



# RELATÓRIO

# E

# CONTAS

# 2019



## ANEXO

31 de dezembro de 2019

---

### *Índice*

1. Identificação da Instituição .....	2
2. Referencial contábilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	2
3. Principais políticas contábilísticas .....	4
4. Fluxos de caixa .....	7
5. Ativos intangíveis .....	8
6. Ativos fixos tangíveis.....	8
7. Financiamentos obtidos.....	9
8. Investimentos Financeiros .....	10
9. Inventários .....	10
10. Diferimentos .....	11
11. Rédito.....	12
12. Subsídios e outros apoios de entidades públicas .....	12
13. Impostos e Contribuições .....	13
14. Fundos Patrimoniais .....	14
15. Instrumentos financeiros .....	15
16. Fornecimentos e serviços externos .....	17
17. Gastos com o Pessoal.....	17
18. Rendimentos e gastos materiais.....	19
19. Divulgações exigidas por diplomas legais .....	19
20. Outras informações .....	20

# ANEXO

31 de dezembro de 2019

---

O presente **Anexo**, relativo ao exercício económico que termina a 31 de Dezembro de 2019, procede à compilação das divulgações que a Instituição considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável, a NCRF-ESNL.

## 1. Identificação da Instituição

---

Designação da entidade: **Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Silvares**

Sede social: **Rua Santa Ana , Nº 1**

Código. Postal: **6230-638 Silvares**

Natureza da atividade: **Instituição Particular de Solidariedade Social**  
**Atividade de reparação de computadores e afins**

Página na internet: [www.assfsilvares.pt](http://www.assfsilvares.pt)

Os órgãos sociais entendem que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição e desempenho financeiro e os seus fluxos de caixa.

## 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

---

### 2.1. Referencial Contabilístico

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística 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 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

A Instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2019 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2018.

## **2.2. Pressuposto da continuidade**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

## **2.3. Regime do acréscimo**

A Empresa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

## **2.4. Classificação dos ativos e passivos não correntes**

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes.

## **2.5. Comparabilidade**

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2019 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018.

## **2.6. Eventos subsequentes**

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no Anexo às demonstrações financeiras.

## 2.7. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do período a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista nas NCRF-ESNL.

## 3. Principais políticas contabilísticas

---

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

### 3.1. Bases de mensuração

#### 3.1.1. Moeda funcional e de apresentação

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

#### 3.1.2. 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 taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada, situando-se entre as taxas mínimas e máximas permitidas no Dec. Reg. 25/2009 de 14/09.

	Anos de úti
Edifícios e outras	50-
Equipamento	4 -
Equipamento de	4-
Ferramentas e	3 -
Equipamento administrativo	2 -
Outros ativos fixos tangíveis	4 - 8

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

### **3.1.3. Ativos intangíveis**

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta, de uma forma consistente, decorrente da aplicação de taxas de amortização correspondentes ao número de anos de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

### **3.1.4. Investimentos financeiros**

Os investimentos financeiros, encontram-se registados ao custo de aquisição.

### **3.1.5. Inventários**

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o FIFO como método de custeio.

Os valores de Inventários respeitam a mercadorias existentes de material informático da atividade “ Espaço Internet”.

### **3.1.6. Clientes/Utentes e outros créditos a receber**

Neste exercício, não foram reconhecidas quaisquer perdas por imparidade.

O saldo da rubrica de utentes, que deriva do normal funcionamento da atividade sendo regularizado nos primeiros dias do ano seguinte.

No que respeita aos clientes c/c, os registos referem-se à atividade “Espaço Internet”.

### **3.1.7. Caixa e equivalentes de caixa**

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem e a prazo em Bancos. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

### **3.1.8. 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.

### **3.1.9. Financiamentos bancários**

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

### **3.1.10. Rédito e regime do acréscimo**

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

Os rendimentos são reconhecidos na data das vendas e da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo.

### **3.1.11. Subsídios recebidos**

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

Os **subsídios não reembolsáveis**, relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos capitais próprios, sendo posteriormente reconhecidos na demonstração dos resultados de cada período, proporcionalmente às depreciações e amortizações dos ativos subsidiados.

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

### **3.1.12. Gastos e regime do acréscimo**

Os gastos são reconhecidos na demonstração dos resultados quando o dispêndio não produza benefícios económicos futuros ou quando os benefícios económicos futuros não se qualifiquem, ou deixem de se qualificar, para reconhecimento no balanço como ativo. São ainda reconhecidos gastos na demonstração dos resultados quando são incorridos passivos sem o reconhecimento de ativos.

Os gastos são registados de acordo com o regime do acréscimo, o que significa que são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são pagos.



### 3.1.13. Benefício dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem ordenados, salários, subsídios de alimentação, subsídio de férias e de natal, e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelo Órgão de Gestão. Para além disso, são ainda incluídas as contribuições para a segurança social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes se encontram reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

## 4. Fluxos de caixa

### 4.1. Desagregação dos valores inscritos e dos movimentos havidos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

#### Ano 2019

Contas	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	582,12	96.982,45	92.546,40	5.018,17
Depósitos à ordem	9.219,17	1.034.784,07	1.034.379,90	9.623,34
Outros depósitos bancários	363.004,21	269,29	0,00	363.273,50
<b>Total caixa e depósitos bancários</b>	<b>372.805,50</b>	<b>1.132.035,81</b>	<b>1.126.926,30</b>	<b>377.915,01</b>

#### Ano 2018

Contas	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	6.164,37	109.743,52	115.325,77	582,12
Depósitos à ordem	43.409,89	1.002.962,68	1.037.153,40	9.219,17
Outros depósitos bancários	325.671,49	37.332,72	0,00	363.004,21
<b>Total caixa e depósitos bancários</b>	<b>375.245,75</b>	<b>1.150.038,92</b>	<b>1.152.479,17</b>	<b>372.805,50</b>

