

**Exercício
2019**

Relatório de Gestão e Contas



**Centro de
Apoio Social
do Concelho
de
Penedono**

RELATÓRIO DE GESTÃO

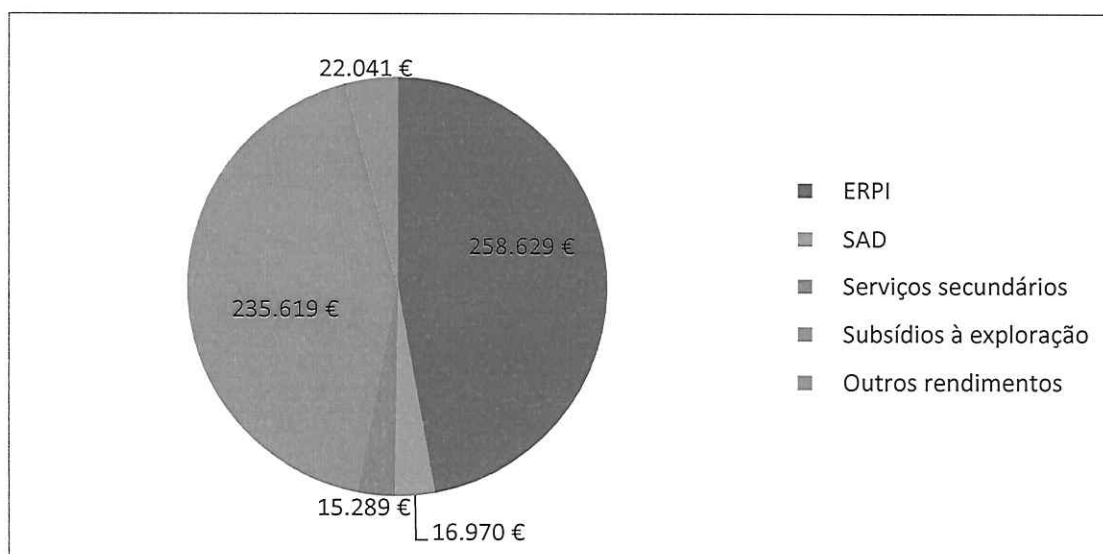
Através do presente relatório de gestão, vem a Direção do Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono, doravante designado por CASCP, dar conhecimento aos sócios e terceiros de alguns aspetos que considera relevantes e relacionados com a atividade desenvolvida no exercício de 2019.

1. EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA ASSOCIAÇÃO

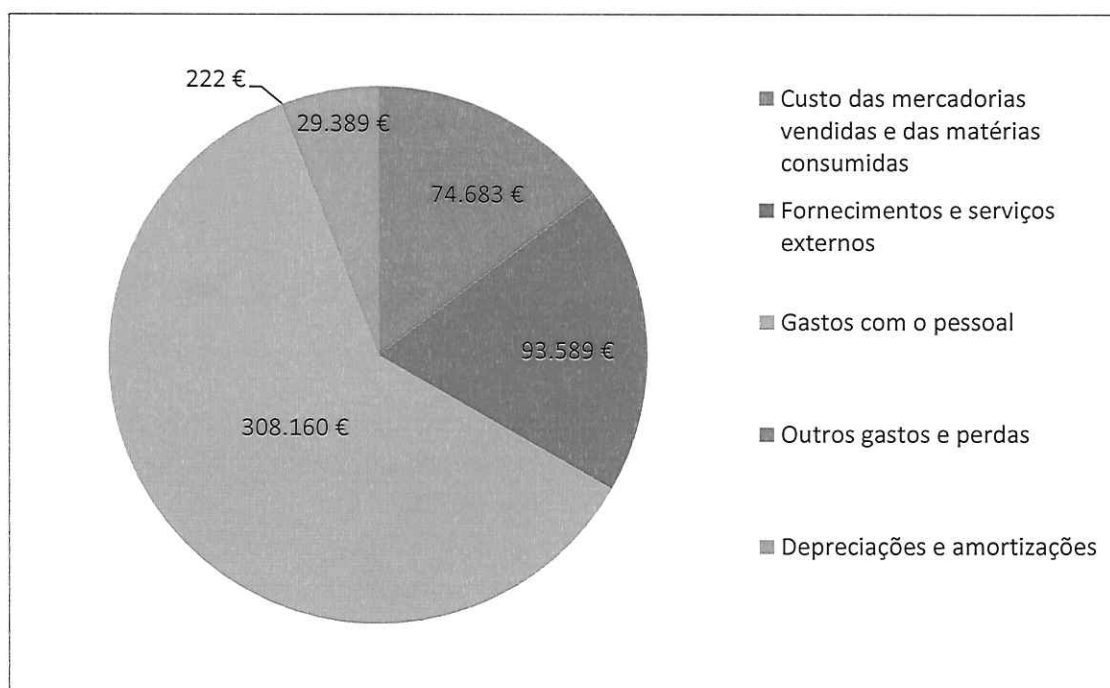
Nos últimos anos, a economia portuguesa esteve sujeita a um forte ajustamento, que lhe permitiu alcançar progressos assinaláveis na correção dos desequilíbrios macroeconómicos verificados nas últimas décadas. Contudo, o processo de reequilíbrio estrutural da economia portuguesa ainda se encontra incompleto pelo que o ajustamento macroeconómico ainda exige algum aprofundamento.

Assim, e para fazer face às atuais dificuldades económicas, a CASCP fez uma gestão rigorosa das despesas, prosseguindo no entanto com os objetivos definidos nos seus estatutos, sem por em causa a qualidade dos serviços prestados.

Os resultados obtidos pela associação no último exercício, situaram-se dentro das estimativas efetuadas. A composição dos rendimentos bem como a respetiva estrutura são apresentadas no gráfico seguinte, totalizando o montante de 548.548,34€:



Relativamente aos gastos incorridos no período de 2019, a sua composição e respetiva estrutura são apresentadas no gráfico seguinte, totalizando o montante de 506.043,33€:



2. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ATIVIDADE

O CASCP, estando ciente de todas as dificuldades, pretende continuar a melhorar o nível do serviço aos seus utentes, no âmbito da sua missão de contribuir para a promoção social e o bem-estar da população de todo o concelho de Penedono, nomeadamente da terceira idade das crianças e dos deficientes.

A análise da evolução da atividade nos primeiros meses de 2020, perspetiva, com reservado otimismo, pelo menos a manutenção da situação verificada no exercício de 2019.

3. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

4. OUTRAS REFERÊNCIAS

O CASCP não tem em mora qualquer dívida à Autoridade Tributária, nem ao Instituto da Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

5. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

O CASCP, no período económico findo em 31 de dezembro de 2019, alcançou o resultado líquido positivo de 42.505,01 euros, propondo-se a seguinte aplicação:

- Resultados Transitados

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Direção gostaria de terminar, expressando a sua gratidão aos seus sócios, colaboradores, clientes, fornecedores, instituições financeiras, autarquias locais e a toda a população em geral, que ajudaram a conseguir os objetivos a que se propuseram.

