

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019

1. Identificação da entidade

A Liga de Amigos de Pedrogão de São Pedro, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída, sob a forma de IPSS, com sede na Praça 1º de Maio S/N 6090-434 Pedrogão de São Pedro.

É uma associação constituída com o objetivo de apoiar os idosos e as famílias sem alojamento com valência de Centro de Dia e Apoio Domiciliário.

Tem como atividade a prestação de serviços no apoio aos idosos e as famílias e para que possa prosseguir os seus objetivos está enquadrada nos seguintes CAE'S:

- 88101 Atividades apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Associações do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Associações 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 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 16 de Julho.

b) Bases de Apresentação

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

Continuidade:

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a Associação 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 Associações 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.

Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrerem (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura concetual, 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”.

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.

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.

Compensação:

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

Informação Comparativa:

A informação comparativa deve ser divulgada, nas demonstrações financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o princípio da Continuidade da Associação, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito, em toda a Associação, e ao longo do tempo, de maneira consistente. 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.

O conteúdo das contas destas demonstrações financeiras é comparável com as demonstrações do ano anterior.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras do Centro Social são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”, consoante se trate de mais ou menos valias.

3.3. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Associação, sejam controláveis pela Associação e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas, quando a Associação demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. As despesas de desenvolvimento que não cumpram estes critérios são registadas como gasto do período em que são incorridas.

Os gastos internos associados a manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração dos resultados quando incorridos, exceto na situação em que estes gastos estejam diretamente associados a projetos para os quais seja provável a geração de benefícios económicos futuros para a Associação. Nestas situações estes gastos são capitalizados como ativos intangíveis.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado.

3.4. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros detidos para negociação são reconhecidos na data em que são substancialmente transferidos, os riscos e vantagens inerentes. São inicialmente registados pelo seu valor de aquisição, incluindo despesas de transação.

Após o reconhecimento inicial, os investimentos financeiros são mensurados por referência ao seu valor de mercado à data do balanço, sem qualquer dedução relativa a custos da transação que possam vir a ocorrer até à sua venda.

Os ganhos ou perdas até o ativo ser vendido, recebido ou de qualquer forma alienado, ou nas situações em que se entende existir perda por imparidade, momento em que o ganho ou perda acumulada é registado(a) na demonstração dos resultados.

3.5. Imposto sobre o rendimento

Nos termos da alínea c) 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), 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.”

3.6. Créditos a receber e outros ativos correntes

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas "Perdas de imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.7. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses.

3.8. Fornecedores e outros passivos correntes

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.9. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Associação. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Associação reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Associação obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Associação baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

3.10. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Associação cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de projetos de investigação e desenvolvimento estão registados em balanço na rubrica "Rendimentos a reconhecer" e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios a exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação profissional e gastos com os utentes, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2019 foi o seguinte:

43	Activos fixos tangíveis	31 126,38	14 759,84	31 126,38	14 759,84
432	Equipamento básico/Instalações	12 022,51		12 022,51	
4321	Equipamento Básico	12 022,51		12 022,51	
43211	Equip. Básico c/ IVA Dedutível	1 735,27		1 735,27	
43213	Equip. Básico Outros (RE/REFR)	10 287,24		10 287,24	
434	Equipamento de transporte	18 129,56		18 129,56	
4341	Equip. Transp.c/IVA Dedutível	18 129,56		18 129,56	
435	Equipamento administrativo	974,31		974,31	
4351	Mobiliários	974,31		974,31	
43511	Mobiliários c. IVA Dedutível	974,31		974,31	
438	Depreciações acumuladas		14 759,84		14 759,84
4383	Equipamento básico		13 735,59		13 735,59
43831	Deprec.Equipamento Básico		13 735,59		13 735,59
4385	Equipamentos administrativos		1 024,25		1 024,25
43851	Deprec.e Mobiliários		1 024,25		1 024,25

5. Ativos intangíveis

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2019, não houve movimento ocorrido nos ativos intangíveis.

6. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica Inventários apresenta um valor de 3.550,00€.

32	Mercadorias	3 550,00
321	Mercadorias Existências	3 550,00

De referir que os valores na rubrica do custo das matérias consumidas se desdobram da seguinte forma:

61	Custo mercadorias vendidas e matérias c	83 016,72
----	---	-----------

7. Empréstimos Obtidos

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

Em 31 de Dezembro de 2019, a Instituição não recorreu aos Empréstimos Obtidos.

8. Créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica "Créditos a receber" tinha a seguinte composição:

2111	Cientes gerais	245 202,04
2111002	Útiles	95 230,00
2111004	IGFSS	149 972,04

9. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos.

Activo:

2437	IVA – A recuperar	3 481,02
------	-------------------	----------

Passivo:

24	Estado e Outros Entes Públicos	2 365,92
----	--------------------------------	----------

10. Outros Ativos Correntes

Em 31 de Dezembro de 2019 a Instituição não apresenta ativos correntes.

11. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 os saldos da rubrica “Diferimentos” do ativo e passivo foram como segue:

Deferimentos no Activo:

28	Diferimentos	25 883,10
281	Gastos a reconhecer	25 883,10
2811	Outros Gastos a Reconhecer	25 883,10
2811001	Outros Gastos a Reconhecer de 2016	14 687,77
2811002	Seguros	493,68
2811004	Facturas em Recepção e Conferência	10 701,65

Deferimentos no Passivo:

282	Rendimentos a reconhecer	6 250,01
2826	Atribuição de Apoio Financeiro 2017	6 250,01

12. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2019, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

11	Caixa	918,76
----	-------	--------

111	Caixa	918,76
12	Depósitos à ordem	6 213,34
121	Caixa Geral de Depósitos	6 213,34

13. Resultados transitados

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 19/06/2020, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 apresentando esta rubrica a 31 de Dezembro de 2019 o valor de 17.682.59 €.

14. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2019 a rubrica “Fornecedores” tinha a seguinte composição:

22	Fornecedores	115 672,78	122 553,63	6 880,81
221	Fornecedores c/c	115 672,78	122 553,63	6 880,81
2211	Fornecedores Gerais Nacionais	115 672,78	122 553,63	6 880,81

15. Vendas e serviços prestados

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2019 foram como segue:

72	Prestações de serviços	94 820,00
721	Quotas dos Utilizadores Mensalidades do	94 820,00
7214	Mensalidades dos Utentes	94 820,00

O valor das Prestações de Serviços em 2019 diz respeito às mensalidades e serviços prestados aos utentes, no valor de 94.820,00Euros.

16. Subsídios à exploração

Nos períodos de 2019 foram reconhecidos rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

75	Subsídios à exploração	149 972,04
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	149 972,04
751u1	Iss. Ip Centro Distrital,	149 972,04

17. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019, foi a seguinte:

62	Fornecimentos e serviços externos	23044,16
622	Serviços especializados	6 904,36
6221	Trabalhos especializados	4 493,92
62211	Trab.Especial. .c/ IVA Dedutível	3 520,96
62213	Trab. Especial. Outros (REI)	972,96
6222	Comissões	130,49
62222	Comissões a Pessoas Colectivas	130,49
62223	Com.P.Col.Outras (REI/RÉPR)	130,49

6.2.25	Conservação e reparação	2 279,95
6.2.251	Conserv.Rep.Equip.Transport e	1 723,37
6.2.2511	Cons.Rep.Eq.Transport.c/IVA Dedut.	945,37
6.2.2513	Cons.Rep.Eq.Transport.Outros (REI)	778,00
6.2.252	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal	556,58
6.2.2522	Cons.Rep.Eq.Bas.c/IVA n/Dedut.	24,85
6.2.2523	Cons.Rep.Eq.Bas.Outros (REI)	531,73
6.23	Materiais	2 607,07
6.231	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp	2 607,07
6.2311	Ferr. Utens. D. Ráp. c/ IVA Dedut.	2 470,74
6.2313	Ferr. Utens. D. Ráp. Outros (R/R)	136,33
6.24	Energia e fluidos	9 509,16
6.241	Electricidade	2 300,36
6.2411	Electric. c/IVA Dedutível	2 108,27
6.2413	Electric. Outros (REI/REPR)	192,09
6.242	Combustíveis	6 875,95
6.2422	Gasóleo c/IVA 50% Dedutível	6 797,90
6.2429	Outros Combustíveis	78,05
6.24291	Out. Combust. c/IVA Dedutível	78,05
6.243	Água	332,85
6.2433	Água (REI/REPR)	332,85
6.26	Serviços diversos	4 023,57
6.261	Comunicação	1 977,56
6.2621	Correio	4,28
6.26213	Correio Outros (REI/REPR)	4,28
6.2622	Telefones	1 973,28
6.26221	Telefones c/IVA Dedutível	1 973,28
6.263	Seguros	1 167,81
6.26301	Seguro-Automóveis	796,51
6.26306	Seguro-Estabelec.Comercial	371,30
6.266	Despesas de Representação	41,20
6.2661	Refeições c/Client.c/IVA n/Ded	41,20

6267	Limpeza, higiene e conforto	837,00
62671	Limp.Hig.Conf.c/IVA Dedutível	837,00

18. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019, foi a seguinte:

63	Gastos com o pessoal	127 997,61
632	Remunerações do Pessoal	103 762,75
6321	Remunerações	103 762,75
63211	Trabalho Auxiliar	83 014,70
63214	Subsídio de Férias	7 375,00
63215	Subsídio de Natal	6 775,00
63217	Subsídio de Alimentação	1 264,05
63218	Diuturnidades	5 334,00
635	Encargos sobre Remunerações	22 670,27
6355	Encargos Órgãos Sociais	22 670,27
636	Seguros de acidentes no trabalho e doen	1 481,60
6363	Seg.Acid.Produção	1 481,60
638	Outros gastos com o pessoal	82,99
6389	Outros Custos com o Pessoal	82,99
63893	Out.Cust.Pess.Outros (REI)	71,61
63894	Out.Cust.Pess.Isentos	11,38

19. Outros rendimentos

Os outros rendimentos e ganhos, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019, foram como segue:

78	Outros rendimentos e ganhos	2 973,33
784	Quotas	890,00
7843	Quotas de Sócios	890,00
788	Outros	2 083,33
7889	Outros não especificados	2 083,33
788904	Imputação de Apoio ao Subsídio	2 083,33

20. Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

64	Gastos de depreciação e de amortização	4 010,40
642	Activos fixos tangíveis	4 010,40
6423	Amort.Equipamento Básico	3 701,46
64231	Amort.Equipamento Básico	3 701,46
6425	Amort.Equip.Administrativo	308,94
64255	Amort.Equip.Administrativo	308,94

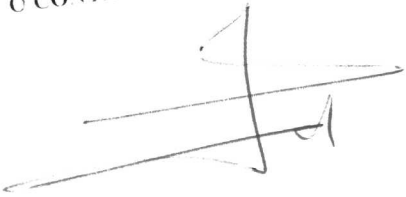
21. Eventos subsequentes

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

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

Pedrogão de São Pedro, 31 de março de 2020

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A DIRECÇÃO



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2019	2018 Ano Completo
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		94 820,00	110 255,00
Subsídios à exploração		149 972,04	145 411,68
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(83 016,72)	(85 409,26)
Fornecimentos e serviços externos		(23 044,16)	(24 987,58)
Gastos com o pessoal		(127 997,61)	(144 858,00)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		2 973,33	5 657,02
Outros gastos		(170,09)	(215,01)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		13 536,79	5 853,85
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(4 010,40)	(4 183,93)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		9 526,39	1 669,92
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		9 526,39	1 669,92
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		9 526,39	1 669,92
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no RL Exercício			
Resultado líquido do período atribuível a: *			
Detentores do capital da empresa-mãe			
Interesses que não controlam			
Resultado por acção básico			

* - Esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas


Nuno Miguel dos Santos Lucas
 Contr. N° 216 925 142 T.O.C N° 78672

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2019

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2019	2018
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito			
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		17 682,59	16 012,67
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio			
		17 682,59	16 012,67
Resultado líquido do período		9 526,39	1 669,92
		27 208,98	17 682,59
Interesses que não controlam			
Total do capital próprio		27 208,98	17 682,59
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores		6 880,85	22 922,99
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		2 365,92	2 551,01
Accionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		13 707,00	13 707,00
Diferimentos		6 250,01	8 333,34
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		29 203,78	47 514,34
Total do passivo		29 203,78	47 514,34
Total do Capital Próprio e do Passivo		56 412,76	65 196,93

Página 2 de 2


Nuno Miguel dos Santos Lucas
 Contr. N.º 216 925 142 T.O.C N.º 78672

Balancete Analítico

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			1.410,38	491,62	918,76	
111	Caixa			1.410,38	491,62	918,76	
12	Depósitos à ordem			248.297,97	242.084,63	6.213,34	
121	Caixa Geral de Depósitos			248.297,97	242.084,63	6.213,34	
21	Clientes			245.202,04	245.202,04		
211	Clientes c/c			245.202,04	245.202,04		
2111	Clientes gerais			245.202,04	245.202,04		
2111002	Utentes			95.230,00	95.230,00		
2111004	IGFSS			149.972,04	149.972,04		
22	Fornecedores			115.672,78	122.553,63		6.880,85
221	Fornecedores c/c			115.672,78	122.553,63		6.880,85
2211	Fornecedores Gerais Nacionais			115.672,78	122.553,63		6.880,85
2211001	Serragel			6.512,35	6.512,35		
2211002	Município de Penamacor			572,40	572,40		
2211004	Beira Sumos Lda			7.123,35	7.128,89		5,54
2211007	Jaime Alberto			8.958,65	10.128,89		1.170,24
2211008	Araujo e Ramos Lda			10.736,50	11.255,30		518,80
2211010	Frescos e Companhia [Joao Rolão Martin			8.702,16	10.380,92		1.678,76
2211011	Etapas Com Sabor Lda			2.303,80	2.303,80		
2211012	Coviserra			11.104,32	11.104,32		
2211014	Padaria Curto			8.338,59	8.338,59		
2211015	Jorge Marques Sousa Soc Unip Lda			2.154,27	2.233,60		79,33
2211019	Francisco Barreto & Irmão Lda			2.750,84	3.225,13		474,29
2211024	Casa Valente			310,33	310,33		
2211025	Padaria Lusitânia, Lda			3.212,76	3.212,76		
2211027	José Silvestre Gaudêncio Martinho			10.389,54	10.389,54		
2211029	Galaxy Wizard Information Technology Ld			380,20	380,20		
2211035	Expertsight Business Consulting Lda			3.600,00	3.600,00		
2211036	Casa Roque			240,00	240,00		
2211037	José Antonio Esteves Landeiro			281,79	281,79		
2211038	Pt Empresas			2.425,25	2.427,11		1,86
2211039	Fundextintores Unipessoal Lda			106,40	106,40		
2211042	Anselmo Fernandes Pimenta			140,63	140,63		
2211043	Eden			89,18	89,18		
2211044	Licínio Miranda e José chapeira Lda			7,50	7,50		
2211051	Casa China			36,25	36,25		
2211052	Worten			319,99	365,97		45,98
2211057	Com Qualidade Lda			885,60	885,60		
2211058	Sasti Equipamentos			1.862,22	1.862,22		
2211061	Generali Seguros			2.724,67	2.724,67		
2211064	Edp			2.763,79	2.844,95		81,16
2211066	Copialta Lda			47,97	47,97		
2211067	Redinspal			115,01	115,01		
2211070	Vitor Manuel Guerra Lourenço			1.484,41	1.484,41		
2211071	Anitente Lda			226,32	226,32		
2211074	Grenke Renting Sa			651,39	734,38		82,99
2211086	Intermarché			21,43	21,43		
2211106	Automoveis do Mondego Lda			509,78	509,78		
2211107	Maquibeira Coviquimica Piscinas e Higié			1.560,02	1.887,44		327,42
2211108	Sali Soares			424,38	424,38		
2211109	Sogenave			9.852,49	10.979,42		1.126,93
2211110	BALTAZAR E ALBUQUERQUE LDA				590,50		590,50
2211117	TIAGO ROSSA MOREIRA			29,68	288,90		259,22

Balancete Analítico

(Euros)

