1.040,58	0,00	1.040,58	1.040,58	1.040,58	0,00	0,00
62631	Automóvel	0,00	657,83	0,00	657,83	657,83	657,83	0,00	0,00
62632	Multi-riscos	0,00	382,75	0,00	382,75	382,75	382,75	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	3.840,27	0,00	3.840,27	3.840,27	3.840,27	0,00	0,00
6268	Outros serviços	0,00	26,50	0,00	26,50	26,50	26,50	0,00	0,00
62681	Encargos de Saúde com utentes	0,00	26,50	0,00	26,50	26,50	26,50	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	100.559,07	0,00	100.559,07	100.559,18	100.559,18	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	0,00	81.201,43	0,00	81.201,43	81.201,43	81.201,43	0,00	0,00
6321	Vencimentos	0,00	79.135,49	0,00	79.135,49	79.135,49	79.135,49	0,00	0,00
6322	Remunerações Adicionais	0,00	2.065,94	0,00	2.065,94	2.065,94	2.065,94	0,00	0,00
63221	Diuturnidades	0,00	2.065,94	0,00	2.065,94	2.065,94	2.065,94	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	18.125,20	0,00	18.125,20	18.125,31	18.125,31	0,00	0,00



Rui António

## Balancete Geral

## Resultados / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 8 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6351	Segurança Social	0,00	18.107,86	0,00	18.107,86	18.107,97	18.107,97	0,00	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	17,34	0,00	17,34	17,34	17,34	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	0,00	863,44	0,00	863,44	863,44	863,44	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	369,00	0,00	369,00	369,00	369,00	0,00	0,00
6386	Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho	0,00	369,00	0,00	369,00	369,00	369,00	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	11.975,53	11.975,53	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	0,00	11.975,53	0,00	11.975,53	11.975,53	11.975,53	0,00	0,00
6422	Edifícios e outras construções	0,00	6.970,71	0,00	6.970,71	6.970,71	6.970,71	0,00	0,00
64221	Edifícios	0,00	6.970,71	0,00	6.970,71	6.970,71	6.970,71	0,00	0,00
6423	Equipamento Básico	0,00	4.408,94	0,00	4.408,94	4.408,94	4.408,94	0,00	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	3.543,72	0,00	3.543,72	3.543,72	3.543,72	0,00	0,00
64237	Equipamento de Cozinha	0,00	205,97	0,00	205,97	205,97	205,97	0,00	0,00
64239	Outros	0,00	659,25	0,00	659,25	659,25	659,25	0,00	0,00
6425	Equipamento Administrativo	0,00	595,88	0,00	595,88	595,88	595,88	0,00	0,00
64251	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	408,43	0,00	408,43	408,43	408,43	0,00	0,00
64255	Equipamento Diverso	0,00	187,45	0,00	187,45	187,45	187,45	0,00	0,00
68	Outros gastos	0,00	1.684,54	0,00	1.684,54	1.684,54	1.684,54	0,00	0,00
688	Outros	0,00	1.684,54	0,00	1.684,54	1.684,54	1.684,54	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	1.572,58	0,00	1.572,58	1.572,58	1.572,58	0,00	0,00
68812	Outras correcções de anos anteriores	0,00	1.572,58	0,00	1.572,58	1.572,58	1.572,58	0,00	0,00
6883	Quotizações	0,00	72,03	0,00	72,03	72,03	72,03	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	39,93	0,00	39,93	39,93	39,93	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	58.793,67	0,00	58.793,67	0,00	60.125,17	60.125,17	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	45.748,50	0,00	45.748,50	0,00	46.888,00	46.888,00	0,00	0,00
7214	Terceira Idade	45.748,50	0,00	45.748,50	0,00	46.888,00	46.888,00	0,00	0,00
72142	Centro de Dia	150,00	0,00	150,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	45.598,50	0,00	45.598,50	0,00	46.488,00	46.488,00	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	3.565,00	0,00	3.565,00	0,00	3.595,00	3.595,00	0,00	0,00
7221	Quotas	3.565,00	0,00	3.565,00	0,00	3.595,00	3.595,00	0,00	0,00
725	Serviços secundários	9.480,17	0,00	9.480,17	0,00	9.642,17	9.642,17	0,00	0,00
72501	Refeições	5.182,50	0,00	5.182,50	0,00	5.294,50	5.294,50	0,00	0,00

## Balancete Geral

## Resultados / 2018

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 9 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Débito	Crédito	Saldo Crédito
72502	Limpeza habitacional	375,00	0,00	375,00	0,00	425,00	0,00
72503	Acompanhamento a consultas	1.241,40	0,00	1.241,40	0,00	1.241,40	0,00
72504	Higiene pessoal	2.440,00	0,00	2.440,00	0,00	2.440,00	0,00
72505	POAPMC	241,27	0,00	241,27	0,00	241,27	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	107.987,76	0,00	107.987,76	0,00	107.987,76	0,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	104.513,88	0,00	104.513,88	0,00	104.513,88	0,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	101.513,88	0,00	101.513,88	0,00	101.513,88	0,00
75112	Família e Comunidade	1.477,44	0,00	1.477,44	0,00	1.477,44	0,00
7511217	POAMC/PAC	1.477,44	0,00	1.477,44	0,00	1.477,44	0,00
75114	Terceira idade	100.036,44	0,00	100.036,44	0,00	100.036,44	0,00
7511414	Serviço de apoio domiciliário	100.036,44	0,00	100.036,44	0,00	100.036,44	0,00
7515	Autarquias	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
75153	Junta de Freguesia de Moledo	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
753	Doações e heranças	3.473,88	0,00	3.473,88	0,00	3.473,88	0,00
7531	Doações	3.473,88	0,00	3.473,88	0,00	3.473,88	0,00
75311	Dinheiro	3.287,50	0,00	3.287,50	0,00	3.287,50	0,00
75312	Espécie	186,38	0,00	186,38	0,00	186,38	0,00
78	Outros rendimentos	9.758,25	0,00	9.758,25	0,00	9.758,25	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,30	0,00	0,30	0,00	0,30	0,00
788	Outros	9.757,95	0,00	9.757,95	0,00	9.757,95	0,00
7881	Correções relativas a períodos anteriores	3.489,23	0,00	3.489,23	0,00	3.489,23	0,00
78812	Outras correções de anos anteriores	3.489,23	0,00	3.489,23	0,00	3.489,23	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00	5.874,00	0,00
7885	Resituição de impostos	394,13	0,00	394,13	0,00	394,13	0,00
7888	Outros não especificados	0,59	0,00	0,59	0,00	0,59	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	22,75	0,00	22,75	0,00	22,75	0,00
791	Juros obtidos	22,75	0,00	22,75	0,00	22,75	0,00
7911	De depósitos	22,75	0,00	22,75	0,00	22,75	0,00
81	Resultado líquido do período	200.731,25	188.646,84	12.084,41	0,00	206.291,53	12.084,41
811	Resultado antes de impostos	188.646,84	188.646,84	0,00	0,00	188.646,84	0,00
818	Resultado líquido	12.084,41	0,00	12.084,41	0,00	17.644,69	12.084,41

**Balancete Geral**

**Resultados / 2018**

Data: 23-03-2019

(Valores em Euros)

Página: 10 de 10

Conta	Descrição	Mensal		Acumulado	
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
Totais		377.293,68	377.293,68	188.646,84	188.646,84
SaldoGeral				1.760.735,62	1.760.735,62
				543.325,10	543.325,10

# ACTAS DE APROVAÇÃO DE CONTAS