Penedono, 12 de Março de 2020

A Direção

Jose' Joaquim Ulloa de Freitas
Joa'quim Manuel L. Pereira
Antonio Jose Ferreira de Sa'nta
Silveira Duarte Gomes Martins
Ra'fael Alberto Ant. Po'io

**Centro de Apoio Social do Concelho
de Penedono**

Demonstrações Financeiras

Período 2019

Índice

Demonstrações financeiras individuais para o período findo em 31 de dezembro

Balanço Individual em 31 de dezembro	4
Demonstração dos Resultados por Naturezas em 31 de dezembro	6
Demonstração dos Resultados por Funções em 31 de dezembro	7
Demonstração dos Resultados por Valências em 31 de dezembro	8
Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais	10
Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais em 31 de dezembro	11
Anexo	
1 Identificação da entidade	12
2 Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	14
3 Principais políticas contabilísticas e erros	15
4 Ativos fixos tangíveis	19
5 Activos Intangíveis	20
6 Custos de empréstimos obtidos	20
7 Inventários	21
8 Rendimentos	21
9 Provisões, passivos contingentes e activos contingentes	21
10 Subsídios do Governo e apoios do Governo	21
11 Instrumentos financeiros	21
12 Benefícios dos empregados	22
13 Acontecimentos após a data do balanço	22
14 Agricultura	22
15 Divulgações exigidas por outros diplomas legais	22
16 Outras divulgações	22
16,01 Investimentos financeiros	22
16,02 Créditos a receber	23
16,03 Estado e Outros Entes Públicos	23
16,04 Diferimentos	23
16,05 Outras ativos correntes	23
16,06 Caixa e depósitos bancários	24
16,07 Fundos patrimoniais	24
16,08 Financiamentos obtidos	24
16,09 Fornecedores	24
16,10 Estado e outros entes públicos	24
16,11 Outros passivos correntes	25
16,12 Custo das mercadorias vendidas e consumidas	25
16,13 Fornecimentos e serviços externos	25
16,14 Gastos com pessoal	26
16,15 Outros rendimentos	26
16,16 Outros gastos	26
16,17 Gastos/reversões de depreciação e de amortização	26
16,18 Resultados Financeiros	27
16,19 Eventos subsequentes	27

Demonstrações Financeiras Individuais
para o período findo em 31 de dezembro

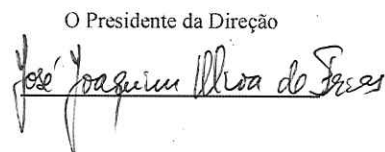
Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono

Balanço

	Notas	31.dez.19	31.dez.18
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	615.260,72	636.784,57
Activos intangíveis	5		51,27
Investimentos financeiros	16,01	1.597,89	1.177,51
		<u>616.858,61</u>	<u>638.013,35</u>
Ativo corrente			
Inventários	7	1.496,62	1.858,61
Créditos a receber	16,02		180,00
Estado e outros entes públicos	16,03	715,64	1.125,99
Diferimentos	16,04	5.975,52	6.240,87
Outros ativos correntes	16,05	376,15	3.885,71
Caixa e depósitos bancários	16,06	600.490,67	547.943,90
		<u>609.054,60</u>	<u>561.235,08</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.225.913,21</u>	<u>1.199.248,43</u>
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Resultados transitados	16,07	737.401,92	727.387,97
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	16,07	397.891,81	409.676,01
Resultado líquido do período	16,07	42.505,01	10.013,95
Total dos Fundos patrimoniais		<u>1.177.798,74</u>	<u>1.147.077,93</u>
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	16,08	1.891,61	169,31
Estado e outros entes públicos	16,09	7.509,53	6.980,08
Diferimentos	16,10		4.476,64
Outros passivos correntes	16,11	38.713,33	40.544,47
		<u>48.114,47</u>	<u>52.170,50</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u>48.114,47</u>	<u>52.170,50</u>
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO		<u>1.225.913,21</u>	<u>1.199.248,43</u>

Penedono, 7 de Março de 2020

Contabilista Certificado


O Presidente da Direção


Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono

Balanço

INFORMAÇÃO ADICIONAL/COMPLEMENTAR

1. Total de compromissos financeiros não incluídos no balanço

Nada a observar.

2. Total de garantias ou ativos e passivos contingentes não incluídos no balanço

Nada a observar.

3. Natureza e forma das garantias reais prestadas

Nada a observar.

Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono

Demonstração dos Resultados por Naturezas

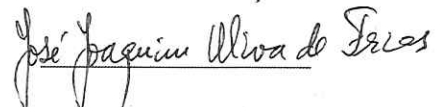
	Notas	31.dez.19	31.dez.18
Vendas e serviços prestados	8	290.887,80	290.097,50
Subsídios, doações heranças e legados	10	235.619,42	199.769,94
Subsídios de entidades públicas	10	233.902,82	196.058,28
ISS, IP - Centros Distritais	10	229.048,24	192.219,05
Outras entidades públicas	10	4.854,58	3.839,23
Subsídios de outras entidades			
Doações heranças e legados	10	1.716,60	3.711,66
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	16,12	-74.682,79	-76.425,37
Fornecimentos e serviços externos	16,13	-93.589,01	-100.876,88
Gastos com o pessoal	16,14	-308.159,86	-288.658,74
Outros rendimentos	16,15	21.439,97	15.238,62
Outros gastos	16,16	-222,38	-929,46
Resultado antes depreciações, gastos financiamento e impostos		71.293,15	38.215,61
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	16,17	-29.389,29	-28.607,85
Resultado operacional (antes gastos financiamento e impostos)		41.903,86	9.607,76
Juros e rendimentos similares obtidos	16,18	601,15	406,19
Juros e gastos similares suportados	16,18		
Resultado antes de impostos		42.505,01	10.013,95
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		42.505,01	10.013,95

Penedono, 7 de Março de 2020

O Contabilista Certificado



O Presidente da Direção

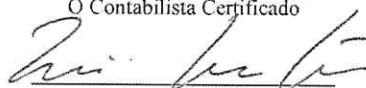


Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono
Demonstração dos Resultados por Funções

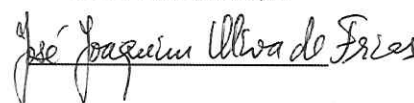
	<u>Notas</u>	<u>31.dez.18</u>	<u>31.dez.17</u>
Vendas e serviços prestados		290.887,80	290.097,50
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-74.682,79	-76.425,37
Resultado bruto		216.205,01	213.672,13
Outros rendimentos		257.660,54	215.414,75
Gastos de distribuição			
Gastos administrativos		-93.589,01	-100.876,88
Gastos de investigação e desenvolvimento			
Outros gastos		-337.771,53	-318.196,05
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		42.505,01	10.013,95
Gastos de financiamento (líquidos)			
Resultado antes de impostos		42.505,01	10.013,95
Imposto sobre o rendimento do período		0	0

Penedono, 7 de Março de 2020

O Contabilista Certificado



O Presidente da Direção



Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono
Demonstração dos Resultados por Valência
ERPI - Estrutura Residencial Pessoas Idosas

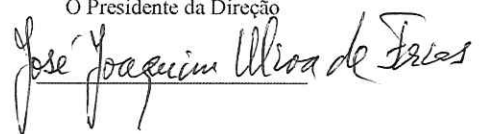
	Notas	31.dez.19	31.dez.18
Vendas e serviços prestados		275.604,80	274.191,50
Subsídios, doações heranças e legados		203.263,82	168.508,74
Subsídios de entidades públicas		201.547,22	164.797,08
ISS, IP - Centros Distritais		196.692,64	160.957,85
Outras entidades públicas		4.854,58	3.839,23
Subsídios de outras entidades			
Doações heranças e legados		1.716,60	3.711,66
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-59.707,36	-60.029,02
Fornecimentos e serviços externos		-80.997,12	-87.748,21
Gastos com o pessoal		-287.583,51	-270.817,36
Outros rendimentos		21.439,97	15.238,62
Outros gastos		-222,38	-929,46
Resultado antes depreciações, gastos financiamento e impostos		71.798,22	38.414,81
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-27.345,65	-26.564,21
Resultado operacional (antes gastos financiamento e impostos)		44.452,57	11.850,60
Juros e rendimentos similares obtidos		601,15	406,19
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		45.053,72	12.256,79
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		45.053,72	12.256,79

Penedono, 7 de Março de 2020

O Contabilista Certificado



O Presidente da Direção

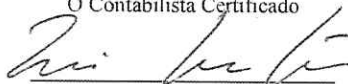


Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono
Demonstração dos Resultados por Valência
SAD - Serviço Apoio Domiciliário