Mês: 15º

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
2211159	SINGEST BEIRA			72,40	72,40		
2211160	Antonio Lourenço Lda			85,00	85,00		
2211190	Ctt			4,28	4,28		
2211191	Maria Filomena Esteves Pereira			6,60	6,60		
2211192	Controlauto Controlo Técnico Automovel S				31,43		31,43
2211193	Luis Filipe Soares Unipessoal Lda			420,66	420,66		
2211195	Francisco Antonio Lourenço Carrondo			519,33	519,33		
2211197	Motorbeira Inspeção Técnica de Veicul			31,43	39,30		7,87
2211198	Destques Destemidos Unipessoal Lda				398,52		398,52
2211199	Hora de Meditação Unipessoal Lda			237,59	237,60		0,01
2211201	F3M			35,00	35,00		
2211202	DE BORLA LDA			112,93	112,93		
2211203	Restaurante o Fontanhão			41,20	41,20		
2211204	Joao Gonçalves Cafe			150,15	150,15		
23	Pessoal			89.915,89	89.915,89		
231	Remunerações a pagar			89.915,89	89.915,89		
2312	Ao pessoal			89.915,89	89.915,89		
24	Estado e Outros Entes Públicos			145.181,41	144.066,31	3.481,02	2.365,92
242	Retenção de impostos sobre rendimentos			2.590,00	2.629,00		39,00
2422	Rend. Profissionais			2.590,00	2.629,00		39,00
24222	Rend. Profissionais-Não Res.			2.590,00	2.629,00		39,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IV			108.479,19	104.998,17	3.481,02	
2432	IVA - Dedutível			8.439,67	8.439,67		
24321	Relativo a Existências			5.000,56	5.000,56		
243211	Aquisição Território Nacional			5.000,56	5.000,56		
2432111	Existências Tx.Red.			2.854,61	2.854,61		
2432112	Existências Tx.Nor.			1.987,15	1.987,15		
2432113	Existências Tx.Int.			158,80	158,80		
24323	Relativo Outros Bens Serviços			3.439,11	3.439,11		
243231	Aquisições Território Nacional			3.439,11	3.439,11		
2432311	Out.Bens e Serviços Tx.Red.			2,24	2,24		
2432312	Out.Bens e Serviços Tx.Nor.			2.736,07	2.736,07		
2432314	Gasóleo			700,80	700,80		
2434	IVA - Regularizações			5,16	5,16		
24342	Mensais (Trimest.)Favor Estado			5,16	5,16		
243421	Regulariz.Favor Estado Tx.Red.			5,16	5,16		
2435	IVA - Apuramento			50.019,76	50.019,76		
2437	IVA - A recuperar			50.014,60	46.533,58	3.481,02	
245	Contribuições para a Segurança Social			34.112,22	36.439,14		2.326,92
27	Outras contas a receber e a pagar				13.707,00		13.707,00
272	Devedores e credores por acréscimos				13.707,00		13.707,00
2722	Credores por acréscimos de gastos				13.707,00		13.707,00
27222	Remunerações a Liquidar				13.707,00		13.707,00
28	Diferimentos			48.383,63	28.750,54	25.883,10	6.250,01
281	Gastos a reconhecer			46.300,30	20.417,20	25.883,10	
2811	Outros Gastos a Reconhecer			46.300,30	20.417,20	25.883,10	
2811001	Outros Gastos a Reconhecer de 2016			34.687,77	20.000,00	14.687,77	
2811002	Seguros			493,68		493,68	
2811004	Facturas em Recepção e Conferência			11.118,85	417,20	10.701,65	

Balancete Analítico

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
282	Rendimentos a reconhecer			2.083,33	8.333,34		6.250,01
2826	Atribuição de Apoio Financeiro 2017			2.083,33	8.333,34		6.250,01
31	Compras			58.234,93	58.234,93		
311	Mercadorias			1.118,67	1.118,67		
3111	Mercadorias - Aquisição			1.118,67	1.118,67		
31111	Mercadorias c/IVA Dedutível			410,99	410,99		
31113	Mercadorias (REI/REPR)			707,68	707,68		
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			57.030,41	57.030,41		
3121	Matérias-Primas			57.030,41	57.030,41		
31211	Mat.-Primas - Aquisição			57.030,41	57.030,41		
312111	Mat.-Primas c/IVA Dedutível			57.030,41	57.030,41		
317	Devoluções de compras			85,85	85,85		
3172	Devolução de Mercadorias			85,85	85,85		
31721	Devol. Mercad.c/IVA Dedutível			85,85	85,85		
32	Mercadorias			61.699,08	58.149,08	3.550,00	
321	Mercadorias Existências			61.699,08	58.149,08	3.550,00	
43	Activos fixos tangíveis			31.126,38	14.759,84	31.126,38	14.759,84
433	Equipamento básico/Instalações			12.022,51		12.022,51	
4331	Equipamento Básico			12.022,51		12.022,51	
43311	Equip.Básico c/IVA Dedutível			1.735,27		1.735,27	
43313	Equip.Básico Outros (REI/REPR)			10.287,24		10.287,24	
434	Equipamento de transporte			18.129,56		18.129,56	
4341	Equip. Transp.c/IVA Dedutível			18.129,56		18.129,56	
435	Equipamento administrativo			974,31		974,31	
4351	Mobiliários			974,31		974,31	
43511	Mobiliários c/IVA Dedutível			974,31		974,31	
438	Depreciações acumuladas				14.759,84		14.759,84
4383	Equipamento básico				13.735,59		13.735,59
43831	Deprec. Equipamento Básico				13.735,59		13.735,59
4385	Equipamentos administrativos				1.024,25		1.024,25
43851	Deprec.de Mobiliários				1.024,25		1.024,25
56	Resultados Transitados				17.682,59		17.682,59
561	De Exercícios Anteriores				17.682,59		17.682,59
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c			83.016,72	83.016,72		
611	Mercadorias			63.016,72	63.016,72		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			20.000,00	20.000,00		
6121	Matérias Primas			20.000,00	20.000,00		
62	Fornecimentos e serviços externos			23.044,16	23.044,16		
622	Serviços especializados			6.904,36	6.904,36		
6221	Trabalhos especializados			4.493,92	4.493,92		
62211	Trab.Especial.c/IVA Dedutível			3.520,96	3.520,96		
62213	Trab.Especial.Outros (REI)			972,96	972,96		
6225	Comissões			130,49	130,49		
62252	Comissões a Pessoas Colectivas			130,49	130,49		
622523	Com.P.Col.Outras (REI/REPR)			130,49	130,49		
6226	Conservação e reparação			2.279,95	2.279,95		