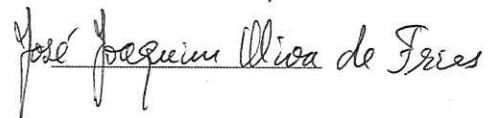
	Notas	31.dez.19	31.dez.18
Vendas e serviços prestados		15.283,00	15.906,00
Subsídios, doações heranças e legados		32.355,60	31.261,20
Subsídios de entidades públicas		32.355,60	31.261,20
ISS, IP - Centros Distritais		32.355,60	31.261,20
Outras entidades públicas			
Subsídios de outras entidades			
Doações heranças e legados			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-14.975,43	-16.396,35
Fornecimentos e serviços externos		-12.591,89	-13.128,67
Gastos com o pessoal		-20.576,35	-17.841,38
Outros rendimentos			
Outros gastos			
Resultado antes depreciações, gastos financiamento e impostos		-505,07	-199,20
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.043,64	-2.043,64
Resultado operacional (antes gastos financiamento e impostos)		-2.548,71	-2.242,84
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		-2.548,71	-2.242,84
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		-2.548,71	-2.242,84

Penedono, 7 de Março de 2020

O Contabilista Certificado



O Presidente da Direção



Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono
Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

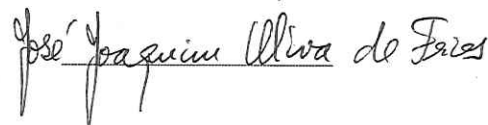
	<u>Resultados transitados</u>	<u>Outras variações Sub. ao Investimento</u>	<u>Outras variações no Capital Proprio</u>	<u>Resultado líquido Período</u>	<u>Total do capital próprio</u>
Posição no Início do Período 2018	<u>718.392,02</u>	<u>310.906,00</u>	<u>110.554,21</u>	<u>8.995,95</u>	<u>1.148.848,18</u>
Alterações no período					
Outras alterações no capital próprio	<u>8.995,95</u>	<u>-11.784,20</u>		<u>-8.995,95</u>	<u>-11.784,20</u>
Resultado Líquido do Período				<u>10.013,95</u>	<u>10.013,95</u>
Posição no Fim do Período 2018	<u>727.387,97</u>	<u>299.121,80</u>	<u>110.554,21</u>	<u>10.013,95</u>	<u>1.147.077,93</u>
Posição no Início do Período 2019	<u>727.387,97</u>	<u>299.121,80</u>	<u>110.554,21</u>	<u>10.013,95</u>	<u>1.147.077,93</u>
Alterações no período					
Outras alterações no capital próprio	<u>10.013,95</u>	<u>-11.784,20</u>		<u>-10.013,95</u>	<u>-11.784,20</u>
Resultado Líquido do Período				<u>42.505,01</u>	<u>42.505,01</u>
Posição no Fim do Período 2019	<u>737.401,92</u>	<u>287.337,60</u>	<u>110.554,21</u>	<u>42.505,01</u>	<u>1.177.798,74</u>

Penedono, 7 de Março de 2020

O Contabilista Certificado



O Presidente da Direção



Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono
Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais

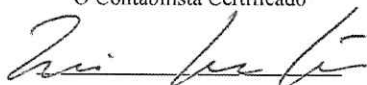
Período findo em 31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em euros)

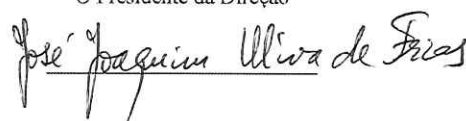
	Notas	31.dez.19	31.dez.18
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		290.887,80	290.097,50
Pagamentos a fornecedores		-168.360,31	-179.474,74
Pagamentos ao pessoal		-245.047,94	-232.861,46
Caixa gerada pelas operações		<u>-122.520,45</u>	<u>-122.238,70</u>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		197.273,14	161.286,44
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		<u>74.752,69</u>	<u>39.047,74</u>
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-23.725,82	-29.993,30
Investimentos financeiros		-551,36	-510,27
Ativos intangíveis			
Outros ativos			
		<u>-24.277,18</u>	<u>-30.503,57</u>
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Juros e rendimentos similares		354,66	2.043,45
Dividendos			
		<u>354,66</u>	<u>2.043,45</u>
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		<u>-23.922,52</u>	<u>-28.460,12</u>
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		1.716,60	3.711,66
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares			
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		<u>1.716,60</u>	<u>3.711,66</u>
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		<u>52.546,77</u>	<u>14.299,28</u>
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		<u>547.943,90</u>	<u>533.644,62</u>
Caixa e seus equivalentes no fim do período		<u>600.490,67</u>	<u>547.943,90</u>

Penedono, 7 de Março de 2020

O Contabilista Certificado



O Presidente da Direção



Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o período findo em 31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em euros)

1. Identificação da Entidade

A Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono é uma instituição particular de solidariedade social, reconhecida pela DGAS, com o número de registo: 11/89, com sede em Penedono. Tem como objetivo principal contribuir para a promoção social e o bem-estar da população de todo o concelho de Penedono, nomeadamente da terceira idade das crianças e dos deficientes.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2019 as demonstrações financeiras do Centro de Apoio Social do Concelho de Penedono 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 Lucrativos 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 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho;
- Normas Interpretativas (NI).

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2011, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social/Plano de Contas das Associações Mutualistas/Plano Oficial de Contas para Federações Desportivas, Associações e Agrupamentos de Clubes) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

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 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 actividade 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 respectivas 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, excepto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fíavel e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

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

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativo 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 ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

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

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

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

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

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

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção 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 encontra 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 respectivo 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, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

3.2.2. Ativos Intangíveis

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

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

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

As amortizações são calculadas, assim que os activos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente 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 estimados.

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

- Houver um compromisso de um terceiro de comprar o activo no final da sua vida útil, ou

- Houver um mercado activo para este activo, e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

3.2.3. Investimentos financeiros

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

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

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

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

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

3.2.4. Inventários

Os “Inventários”, quando existam, são 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 concluir os inventários e proceder à sua venda. 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 ou o FIFO (first in, first out). Os Inventários que não sejam geralmente intermutáveis deve ser atribuído 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.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

3.2.5. Instrumentos Financeiros

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

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

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- 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:
 - o Alterações no risco segurado;
 - o Alterações na taxa de câmbio;
 - o Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - o 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/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/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 registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorrido 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 respectivo 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 Pequenas Entidades (NCRF-PE)

Caixa e Depósitos Bancários

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

Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.2.6. Fundos Patrimoniais

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

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

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

3.2.7. Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos”, quando existam, são 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”.

Os “Encargos Financeiros” de “Empréstimos Obtidos” relacionados com a aquisição, construção ou produção de “Investimentos” são capitalizados, sendo parte integrante do custo do ativo. A capitalização destes encargos só inicia quando começam a ser incorridos dispêndios com o ativo e prolongam-se enquanto estiverem em curso as atividades indispensáveis à preparação do ativo para o seu uso ou venda. A capitalização cessa quando todas as atividades necessárias para preparar o ativo para o seu uso venda estejam concluídas. Há suspensão da capitalização durante períodos extensos em que o desenvolvimento das atividades acima referidas seja interrompido. Rendimentos que advenham dos empréstimos obtidos antecipadamente relacionados com um investimento específico são deduzidos aos encargos financeiros elegíveis para capitalização.

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 respectivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez os custos diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo (poe exemplo: custos de negociação e de garantia).

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

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

3.2.8. Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) “As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”

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 N-5 a N ainda poderão estar sujeitas a revisão.

3.3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

Nota 7 - Inventários

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo, nos termos da alínea 3.2.4.