Balancete Analítico

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
62261	Conserv.Rep.Equip.Transporte			1.723,37	1.723,37		
622611	Cons.Rep.Eq.Trans.c/IVA Dedut.			945,37	945,37		
622613	Cons.Rep.Eq.Trans.Outros (REI)			778,00	778,00		
62262	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal.			556,58	556,58		
622622	Cons.Rep.Eq.Bas.c/IVA n/Dedut.			24,85	24,85		
622623	Cons.Rep.Eq.Bas.Outros (REI)			531,73	531,73		
623	Materiais			2.607,07	2.607,07		
6231	Ferramentas e utensilios de desgaste ráp			2.607,07	2.607,07		
62311	Ferr.Utens.D.Ráp.c/IVA Dedut.			2.470,74	2.470,74		
62313	Ferr.Utens.D.Ráp.Outros (R/R)			136,33	136,33		
624	Energia e fluidos			9.509,16	9.509,16		
6241	Electricidade			2.300,36	2.300,36		
62411	Electric. c/IVA Dedutível			2.108,27	2.108,27		
62413	Electric. Outros (REI/REPR)			192,09	192,09		
6242	Combustíveis			6.875,95	6.875,95		
62422	Gasóleo c/IVA 50% Dedutível			6.797,90	6.797,90		
62429	Outros Combustíveis			78,05	78,05		
624291	Out.Combust.c/IVA Dedutível			78,05	78,05		
6243	Água			332,85	332,85		
62433	Água (REI/REPR)			332,85	332,85		
626	Serviços diversos			4.023,57	4.023,57		
6262	Comunicação			1.977,56	1.977,56		
62621	Correio			4,28	4,28		
626213	Correio Outros (REI/REPR)			4,28	4,28		
62622	Telefones			1.973,28	1.973,28		
626221	Telefones c/IVA Dedutível			1.973,28	1.973,28		
6263	Seguros			1.167,81	1.167,81		
626301	Seguro-Automóveis			796,51	796,51		
626306	Seguro-Estabelec.Comercial			371,30	371,30		
6266	Despesas de Representação			41,20	41,20		
62661	Refeições c/Client.c/IVA n/Ded			41,20	41,20		
6267	Limpeza, higiene e conforto			837,00	837,00		
62671	Limp.Hig.Conf.c/IVA Dedutível			837,00	837,00		
63	Gastos com o pessoal			127.997,61	127.997,61		
632	Remunerações do Pessoal			103.762,75	103.762,75		
6321	Remunerações			103.762,75	103.762,75		
63211	Trabalho Auxiliar			83.014,70	83.014,70		
63214	Subsídio de Férias			7.375,00	7.375,00		
63215	Subsídio de Natal			6.775,00	6.775,00		
63217	Subsídio de Alimentação			1.264,05	1.264,05		
63218	Diuturnidades			5.334,00	5.334,00		
635	Encargos sobre Remunerações			22.670,27	22.670,27		
6355	Encargos Orgãos Sociais			22.670,27	22.670,27		
636	Seguros de acidentes no trabalho e doen			1.481,60	1.481,60		
6363	Seg.Acid.Produção			1.481,60	1.481,60		
638	Outros gastos com o pessoal			82,99	82,99		



Balancete Analítico

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
6389	Outros Custos com o Pessoal			82,99	82,99		
63893	Out.Cust.Pess.Outros (REI)			71,61	71,61		
63894	Out.Cust.Pess.Isentos			11,38	11,38		
64	Gastos de depreciação e de amortização			4.010,40	4.010,40		
642	Activos fixos tangíveis			4.010,40	4.010,40		
6423	Amort.Equipamento Básico			3.701,46	3.701,46		
64231	Amort.Equipamento Básico			3.701,46	3.701,46		
6426	Amort.Equip.Administrativo			308,94	308,94		
64265	Amort.Equip.Administrativo			308,94	308,94		
68	Outros gastos e perdas			170,09	170,09		
681	Impostos			32,42	32,42		
6811	Impostos Directos			32,42	32,42		
688	Outros			137,67	137,67		
6888	Outros não especificados			137,67	137,67		
72	Prestações de serviços			94.820,00	94.820,00		
721	Quotas dos Utilizadores Mensalidades do			94.820,00	94.820,00		
7214	Mensalidades dos Utentes			94.820,00	94.820,00		
75	Subsídios à exploração			149.972,04	149.972,04		
751	Subsídios do Estado e outros entes públi			149.972,04	149.972,04		
75101	Iss, Ip Centro Distrital,			149.972,04	149.972,04		
78	Outros rendimentos e ganhos			2.973,33	2.973,33		
784	Quotas			890,00	890,00		
7848	Quotas de Sócios			890,00	890,00		
788	Outros			2.083,33	2.083,33		
7888	Outros não especificados			2.083,33	2.083,33		
788804	Imputação de Apoio ao Subsídio			2.083,33	2.083,33		
81	Resultado líquido do período	9.526,39	9.526,39	249.435,29	258.961,68		9.526,39
811	Resultado antes de impostos	9.526,39		247.765,37	247.765,37		
818	Resultado líquido		9.526,39	1.669,92	11.196,31		9.526,39
Total geral:		9.526,39	9.526,39	1.780.564,13	1.780.564,13	71.172,60	71.172,60

Nuno Miguel dos Santos Lucas
Contr. Nº 216 925 142 T.O.C Nº 78672



Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa	890,00	491,62	1.410,38	491,62	918,76	
111	Caixa	890,00	491,62	1.410,38	491,62	918,76	
12	Depósitos à ordem	20.291,85	21.015,10	248.297,97	242.084,63	6.213,34	
121	Caixa Geral de Depósitos	20.291,85	21.015,10	248.297,97	242.084,63	6.213,34	
21	Clientes	20.341,85	20.291,85	245.202,04	245.202,04		
211	Clientes c/c	20.341,85	20.291,85	245.202,04	245.202,04		
2111	Clientes gerais	20.341,85	20.291,85	245.202,04	245.202,04		
2111002	Utentes	7.800,00	7.750,00	95.230,00	95.230,00		
2111004	IGFSS	12.541,85	12.541,85	149.972,04	149.972,04		
22	Fornecedores	9.137,90	17.265,43	115.672,78	122.553,63		6.880,85
221	Fornecedores c/c	9.137,90	17.265,43	115.672,78	122.553,63		6.880,85
2211	Fornecedores Gerais Nacionais	9.137,90	17.265,43	115.672,78	122.553,63		6.880,85
2211001	Serragel	404,66	2.196,86	6.512,35	6.512,35		
2211002	Município de Penamacor	58,69	239,55	572,40	572,40		
2211004	Beira Sumos Lda	496,12	531,12	7.123,35	7.128,89		5,54
2211007	Jaime Alberto	469,68	931,28	8.958,65	10.128,89		1.170,24
2211008	Araújo e Ramos Lda		384,00	10.736,50	11.255,30		518,80
2211010	Frescos e Companhia [João Rolão Martin	457,32	524,96	8.702,16	10.380,92		1.678,76
2211011	Etapas Com Sabor Lda		455,96	2.303,80	2.303,80		
2211012	Covissera	969,24	991,57	11.104,32	11.104,32		
2211014	Padaria Curto	463,01	2.430,12	8.338,59	8.338,59		
2211015	Jorge Marques Sousa Soc Unip Lda	121,34	181,30	2.154,27	2.233,60		79,33
2211019	Francisco Barreto & Irmão Lda	174,46	248,40	2.750,84	3.225,13		474,29
2211024	Casa Valente		310,33	310,33	310,33		
2211025	Padaria Lusitânia, Lda	434,44	713,14	3.212,76	3.212,76		
2211027	José Silvestre Gaudêncio Martinho	1.408,85	1.044,23	10.389,54	10.389,54		
2211029	Galaxy Wizard Information Technology Ld		190,04	380,20	380,20		
2211035	Expertsight Business Consulting Lda	400,00	600,00	3.600,00	3.600,00		
2211036	Casa Roque			240,00	240,00		
2211037	José Antonio Esteves Landeiro			281,79	281,79		
2211038	Pt Empresas	170,02	198,24	2.425,25	2.427,11		1,86
2211039	Fundextintores Unipessoal Lda			106,40	106,40		
2211042	Anselmo Fernandes Pimenta		140,63	140,63	140,63		
2211043	Eden		43,66	89,18	89,18		
2211044	Licínio Miranda e José chapeira Lda	7,50		7,50	7,50		
2211051	Casa China	36,25	23,40	36,25	36,25		
2211052	Worten		25,99	319,99	365,97		45,98
2211057	Com Qualidade Lda		885,60	885,60	885,60		
2211058	Sasti Equipamentos	1.862,22	1.448,94	1.862,22	1.862,22		
2211061	Generali Seguros			2.724,67	2.724,67		81,16
2211064	Edp	215,44	214,97	2.763,79	2.844,95		
2211066	Copialta Lda		15,99	47,97	47,97		
2211067	Redinspal		115,01	115,01	115,01		
2211070	Vitor Manuel Guerra Lourenço		283,52	1.484,41	1.484,41		
2211071	Anitente Lda	226,32		226,32	226,32		
2211074	Grenke Renting Sa	38,13	134,13	651,39	734,38		82,99
2211086	Intermarché	21,43		21,43	21,43		
2211106	Automoveis do Mondego Lda		176,16	509,78	509,78		
2211107	Maquibeira Coviquímica Piscinas e Higié	88,07	11,02	1.560,02	1.887,44		327,42
2211108	Sali Soares			424,38	424,38		
2211109	Sogenave	418,27	867,59	9.852,49	10.979,42		1.126,93
2211110	BALTAZAR E ALBUQUERQUE LDA		590,50		590,50		590,50
2211117	TIAGO ROSSA MOREIRA			29,68	288,90		259,22