O movimento ocorrido na rubrica Inventários, nos exercícios de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Mercadorias		
Materias primas subsidiárias e de consumo	1.496,62	1.858,61
	<u>1.496,62</u>	<u>1.858,61</u>
Perdas por imparidades de inventários		
	<u>1.496,62</u>	<u>1.858,61</u>

Nota 8 - Rendimentos

O movimento ocorrido na rubrica Rendimentos nos exercícios de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31 de dezembro de 2019</u>			<u>31 de dezembro de 2018</u>		
	<u>Mercado Interno</u>	<u>Mercado Externo</u>	<u>Total</u>	<u>Mercado Interno</u>	<u>Mercado Externo</u>	<u>Total</u>
Vendas de mercadorias						
Quotas dos utilizadores	290.542,80		290.542,80	289.491,25		289.491,25
Quotizações	345,00		345,00	606,25		606,25
Outros Serviços						
Juros	601,15		601,15	406,19		406,19
	<u>291.488,95</u>		<u>291.488,95</u>	<u>290.503,69</u>		<u>290.503,69</u>

Nota 9 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não aplicável

Nota 10 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

O movimento ocorrido na rubrica Subsídios, nos exercícios de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-Dez-19</u>	<u>31-Dez-18</u>
Subsídios ao investimento		
Activos fixos tangíveis		
Valor imputado no período	11.784,20	11.784,20
Subsídios à exploração		
ISS IP	229.048,24	192.219,05
Autarquias Locais	300,00	
IEFP IP	4.554,58	3.539,23
Outros	1.716,60	
	<u>235.619,42</u>	<u>195.758,28</u>

Nota 11 - Instrumentos financeiros

Não aplicável



Nota 12 - Benefícios dos empregados

O movimento ocorrido na rubrica Benefícios dos empregados nos exercícios de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	31-Dez-19	31-Dez-18
<u>Pessoal remunerado:</u>		
Número médio de pessoal remunerado	24	24
<u>Pessoal voluntário:</u>		
Número médio de voluntários		
<u>Membros dos Órgãos Associativos não remunerados</u>		
Assembleia Geral	3	3
Direcção	5	5
Conselho Fiscal	3	3

Nota 13 - Acontecimentos após a data do balanço

Após o encerramento do Período, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.

Nota 14 - Agricultura

Não aplicável

Nota 15 - 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.

A Entidade não é devedora ao Estado e à Segurança Social por quaisquer dívidas fiscais e contributivas em situação de mora. Dá-se deste modo cumprimento ao disposto no artigo 2º do Decreto-Lei n.º 534/80, de 7 de Novembro e no artigo 210º da Lei n.º 110/2009, de 16 de Setembro (Código Contributivo).

Nota 16 - Outras divulgações

16,01 Investimentos financeiros

O movimento ocorrido na rubrica Investimentos financeiros nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	31-dez-19		31-dez-18	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Fundos				
Fundo de compensação do trabalho	1.597,89		1.177,51	
	1.597,89		1.177,51	

16,02 Créditos a receber

O movimento ocorrido na rubrica Créditos a receber, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	31-dez-19		31-dez-18	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Cientes e utentes				
Clientes conta corrente				
Utentes conta corrente				180,00
Outros				
				<u>180,00</u>
Perdas por imparidade acumuladas				
				<u>180,00</u>

A antiguidade dos saldos de clientes a 31 de dezembro de 2019 era a seguinte:

Cientes	<u>0-30 dias</u>	<u>31-60 dias</u>	<u>61-90 dias</u>	<u>> 90 dias</u>	<u>Total</u>
Clientes conta corrente					

16,03 Estado e Outros Entes Públicos

O movimento ocorrido na rubrica Estado e outros entes públicos nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

Activo	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	715,64	1.747,52
Outros impostos e taxas		
	<u>715,64</u>	<u>1.747,52</u>

16,04 Diferimentos

O movimento ocorrido na rubrica Diferimentos, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

Diferimentos (Activo)	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Seguros pagos antecipadamente	2.605,25	3.104,13
Outros gastos a reconhecer	3.370,27	3.136,74
	<u>5.975,52</u>	<u>6.240,87</u>

16,05 Outros ativos correntes

O movimento ocorrido na rubrica Outros ativos correntes, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Adiantamentos a fornecedores investimento		
Devedores por acréscimo de rendimentos	376,15	354,66
Outros devedores		3.531,05
	<u>376,15</u>	<u>3.885,71</u>
Perdas por imparidade acumuladas		
	<u>376,15</u>	<u>3.885,71</u>

16,06 Caixa e depósitos bancários

O movimento ocorrido na rubrica Caixa, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Caixa	150,00	150,00
Depósitos à ordem	95.310,92	57.793,90
Depósitos a prazo	505.029,75	490.000,00
	<u><u>600.490,67</u></u>	<u><u>547.943,90</u></u>

16,07 Fundos patrimoniais

O movimento ocorrido na rubrica Fundos patrimoniais, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Fundos		
Resultados Transitados	737.401,92	727.387,97
Ajustamentos/outras variações	397.891,81	409.676,01
Resultado líquido do período	42.505,01	10.013,95
	<u><u>1.177.798,74</u></u>	<u><u>1.147.077,93</u></u>

16,08 Fornecedores

O movimento ocorrido na rubrica Fornecedores, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Fornecedores conta corrente	1.891,61	169,31
	<u><u>1.891,61</u></u>	<u><u>169,31</u></u>

A antiguidade dos saldos de fornecedores a 31 de dezembro de 2019 era a seguinte:

Fornecedores	<u>0-30 dias</u>	<u>31-60 dias</u>	<u>61-90 dias</u>	<u>> 90 dias</u>	<u>Total</u>
Fornecedores conta corrente	1.891,61				1.891,61
	<u><u>1.891,61</u></u>				<u><u>1.891,61</u></u>

16,09 Estado e outros entes públicos

O movimento ocorrido na rubrica Estado e outros entes públicos nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Passivo		
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares	1.289,00	1.120,00
Imposto sobre o valor acrescentado		
Segurança Social	6.165,86	5.813,41
Outros impostos e taxas	54,67	46,67
	<u><u>7.509,53</u></u>	<u><u>6.980,08</u></u>

21

16,10 Diferimentos

O movimento ocorrido na rubrica Diferimentos nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-Dez-15</u>	<u>31-Dez-14</u>
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer (Apoio à contratação)		4.476,64
Outros rendimentos a reconhecer		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u>4.476,64</u>

16,11 Outras passivos correntes

O movimento ocorrido na rubrica Outras passivos correntes nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>		<u>31-dez-18</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Remunerações a pagar				
Fornecedores de investimento				
Credores por acréscimo de gastos		38.563,21		40.044,47
Outras contas a pagar		150,12		500,00
		<u> </u>		<u> </u>
		<u>38.713,33</u>		<u>40.544,47</u>

16,12 Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

O movimento ocorrido na rubrica Custo das mercadorias vendidas, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31 de dezembro de 2019</u>			<u>31 de dezembro de 2018</u>		
	<u>Matérias-primas, subsidiárias e consumo</u>	<u>Mercadorias</u>	<u>Total</u>	<u>Matérias-primas, subsidiárias e consumo</u>	<u>Mercadorias</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial em 1 de Janeiro	1.858,61		1.858,61	1.496,62		1.496,62
Regularizações						
Compras	74.320,80		74.320,80	76.787,36		76.787,36
Custo das mercadorias	<u>74.682,79</u>		<u>74.682,79</u>	<u>76.425,37</u>		<u>76.425,37</u>
Saldo final em 31 de Dezembro	<u>1.496,62</u>		<u>1.496,62</u>	<u>1.858,61</u>		<u>1.858,61</u>

16,13 Fornecimentos e serviços externos

O movimento ocorrido na rubrica Fornecimento e serviços externos, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Subcontratos		
Serviços especializados	15.703,85	12.605,35
Materiais	3.956,92	6.110,23
Energia e fluídos	55.224,51	63.485,12
Deslocações, estadas e transportes	603,56	
Serviços diversos	18.100,17	18.676,18
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>93.589,01</u>	<u>100.876,88</u>