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
2211159	SINGEST BEIRA		4,28	72,40	72,40		
2211160	Antonio Lourenço Lda		0,01	85,00	85,00		
2211190	Ctt	4,28		4,28	4,28		
2211191	Maria Filomena Esteves Pereira	6,60		6,60	6,60		
2211192	Controlauto Controlo Técnico Automovel S				31,43		31,43
2211193	Luis Filipe Soares Unipessoal Lda			420,66	420,66		
2211195	Francisco Antonio Lourenço Carrondo			519,33	519,33		
2211197	Motorbeira Inspeção Técnica de Veicul	31,43		31,43	39,30		7,87
2211198	Destaques Destemidos Unipessoal Lda				398,52		398,52
2211199	Hora de Meditação Unipessoal Lda			237,59	237,60		0,01
2211201	F3M			35,00	35,00		
2211202	DE BORLA LDA	112,93	112,93	112,93	112,93		
2211203	Restaurante o Fontanhão	41,20		41,20	41,20		
2211204	Joao Gonçalves Cafe			150,15	150,15		
23	Pessoal	6.923,69	6.406,49	89.915,89	89.915,89		
231	Remunerações a pagar	6.923,69	6.406,49	89.915,89	89.915,89		
2312	Ao pessoal	6.923,69	6.406,49	89.915,89	89.915,89		
24	Estado e Outros Entes Públicos	13.349,68	14.413,45	145.181,41	144.066,31	3.481,02	2.365,92
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	858,00	102,00	2.590,00	2.629,00		39,00
2422	Rend. Profissionais	858,00	102,00	2.590,00	2.629,00		39,00
24222	Rend. Profissionais-Não Res.	858,00	102,00	2.590,00	2.629,00		39,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IV	7.736,57	11.915,53	108.479,19	104.998,17	3.481,02	
2432	IVA - Dedutível	774,53	774,53	8.439,67	8.439,67		
24321	Relativo a Existências	442,62	442,62	5.000,56	5.000,56		
243211	Aquisição Território Nacional	442,62	442,62	5.000,56	5.000,56		
2432111	Existências Tx.Red.	239,13	239,13	2.854,61	2.854,61		
2432112	Existências Tx.Nor.	193,31	193,31	1.987,15	1.987,15		
2432113	Existências Tx.Int.	10,18	10,18	158,80	158,80		
24323	Relativo Outros Bens Serviços	331,91	331,91	3.439,11	3.439,11		
243231	Aquisições Território Nacional	331,91	331,91	3.439,11	3.439,11		
2432311	Out.Bens e Serviços Tx.Red.	0,17	0,17	2,24	2,24		
2432312	Out.Bens e Serviços Tx.Nor.	272,64	272,64	2.736,07	2.736,07		
2432314	Gasóleo	59,10	59,10	700,80	700,80		
2434	IVA - Regularizações			5,16	5,16		
24342	Mensais (Trimest.)Favor Estado			5,16	5,16		
243421	Regulariz.Favor Estado Tx.Red.			5,16	5,16		
2435	IVA - Apuramento	3.481,02	3.481,02	50.019,76	50.019,76		
2437	IVA - A recuperar	3.481,02	7.659,98	50.014,60	46.533,58	3.481,02	
245	Contribuições para a Segurança Social	4.755,11	2.395,92	34.112,22	36.439,14		2.326,92
27	Outras contas a receber e a pagar				13.707,00		13.707,00
272	Devedores e credores por acréscimos				13.707,00		13.707,00
2722	Credores por acréscimos de gastos				13.707,00		13.707,00
27222	Remunerações a Liquidar				13.707,00		13.707,00
28	Diferimentos	10.538,51	20.417,20	48.383,63	28.750,54	25.883,10	6.250,01
281	Gastos a reconhecer	8.455,18	20.417,20	46.300,30	20.417,20	25.883,10	
2811	Outros Gastos a Reconhecer	8.455,18	20.417,20	46.300,30	20.417,20	25.883,10	
2811001	Outros Gastos a Reconhecer de 2016	8.455,18	20.000,00	34.687,77	20.000,00	14.687,77	
2811002	Seguros			493,68		493,68	
2811004	Facturas em Recepção e Conferência		417,20	11.118,85	417,20	10.701,65	



Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
282	Rendimentos a reconhecer	2.083,33		2.083,33	8.333,34		6.250,01
2826	Atribuição de Apoio Financeiro 2017	2.083,33		2.083,33	8.333,34		6.250,01
31	Compras	5.254,12	58.149,08	58.234,93	58.234,93		
311	Mercadorias	263,97	1.118,67	1.118,67	1.118,67		
3111	Mercadorias - Aquisição	263,97	1.118,67	1.118,67	1.118,67		
31111	Mercadorias c/IVA Dedutível		410,99	410,99	410,99		
31113	Mercadorias (REI/REPR)	263,97	707,68	707,68	707,68		
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consum	4.904,30	57.030,41	57.030,41	57.030,41		
3121	Matérias-Primas	4.904,30	57.030,41	57.030,41	57.030,41		
31211	Mat.-Primas - Aquisição	4.904,30	57.030,41	57.030,41	57.030,41		
312111	Mat.-Primas c/IVA Dedutível	4.904,30	57.030,41	57.030,41	57.030,41		
317	Devoluções de compras	85,85		85,85	85,85		
3172	Devolução de Mercadorias	85,85		85,85	85,85		
31721	Devol.Mercad.c/IVA Dedutível	85,85		85,85	85,85		
32	Mercadorias	58.149,08	58.149,08	61.699,08	58.149,08	3.550,00	
321	Mercadorias Existências	58.149,08	58.149,08	61.699,08	58.149,08	3.550,00	
43	Activos fixos tangíveis		4.010,40	31.126,38	14.759,84	31.126,38	14.759,84
433	Equipamento básico/Instalações			12.022,51		12.022,51	
4331	Equipamento Básico			12.022,51		12.022,51	
43311	Equip.Básico c/IVA Dedutível			1.735,27		1.735,27	
43313	Equip.Básico Outros (REI/REPR)			10.287,24		10.287,24	
434	Equipamento de transporte			18.129,56		18.129,56	
4341	Equip.Transp.c/IVA Dedutível			18.129,56		18.129,56	
435	Equipamento administrativo			974,31		974,31	
4351	Mobiliários			974,31		974,31	
43511	Mobiliários c/IVA Dedutível			974,31		974,31	
438	Depreciações acumuladas		4.010,40		14.759,84		14.759,84
4383	Equipamento básico		3.701,46		13.735,59		13.735,59
43831	Deprec.Equipamento Básico		3.701,46		13.735,59		13.735,59
4385	Equipamentos administrativos		308,94		1.024,25		1.024,25
43851	Deprec.de Mobiliários		308,94		1.024,25		1.024,25
56	Resultados Transitados				17.682,59		17.682,59
561	De Exercícios Anteriores				17.682,59		17.682,59
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c	83.016,72		83.016,72		83.016,72	
611	Mercadorias	63.016,72		63.016,72		63.016,72	
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consum	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
6121	Matérias Primas	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
62	Fornecimentos e serviços externos	2.881,10		23.044,16		23.044,16	
622	Serviços especializados	1.177,56		6.904,36		6.904,36	
6221	Trabalhos especializados	880,39		4.493,92		4.493,92	
62211	Trab.Especial.c/IVA Dedutível	194,35		3.520,96		3.520,96	
62213	Trab.Especial.Outros (REI)	686,04		972,96		972,96	
6225	Comissões	13,65		130,49		130,49	
62252	Comissões a Pessoas Colectivas	13,65		130,49		130,49	
622523	Com.P.Col.Outras (REI/REPR)	13,65		130,49		130,49	
6226	Conservação e reparação	283,52		2.279,95		2.279,95	