16,14 Gastos com o Pessoal

O movimento ocorrido na rubrica Gastos com o Pessoal, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Remunerações do pessoal	245.047,94	232.861,46
Encargos sobre remunerações	54.999,99	51.942,04
Seguros	6.491,01	1.663,74
Outros gastos com pessoal	1.620,92	2.191,50
	<u><u>308.159,86</u></u>	<u><u>288.658,74</u></u>

16,15 Outros rendimentos

O movimento ocorrido na rubrica Outros rendimentos, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Rendimentos suplementares	8.007,70	
Descontos de pronto pagamento obtidos	6,15	2,07
Restituição de Impostos		1.952,35
Imputação de subsídios ao investimento	11.784,20	11.784,20
Outros rendimentos e ganhos	1.641,92	1.500,00
	<u><u>21.439,97</u></u>	<u><u>15.238,62</u></u>

16,16 Outros gastos

O movimento ocorrido na rubrica Outros gastos, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Impostos	28,72	540,30
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Outros gastos e perdas	193,66	389,16
	<u><u>222,38</u></u>	<u><u>929,46</u></u>

16,17 Gastos/reversões de depreciação e de amortização

O movimento ocorrido na rubrica Gastos/Reversões de depreciação e de amortização, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
	<u>Gastos</u>	<u>Gastos</u>
Propriedades de investimento		
Ativos fixos tangíveis	29.338,02	28.556,61
Ativos fixos intangíveis	51,27	51,24
	<u><u>29.389,29</u></u>	<u><u>28.607,85</u></u>

16,18 Resultados financeiros

O movimento ocorrido na rubrica Resultados financeiros, nos períodos de 2019 e de 2018 foi o seguinte:

	<u>31-dez-19</u>	<u>31-dez-18</u>
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	<u>601,15</u>	<u>406,19</u>
Juros e gastos similares suportados	<u>601,15</u>	<u>406,19</u>
Juros suportados		
Outros gastos e perdas de financiamento		
Resultados financeiros	<u><u>601,15</u></u>	<u><u>406,19</u></u>

16,19 Eventos subsequentes

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

As Demonstrações Financeiras para o período findo, foram aprovadas pela Direção nesta data, pelo que, serão posteriormente remetidas para a Assembleia-geral, para análise e apreciação.

A Direção agradece a todos aqueles que colaboraram com a IPSS no ano findo, pela atenção, dedicação e disponibilidade demonstrada.

Penedono, 7 de Março de 2020

A Direção

Jose Joaquim Uliva de Freitas
José Manuel L. L. L.
António José Fouceca de Lemos
Silvino Duarte Gomes Martins
Mamed Albit Amal Póvoa

O Contabilista Certificado

Rui P. L.

Balancete Analítico

Dezembro

182 Centro de Apoio Social do Concelho de Pe

3630-229

501984232

Exercício de 2019

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
Meios financeiros líquidos							
11	Caixa	25.473,00	25.473,00	294.579,60	294.429,60	150,00	0,00
111	Caixa principal	25.473,00	25.473,00	294.579,60	294.429,60	150,00	0,00
12	Depósitos à ordem	49.927,75	50.370,30	983.685,08	888.374,16	95.310,92	0,00
121	CGD conta nº 060600440530	40.094,75	44.292,44	625.432,21	607.914,31	17.517,90	0,00
122	Novo Banco conta nº 256103840018	2.230,00	0,00	241.096,07	180.000,00	61.096,07	0,00
123	CA conta nº 40151785896	7.603,00	6.077,86	117.156,80	100.459,85	16.696,95	0,00
13	Outros depósitos bancários	29,75	0,00	895.029,75	390.000,00	505.029,75	0,00
131	Depositos a prazo	29,75	0,00	895.029,75	390.000,00	505.029,75	0,00
1311	CGD conta nº	0,00	0,00	400.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
1313	Novo Banco conta nº	0,00	0,00	360.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00
1314	Caixa Agrícola c/ nº 44191351046	29,75	0,00	35.029,75	10.000,00	25.029,75	0,00
1315	Caixa Agrícola c/ nº 44317124594	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	Total da Classe	75.430,50	75.843,30	2.173.294,43	1.572.803,76	600.490,67	0,00
Contas a receber e a pagar							
21	Clientes e utentes	24.513,00	24.513,00	293.432,00	293.432,00	0,00	0,00
11	Clientes e utentes c/c	24.513,00	24.513,00	293.432,00	293.432,00	0,00	0,00
111	Clientes gerais	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
21111	Nacionais	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
2117	Utentes	24.513,00	24.513,00	291.432,00	291.432,00	0,00	0,00
21171	Utentes	24.513,00	24.513,00	291.432,00	291.432,00	0,00	0,00
22	Fornecedores	13.869,42	13.487,81	129.647,87	131.539,48	0,00	1.891,61
221	Fornecedores c/c	13.869,42	13.487,81	129.647,87	131.539,48	0,00	1.891,61
2211	Fornecedores gerais	13.869,42	13.487,81	129.647,87	131.539,48	0,00	1.891,61
22111	Nacionais	13.869,42	13.487,81	129.647,87	131.539,48	0,00	1.891,61
22111006	Conforlife, Lda	854,33	899,27	10.553,96	10.598,90	0,00	44,94
22111035	Fernando Andrade Santos	561,83	561,83	7.402,00	7.402,00	0,00	0,00
22111064	Repsol Butano Portugal RB, SA	4.086,69	2.660,38	23.133,19	23.945,27	0,00	812,08
22111065	Recheio - Cash & Carry S A	0,00	0,00	9.351,85	9.351,85	0,00	0,00
22111066	Cooperativa dos Olivicultores do Vale do Torto CrI	0,00	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00	0,00
22111067	Coelho & Dias Sa	601,04	601,04	4.756,64	4.756,64	0,00	0,00
22111068	Tabacobeira Comercio Artigos Tabacaria e Cafetari	0,00	0,00	627,47	627,47	0,00	0,00
22111069	Município de Penedono	0,00	504,40	0,00	504,40	0,00	504,40
22111070	Serragal Produtos Alimentares Lda	312,23	312,23	3.492,50	3.492,50	0,00	0,00
22111071	Jaime Alberto Lda	290,49	290,49	3.054,89	3.054,89	0,00	0,00
22111072	Afonso e Filhos Lda	463,58	463,58	6.231,29	6.231,29	0,00	0,00
22111073	Leitão & Mamede Distribuidores de Produtos Alimer	742,34	742,34	7.896,84	7.896,84	0,00	0,00
22111074	Beiragal Produtos Alimentares Congelados Sa	272,17	272,17	2.847,80	2.847,80	0,00	0,00
22111075	Santiago e Cia Lda	829,16	829,16	8.631,41	8.631,41	0,00	0,00
22111076	União Distrital de Viseu das Instituições Particulares	0,00	0,00	96,00	96,00	0,00	0,00
22111077	Gomes Marcelino - Comercio de Produtos de Limpe	0,00	0,00	36,16	36,16	0,00	0,00
22111078	Ambimed Gestão Ambiental Lda	34,83	0,00	243,81	243,81	0,00	0,00
22111079	Incontvís Comercio Produtos Incontinencia Hospital	0,00	530,19	4.873,72	5.403,91	0,00	530,19
22111081	Pontolider Distribuição de Equipamentos e Produtos	595,07	595,07	8.572,21	8.572,21	0,00	0,00
22111082	Medifonseca - Produtos Hospitalares Lda	0,00	0,00	779,90	779,90	0,00	0,00
22111084	Goodplastic Soluções de Embalagem - Unipessoal I	120,66	120,66	1.836,90	1.836,90	0,00	0,00
22111085	Luis Duarte Martins Lda	0,00	0,00	575,00	575,00	0,00	0,00
22111086	Talho Jr Lda	0,00	0,00	102,74	102,74	0,00	0,00
22111089	Openlimits - Business Solutions Lda	0,00	0,00	642,68	642,68	0,00	0,00
22111090	J Sanches - Equipamentos Lda	0,00	0,00	693,47	693,47	0,00	0,00
22111091	Armando João Pires Aguiar	494,52	494,52	5.898,38	5.898,38	0,00	0,00
22111094	Amandio Rui Lopes Silva	984,39	984,39	984,39	984,39	0,00	0,00
22111095	Tiago Jorge Solutions, Lda	1.334,55	1.334,55	6.054,68	6.054,68	0,00	0,00
22111097	Kmed Centro Consultoria e Formação SA	0,00	0,00	1.592,63	1.592,63	0,00	0,00
22111098	Aquecimento Central Seixo - Climatização Lda	0,00	0,00	685,00	685,00	0,00	0,00
22111101	Manuel Joaquim C.Cachinho	973,54	973,54	2.973,52	2.973,52	0,00	0,00
22111102	VIVAMAIS-Segurança e Saude Lda	0,00	0,00	593,83	593,83	0,00	0,00
22111104	Panifex-Panif. Ag. Beira, Lda.	0,00	0,00	115,32	115,32	0,00	0,00
22111105	Isolana Mª Seixas Fonseca	0,00	0,00	384,00	384,00	0,00	0,00
22111107	Alcina de Jesus Sobral	0,00	0,00	157,60	157,60	0,00	0,00
22111115	Mario Augusto	0,00	0,00	379,00	379,00	0,00	0,00
22111117	REGINA CAMPOS E PEREIRA, LDA	0,00	0,00	30,19	30,19	0,00	0,00
22111119	Laura dos Santos Ferreira	318,00	318,00	919,00	919,00	0,00	0,00

Balancete Analítico

Dezembro

182 Centro de Apoio Social do Concelho de Pe

3630-229

501984232

Exercicio de 2019

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
22111124	MARIA GLORIA BORGES	0,00	0,00	67,80	67,80	0,00	0,00
22111125	Goupbuzz Com -Agencia de Marketing Digital Lda	0,00	0,00	231,24	231,24	0,00	0,00
22111126	Antonio Manuel Amaral da Silva	0,00	0,00	78,85	78,85	0,00	0,00
22111127	Penoautosport Lda	0,00	0,00	150,01	150,01	0,00	0,00
23	Pessoal	15.070,14	15.070,14	204.468,21	204.468,21	0,00	0,00
231	Remunerações a pagar	15.070,14	15.070,14	204.468,21	204.468,21	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	15.070,14	15.070,14	204.468,21	204.468,21	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	13.529,39	8.550,71	106.564,48	113.358,37	715,64	7.509,53
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	1.598,00	1.289,00	14.911,20	16.200,20	0,00	1.289,00
2421	Trabalho dependente	1.598,00	1.289,00	14.902,00	16.191,00	0,00	1.289,00
2422	Trabalho Independente	0,00	0,00	9,20	9,20	0,00	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	429,30	1.041,18	9.353,73	8.638,09	715,64	0,00
2431	Iva suportado	214,65	214,65	4.679,89	4.679,89	0,00	0,00
24311	Reembolso IPSS	214,65	214,65	4.679,89	4.679,89	0,00	0,00
243111	Reembolso AT D.L.84/2017	214,65	214,65	4.679,89	4.679,89	0,00	0,00
2433	IVA - Liquidado	0,00	0,00	373,98	373,98	0,00	0,00
24331	Relativo a Operações Gerais	0,00	0,00	373,98	373,98	0,00	0,00
243312	Trans. Interna de Bens e Serv. Tx Normal	0,00	0,00	373,98	373,98	0,00	0,00
2433121	Tx. Normal Mercado Nacional	0,00	0,00	373,98	373,98	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	373,98	373,98	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	373,98	373,98	0,00	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	214,65	826,53	3.551,90	2.836,26	715,64	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	11.447,42	6.165,86	81.711,41	87.877,27	0,00	6.165,86
248	Outras tributações	54,67	54,67	588,14	642,81	0,00	54,67
2481	Fundo de Compensação	54,67	54,67	588,14	642,81	0,00	54,67
27	Outras contas a receber e a pagar	2.126,19	6.138,09	11.169,59	49.506,77	376,15	38.713,33
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas g	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
27111	Fornecedores Contas Gerais- Nacionais	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
271111	Fornecedores Contas Gerais-Corrente	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
271111002	FRANCISCO MANUEL FONSECA UNIP. LDA	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (per	2.126,19	2.462,62	4.674,69	42.861,75	376,15	38.563,21
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	376,15	0,00	730,81	354,66	376,15	0,00
27211	Juros a receber	376,15	0,00	730,81	354,66	376,15	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	1.750,04	2.462,62	3.943,88	42.507,09	0,00	38.563,21
27222	Remunerações a liquidar	1.750,04	0,00	1.750,04	37.850,63	0,00	36.100,59
27224	Electricidade	0,00	762,62	778,00	1.540,62	0,00	762,62
27226	Água	0,00	1.700,00	1.415,84	3.115,84	0,00	1.700,00
278	Outros devedores e credores	0,00	3.675,47	4.594,90	4.745,02	0,00	150,12
2784	Devedores e credores diversos	0,00	3.675,47	4.594,90	4.745,02	0,00	150,12
27841	Outros Devedores Nacionais	0,00	3.525,35	4.094,90	4.094,90	0,00	0,00
2784101	Valores em transitio	0,00	0,00	569,55	569,55	0,00	0,00
2784102	IEFP IP	0,00	3.525,35	3.525,35	3.525,35	0,00	0,00
27842	Outros Credores Nacionais	0,00	150,12	500,00	650,12	0,00	150,12
2784201	Valores em transitio	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
2784202	Penhora de Vencimento	0,00	150,12	0,00	150,12	0,00	150,12
28	Diferimentos	8.733,38	0,00	16.693,03	10.717,51	5.975,52	0,00
281	Gastos a reconhecer	4.256,74	0,00	12.216,39	6.240,87	5.975,52	0,00
2811	Seguros Liquidados	1.072,58	0,00	5.709,38	3.104,13	2.605,25	0,00
28111	Viaturas Comerciais	0,00	0,00	1.109,57	832,06	277,51	0,00
28113	Outros Seguros	0,00	0,00	2.479,49	1.224,33	1.255,16	0,00
28117	Acidentes de Trabalho	1.072,58	0,00	2.120,32	1.047,74	1.072,58	0,00
2819	Outras despesas c/ custo diferido	3.184,16	0,00	6.507,01	3.136,74	3.370,27	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	4.476,64	0,00	4.476,64	4.476,64	0,00	0,00
2822	Apoios à Contratação	4.476,64	0,00	4.476,64	4.476,64	0,00	0,00
	Total da Classe	77.841,52	67.759,75	761.975,18	803.022,34	7.067,31	48.114,47
Inventários e ativos biológicos							
31	Compras	6.075,40	0,00	74.546,05	225,25	74.546,05	225,25
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	6.075,40	0,00	74.546,05	0,00	74.546,05	0,00
3121	Materias primas	4.488,96	0,00	58.187,72	0,00	58.187,72	0,00
31211	Aquisições mercado nacional	4.488,96	0,00	58.187,72	0,00	58.187,72	0,00
312111	Generos Alimentares	4.488,96	0,00	58.187,72	0,00	58.187,72	0,00