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
62261	Conserv.Rep.Equip.Transporte	258,67		1.723,37		1.723,37	
622611	Cons.Rep.Eq.Trans.c/IVA Dedut.			945,37		945,37	
622613	Cons.Rep.Eq.Trans.Outros (REI)	258,67		778,00		778,00	
62262	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal.	24,85		556,58		556,58	
622622	Cons.Rep.Eq.Bas.c/IVA n/Dedut.	24,85		24,85		24,85	
622623	Cons.Rep.Eq.Bas.Outros (REI)			531,73		531,73	
623	Materiais	793,90		2.607,07		2.607,07	
6231	Ferramentas e utensilios de desgaste ráp	793,90		2.607,07		2.607,07	
62311	Ferr.Utens.D.Ráp.c/IVA Dedut.	657,57		2.470,74		2.470,74	
62313	Ferr.Utens.D.Ráp.Outros (R/R)	136,33		136,33		136,33	
624	Energia e fluidos	748,47		9.509,16		9.509,16	
6241	Electricidade	175,17		2.300,36		2.300,36	
62411	Electric. c/IVA Dedutível	175,17		2.108,27		2.108,27	
62413	Electric. Outros (REI/REPR)			192,09		192,09	
6242	Combustíveis	573,30		6.875,95		6.875,95	
62422	Gasóleo c/IVA 50% Dedutível	573,30		6.797,90		6.797,90	
62429	Outros Combustíveis			78,05		78,05	
624291	Out.Combust.c/IVA Dedutível			78,05		78,05	
6243	Água			332,85		332,85	
62433	Água (REI/REPR)			332,85		332,85	
626	Serviços diversos	161,17		4.023,57		4.023,57	
6262	Comunicação	161,17		1.977,56		1.977,56	
62621	Correio			4,28		4,28	
626213	Correio Outros (REI/REPR)			4,28		4,28	
62622	Telefones	161,17		1.973,28		1.973,28	
626221	Telefones c/IVA Dedutível	161,17		1.973,28		1.973,28	
6263	Seguros			1.167,81		1.167,81	
626301	Seguro-Automóveis			796,51		796,51	
626306	Seguro-Estabelec.Comercial			371,30		371,30	
6266	Despesas de Representação			41,20		41,20	
62661	Refeições c/Client.c/IVA n/Ded			41,20		41,20	
6267	Limpeza, higiene e conforto			837,00		837,00	
62671	Limp.Hig.Conf.c/IVA Dedutível			837,00		837,00	
63	Gastos com o pessoal	8.909,98		127.997,61		127.997,61	
632	Remunerações do Pessoal	7.299,94		103.762,75		103.762,75	
6321	Remunerações	7.299,94		103.762,75		103.762,75	
63211	Trabalho Auxiliar	6.775,00		83.014,70		83.014,70	
63214	Subsídio de Férias			7.375,00		7.375,00	
63215	Subsídio de Natal			6.775,00		6.775,00	
63217	Subsídio de Alimentação	104,94		1.264,05		1.264,05	
63218	Diuturnidades	420,00		5.334,00		5.334,00	
635	Encargos sobre Remunerações	1.604,47		22.670,27		22.670,27	
6355	Encargos Orgãos Sociais	1.604,47		22.670,27		22.670,27	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doen			1.481,60		1.481,60	
6363	Seg.Acid.Produção			1.481,60		1.481,60	
638	Outros gastos com o pessoal	5,57		82,99		82,99	

Balancete Analítico

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
6389	Outros Custos com o Pessoal	5,57		82,99		82,99	
63893	Out.Cust.Pess.Outros (REI)	5,57		71,61		71,61	
63894	Out.Cust.Pess.Isentos			11,38		11,38	
64	Gastos de depreciação e de amortização	4.010,40		4.010,40		4.010,40	
642	Activos fixos tangíveis	4.010,40		4.010,40		4.010,40	
6423	Amort.Equipamento Básico	3.701,46		3.701,46		3.701,46	
64231	Amort.Equipamento Básico	3.701,46		3.701,46		3.701,46	
6426	Amort.Equip.Administrativo	308,94		308,94		308,94	
64265	Amort.Equip.Administrativo	308,94		308,94		308,94	
68	Outros gastos e perdas			170,09		170,09	
681	Impostos			32,42		32,42	
6811	Impostos Directos			32,42		32,42	
688	Outros			137,67		137,67	
6888	Outros não especificados			137,67		137,67	
72	Prestações de serviços		7.570,00		94.820,00		94.820,00
721	Quotas dos Utilizadores Mensalidades do		7.570,00		94.820,00		94.820,00
7214	Mensalidades dos Utentes		7.570,00		94.820,00		94.820,00
75	Subsídios à exploração		12.541,85		149.972,04		149.972,04
751	Subsídios do Estado e outros entes públi		12.541,85		149.972,04		149.972,04
75101	Iss, Ip Centro Distrital,		12.541,85		149.972,04		149.972,04
78	Outros rendimentos e ganhos		2.973,33		2.973,33		2.973,33
784	Quotas		890,00		890,00		890,00
7848	Quotas de Sócios		890,00		890,00		890,00
788	Outros		2.083,33		2.083,33		2.083,33
7888	Outros não especificados		2.083,33		2.083,33		2.083,33
788804	Imputação de Apoio ao Subsídio		2.083,33		2.083,33		2.083,33
81	Resultado líquido do período			1.669,92	1.669,92		
818	Resultado líquido			1.669,92	1.669,92		
Total geral:		243.694,88	243.694,88	1.285.033,39	1.285.033,39	309.411,58	309.411,58