Balancete Analítico

Dezembro

182 Centro de Apoio Social do Concelho de Pe

3630-229

501984232

Exercicio de 2019

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
3122	Materias subsidiarias e de consumo	1.586,44	0,00	16.358,33	0,00	16.358,33	0,00
31221	Aquisições mercado nacional	1.586,44	0,00	16.358,33	0,00	16.358,33	0,00
312211	Artigos de Higiene e Limpeza	1.429,46	0,00	16.201,35	0,00	16.201,35	0,00
312212	Material Clinico	156,98	0,00	156,98	0,00	156,98	0,00
317	Devoluções de compras	0,00	0,00	0,00	212,05	0,00	212,05
3172	Mat.Primas, subsidiarias e consumo	0,00	0,00	0,00	212,05	0,00	212,05
31721	Matérias Primas	0,00	0,00	0,00	82,28	0,00	82,28
317211	Mercado Nacional	0,00	0,00	0,00	82,28	0,00	82,28
3172111	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	82,28	0,00	82,28
31722	Matérias Subsidiárias	0,00	0,00	0,00	129,77	0,00	129,77
317221	Mercado Nacional	0,00	0,00	0,00	129,77	0,00	129,77
3172211	Produtos de Higiene e Limpeza	0,00	0,00	0,00	129,77	0,00	129,77
318	Descontos e abatimentos em compras	0,00	0,00	0,00	13,20	0,00	13,20
3182	Mat.Primas, subsidiarias e consumo	0,00	0,00	0,00	13,20	0,00	13,20
31821	Mercado nacional	0,00	0,00	0,00	13,20	0,00	13,20
318211	Isentas	0,00	0,00	0,00	13,20	0,00	13,20
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	0,00	0,00	1.858,61	0,00	1.858,61	0,00
331	Matérias-primas	0,00	0,00	1.141,59	0,00	1.141,59	0,00
3311	Existências	0,00	0,00	1.141,59	0,00	1.141,59	0,00
332	Matérias subsidiárias	0,00	0,00	717,02	0,00	717,02	0,00
3321	Existências	0,00	0,00	717,02	0,00	717,02	0,00
	Total da Classe	6.075,40	0,00	76.404,66	225,25	76.404,66	225,25
Investimentos							
41	Investimentos financeiros	50,56	0,00	1.728,87	130,98	1.597,89	0,00
415	Outros investimentos financeiros	50,56	0,00	1.728,87	130,98	1.597,89	0,00
4158	Outros	50,56	0,00	1.728,87	130,98	1.597,89	0,00
41581	Fundo de Compensação do Trabalho	50,56	0,00	1.728,87	130,98	1.597,89	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	29.338,02	1.272.618,03	657.357,31	1.240.794,73	625.534,01
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	29.338,02	1.272.618,03	657.357,31	1.240.794,73	625.534,01
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	1.025.812,58	0,00	1.025.812,58	0,00
43321	Edificio Lar	0,00	0,00	1.025.812,58	0,00	1.025.812,58	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	124.940,99	0,00	124.940,99	0,00
43331	Equipamento Aloj. utentes	0,00	0,00	49.942,58	0,00	49.942,58	0,00
43332	Equipamento Médico-hospitalar e de Reeducação	0,00	0,00	13.254,36	0,00	13.254,36	0,00
43333	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	1.226,21	0,00	1.226,21	0,00
43334	Equipamento diverso	0,00	0,00	60.517,84	0,00	60.517,84	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	51.772,11	15.911,65	35.860,46	0,00
43341	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	51.772,11	15.911,65	35.860,46	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	54.180,70	0,00	54.180,70	0,00
43351	Mobiliário e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	5.986,21	0,00	5.986,21	0,00
43352	Mobiliário de Escritorio	0,00	0,00	1.032,00	0,00	1.032,00	0,00
43353	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	13.215,38	0,00	13.215,38	0,00
43354	Equipamento Informático	0,00	0,00	3.965,90	0,00	3.965,90	0,00
43355	Equipamento Diverso	0,00	0,00	7.788,86	0,00	7.788,86	0,00
43356	Equipamento de Vigilancia e Alarme	0,00	0,00	22.192,35	0,00	22.192,35	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	29.338,02	15.911,65	641.445,66	0,00	625.534,01
43382	Edifícios e outras construções	0,00	21.141,39	0,00	435.710,66	0,00	435.710,66
43383	Equipamento basico	0,00	5.258,54	0,00	116.047,98	0,00	116.047,98
43384	Equipamento de transporte	0,00	2.043,64	15.911,65	39.510,27	0,00	23.598,62
43385	Equipamento administrativo	0,00	894,45	0,00	50.176,75	0,00	50.176,75
44	Activos intangíveis	0,00	51,27	2.249,48	2.249,48	2.249,48	2.249,48
442	Outros activos intangíveis	0,00	51,27	2.249,48	2.249,48	2.249,48	2.249,48
4423	Programas de computador	0,00	0,00	2.249,48	0,00	2.249,48	0,00
4428	Amortizações acumuladas	0,00	51,27	0,00	2.249,48	0,00	2.249,48
44283	Programas de computador	0,00	51,27	0,00	2.249,48	0,00	2.249,48
	Total da Classe	50,56	29.389,29	1.276.596,38	659.737,77	1.244.642,10	627.783,49
Fundos patrimoniais							
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	737.401,92	0,00	737.401,92
561	Exercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	737.401,92	0,00	737.401,92
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	11.784,20	0,00	11.784,20	409.676,01	0,00	397.891,81
593	Subsidios	11.784,20	0,00	11.784,20	299.121,80	0,00	287.337,60

Balancete Analítico

Dezembro

182 Centro de Apoio Social do Concelho de Pe

3630-229

501984232

Exercício de 2019

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
5931	Subsídios para investimentos	11.784,20	0,00	11.784,20	299.121,80	0,00	287.337,60
59311	PIDDAC	7.481,97	0,00	7.481,97	198.839,63	0,00	191.357,66
59312	Câmara Municipal de Penedono - 1ª fase	3.433,37	0,00	3.433,37	71.867,70	0,00	68.434,33
59313	Câmara Municipal de Penedono - 2ª fase	868,86	0,00	868,86	28.414,47	0,00	27.545,61
594	Doações	0,00	0,00	0,00	110.554,21	0,00	110.554,21
	Total da Classe	11.784,20	0,00	11.784,20	1.147.077,93	0,00	1.135.293,73
Gastos							
62	Fornecimentos e serviços externos	13.734,29	0,00	93.849,49	260,48	93.589,01	0,00
622	Serviços especializados	3.904,06	0,00	15.703,85	0,00	15.703,85	0,00
6221	Trabalhos especializados	461,58	0,00	7.858,98	0,00	7.858,98	0,00
6224	Honorários	150,00	0,00	1.950,00	0,00	1.950,00	0,00
6226	Conservação e reparação	3.292,48	0,00	5.875,37	0,00	5.875,37	0,00
62261	Conservação e reparação de viaturas	0,00	0,00	799,00	0,00	799,00	0,00
62262	Conservação e reparação de equipamentos	0,00	0,00	693,47	0,00	693,47	0,00
62263	Conservação e reparação de edifícios	3.292,48	0,00	4.382,90	0,00	4.382,90	0,00
6227	Serviços Bancários	0,00	0,00	19,50	0,00	19,50	0,00
623	Materiais	1.520,74	0,00	3.956,92	0,00	3.956,92	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	160,30	0,00	2.194,49	0,00	2.194,49	0,00
6233	Material de escritório	140,44	0,00	542,43	0,00	542,43	0,00
6234	Artigos para oferta	1.220,00	0,00	1.220,00	0,00	1.220,00	0,00
624	Energia e fluidos	7.252,06	0,00	55.224,51	0,00	55.224,51	0,00
6241	Electricidade	2.287,86	0,00	15.671,78	0,00	15.671,78	0,00
6242	Combustíveis	1.992,52	0,00	32.769,25	0,00	32.769,25	0,00
62421	Viaturas	116,30	0,00	2.476,28	0,00	2.476,28	0,00
62422	Aquecimento	840,00	0,00	6.435,00	0,00	6.435,00	0,00
62423	Gás	1.036,22	0,00	23.857,97	0,00	23.857,97	0,00
6243	Água	2.971,68	0,00	6.783,48	0,00	6.783,48	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	98,50	0,00	603,56	0,00	603,56	0,00
6251	Deslocações e estadas	98,50	0,00	603,56	0,00	603,56	0,00
626	Serviços diversos	958,93	0,00	18.360,65	260,48	18.100,17	0,00
6262	Comunicação	61,45	0,00	664,51	0,00	664,51	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	2.961,34	260,48	2.700,86	0,00
62631	Seguros Viaturas	0,00	0,00	1.423,22	260,48	1.162,74	0,00
62633	Outros Seguros	0,00	0,00	1.538,12	0,00	1.538,12	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00	0,00	66,00	0,00	66,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	897,48	0,00	14.258,59	0,00	14.258,59	0,00
6268	Outros serviços	0,00	0,00	410,21	0,00	410,21	0,00
63	Gastos com o pessoal	22.679,23	1.750,04	309.909,90	1.750,04	309.909,90	1.750,04
632	Remunerações do pessoal	18.546,09	1.750,04	246.797,98	1.750,04	246.797,98	1.750,04
6321	Ordenados e Salários	15.175,33	0,00	174.706,62	0,00	174.706,62	0,00
6323	Subsídio de Férias	0,00	0,00	13.945,00	0,00	13.945,00	0,00
6324	Subsídio de Natal	161,50	0,00	15.546,53	0,00	15.546,53	0,00
6325	Diuturnidades	977,60	0,00	12.687,38	0,00	12.687,38	0,00
6326	Subsídio de Turno	2.081,66	0,00	23.405,84	0,00	23.405,84	0,00
6327	Outros complementos	120,00	0,00	1.577,00	0,00	1.577,00	0,00
6328	Outros	30,00	0,00	4.929,61	0,00	4.929,61	0,00
63281	Bolsa de Estágio	0,00	0,00	4.569,61	0,00	4.569,61	0,00
63285	Abono para falhas	30,00	0,00	360,00	0,00	360,00	0,00
6329	Reforço/Diminuição de Férias	0,00	1.750,04	0,00	1.750,04	0,00	1.750,04
635	Encargos sobre remunerações	4.133,14	0,00	54.999,99	0,00	54.999,99	0,00
6352	Funcionários	4.129,03	0,00	54.955,21	0,00	54.955,21	0,00
6353	FGCT	4,11	0,00	44,78	0,00	44,78	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doença	0,00	0,00	6.491,01	0,00	6.491,01	0,00
6361	Seguros de acidentes no trabalho	0,00	0,00	6.491,01	0,00	6.491,01	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	1.620,92	0,00	1.620,92	0,00
6384	Higiene e Segurança no Trabalho	0,00	0,00	1.620,92	0,00	1.620,92	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	29.389,29	0,00	29.389,29	0,00	29.389,29	0,00
642	Activos fixos tangíveis	29.338,02	0,00	29.338,02	0,00	29.338,02	0,00
6422	Edifícios e outras construções	21.141,39	0,00	21.141,39	0,00	21.141,39	0,00
6423	Equipamento básico	5.258,54	0,00	5.258,54	0,00	5.258,54	0,00
6424	Equipamento de transporte	2.043,64	0,00	2.043,64	0,00	2.043,64	0,00
6425	Equipamento administrativo	894,45	0,00	894,45	0,00	894,45	0,00
643	Activos intangíveis.	51,27	0,00	51,27	0,00	51,27	0,00

Balancete Analítico

Dezembro

182 Centro de Apoio Social do Concelho de Pe

3630-229

501984232

Exercício de 2019

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
6433	Prop.Industrial e outros direitos	51,27	0,00	51,27	0,00	51,27	0,00
68	Outros gastos e perdas	0,00	0,00	222,38	0,00	222,38	0,00
681	Impostos	0,00	0,00	28,72	0,00	28,72	0,00
6813	Taxas	0,00	0,00	28,72	0,00	28,72	0,00
688	Outros	0,00	0,00	193,66	0,00	193,66	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anterior	0,00	0,00	97,66	0,00	97,66	0,00
6883	Quotizações	0,00	0,00	96,00	0,00	96,00	0,00
	Total da Classe	65.802,81	1.750,04	433.371,06	2.010,52	433.110,58	1.750,04
Rendimentos							
72	Prestações de serviços	2.599,00	27.172,00	32.168,00	323.055,80	0,00	290.887,80
721	Quotas dos utilizadores	2.599,00	26.218,00	32.168,00	307.767,00	0,00	275.599,00
7214	Terceira Idade	2.599,00	26.218,00	32.168,00	307.767,00	0,00	275.599,00
72141	Lares	2.599,00	24.513,00	32.123,00	290.752,00	0,00	258.629,00
72143	Apoio Domiciliário	0,00	1.705,00	45,00	17.015,00	0,00	16.970,00
722	Quotizações e jóias	0,00	60,00	0,00	345,00	0,00	345,00
7221	Quotizações	0,00	60,00	0,00	345,00	0,00	345,00
725	Serviços secundários	0,00	894,00	0,00	14.943,80	0,00	14.943,80
751	Isentos Artigo 9	0,00	894,00	0,00	14.943,80	0,00	14.943,80
75	Subsídios,doações e legados à exploração	0,00	25.479,51	0,00	235.619,42	0,00	235.619,42
751	Subsídios das entidades públicas	0,00	20.024,93	0,00	229.348,24	0,00	229.348,24
7511	Instituto da Segurança Social	0,00	20.024,93	0,00	229.048,24	0,00	229.048,24
75114	Terceira Idade	0,00	20.024,93	0,00	229.048,24	0,00	229.048,24
751141	Lares	0,00	15.466,23	0,00	185.594,76	0,00	185.594,76
751142	Apoio Domiciliário	0,00	2.696,30	0,00	32.355,60	0,00	32.355,60
751143	Complemento p/ vagas em Lares Idosos	0,00	1.862,40	0,00	11.097,88	0,00	11.097,88
7512	Autarquias locais	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00	4.554,58	0,00	4.554,58	0,00	4.554,58
7521	IEFP	0,00	4.554,58	0,00	4.554,58	0,00	4.554,58
753	Doações e heranças	0,00	900,00	0,00	1.716,60	0,00	1.716,60
7531	Donativos M25	0,00	900,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00
7533	Outros	0,00	0,00	0,00	16,60	0,00	16,60
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	11.784,20	0,00	21.439,97	0,00	21.439,97
781	Rendimentos suplementares	0,00	0,00	0,00	8.007,70	0,00	8.007,70
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	0,00	0,00	1.857,70	0,00	1.857,70
7817	Desconto Comerciais	0,00	0,00	0,00	6.150,00	0,00	6.150,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	0,00	6,15	0,00	6,15
7822	Sem regularização de iva	0,00	0,00	0,00	6,15	0,00	6,15
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não	0,00	0,00	0,00	1.626,02	0,00	1.626,02
7871	Alienações	0,00	0,00	0,00	1.626,02	0,00	1.626,02
7711	Alienação investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	1.626,02	0,00	1.626,02
787111	Valor de realização	0,00	0,00	0,00	1.626,02	0,00	1.626,02
7871113	Taxa normal	0,00	0,00	0,00	1.626,02	0,00	1.626,02
788	Outros	0,00	11.784,20	0,00	11.800,10	0,00	11.800,10
7883	Imputação de subsídios para investimento	0,00	11.784,20	0,00	11.784,20	0,00	11.784,20
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	15,90	0,00	15,90
78887	Outros nao especificados	0,00	0,00	0,00	15,90	0,00	15,90
79	Juros, dividendos e outros rendimentos s	0,00	405,90	0,00	601,15	0,00	601,15
791	Juros obtidos	0,00	405,90	0,00	601,15	0,00	601,15
7911	De depósitos	0,00	405,90	0,00	589,04	0,00	589,04
7916	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	12,11	0,00	12,11
	Total da Classe	2.599,00	64.841,61	32.168,00	580.716,34	0,00	548.548,34
Resultados							
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	10.013,95	10.013,95	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	10.013,95	10.013,95	0,00	0,00
	Total da Classe	0,00	0,00	10.013,95	10.013,95	0,00	0,00
Totais Balancete		239.583,99	239.583,99	4.775.607,86	4.775.607,86	2.361.715,32	2.361.715,32