## 5. Ativos intangíveis

### 5.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos intangíveis:

Descrição	Conta 443 Programas de computador	Conta 443 Programas de computador
	2019	2018
Valor bruto no início do período	4.961,82	4.961,82
Amortizações acumuladas	4.961,82	4.961,82
<b>Saldo no início do período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Variações no período</b>		
<b>Total dos aumentos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Outras aquisições	0,00	0,00
<b>Total das diminuições</b>	<b>0,00</b>	<b>33,42</b>
Amortizações do período	0,00	0,00
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Valor bruto no fim do período	4.961,82	4.961,82
Amortizações acumuladas no fim do período	4.961,82	4.961,82

## 6. Ativos fixos tangíveis

### 6.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos fixos tangíveis:

Ano 2019

Descrição	Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais	Conta 4332 Edifícios e Out. Construções	Conta 4333 Equipamento Básico	Conta 4334 Equipamento de transporte	Conta 4335 Equipamento Administrativo	Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis	TOTAL
Valor bruto no início do período	12.000,00	1.874.856,15	176.460,00	140.213,70	17.381,68	20.513,51	2.241.425,04
Depreciações acum. início do período	0,00	333.825,28	125.271,56	134.814,05	16.597,79	19.126,69	629.635,37
<b>Saldo no início do período</b>	<b>12.000,00</b>	<b>1.541.030,87</b>	<b>51.188,44</b>	<b>5.399,65</b>	<b>783,89</b>	<b>1.386,82</b>	<b>1.611.789,67</b>
<b>Aumentos do período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.196,18</b>	<b>0,00</b>	<b>920,77</b>	<b>19.453,68</b>	<b>22.570,63</b>
Aquisições em 1ª mão		0,00	2.196,18	0,00	920,77	19.453,68	22.570,63
<b>Diminuições do período</b>	<b>0,00</b>	<b>55.598,56</b>	<b>17.031,05</b>	<b>2.699,82</b>	<b>425,35</b>	<b>1.422,27</b>	<b>77.177,05</b>
Depreciações do período	0,00	55.598,56	17.031,05	2.699,82	425,35	1.422,27	77.177,05
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>12.000,00</b>	<b>1.485.432,31</b>	<b>36.353,57</b>	<b>2.699,83</b>	<b>1.279,31</b>	<b>19.418,23</b>	<b>1.557.183,25</b>
Valor bruto no fim do período	12.000,00	1.874.856,15	178.656,18	140.213,70	18.302,45	39.967,19	2.263.995,67
Depreciações acum. fim do período	0,00	389.423,84	142.302,61	137.513,87	17.023,14	20.548,96	706.812,42
<b>TOTAIS (Líquidos)</b>			<b>1.557.183,25</b>				<b>1.557.183,25</b>

**Ano 2018**

Descrição	Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais	Conta 4332 Edifícios e Out. Construções	Conta 4333 Equipamento Básico	Conta 4334 Equipamento de transporte	Conta 4335 Equipamento Administrativo	Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis	TOTAL
Valor bruto no início do período	12.000,00	1.624.856,15	168.897,59	140.213,70	17.381,68	18.878,60	1.982.227,72
Depreciações acum. início do período	0,00	278.208,72	107.416,95	129.414,41	15.993,29	18.558,03	549.591,40
<b>Saldo no início do período</b>	<b>12.000,00</b>	<b>1.346.647,43</b>	<b>61.480,64</b>	<b>10.799,29</b>	<b>1.388,39</b>	<b>320,57</b>	<b>1.432.636,32</b>
<b>Aumentos do período</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>7.562,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.634,91</b>	<b>259.197,32</b>
Aquisições em 1ª mão		250.000,00	7.562,41	0,00	0,00	1.634,91	259.197,32
<b>Diminuições do período</b>	<b>0,00</b>	<b>55.616,56</b>	<b>17.854,61</b>	<b>5.399,64</b>	<b>604,50</b>	<b>568,66</b>	<b>80.043,97</b>
Depreciações do período	0,00	55.616,56	17.854,61	5.399,64	604,50	568,66	80.043,97
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>12.000,00</b>	<b>1.541.030,87</b>	<b>51.188,44</b>	<b>5.399,65</b>	<b>783,89</b>	<b>1.386,82</b>	<b>1.611.789,67</b>
Valor bruto no fim do período	12.000,00	1.874.856,15	176.460,00	140.213,70	17.381,68	20.513,51	2.241.425,04
Depreciações acum. fim do período	0,00	333.825,28	125.271,56	134.814,05	16.597,79	19.126,69	629.635,37
<b>TOTAIS (Líquidos)</b>			<b>1.611.789,67</b>				<b>1.611.789,67</b>

Foram adquiridos diversos equipamentos de forma a ajustar as necessidades e satisfazer melhor os serviços que a Instituição se propõe, melhorando o desempenho de todas as resposta sociais. Assim sendo, o investimento em equipamentos em 2019 foi no montante de 22 570.63€.

## 7. Financiamentos obtidos

### 7.1. Custos dos financiamentos obtidos e reconhecidos em gastos, por tipo de financiamento:

**Ano 2019**

Descrição	Valor contratual do empréstimo/ contrato	Valor do empréstimo		Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados		Custos dos financiamentos nos gastos
		Corrente	Não corrente	Total	Juros suportados	
<b>Empréstimos genéricos</b>	<b>332.365,34</b>	<b>56.000,00</b>	<b>276.365,34</b>	<b>8.381,25</b>	<b>8.167,77</b>	<b>8.381,25</b>
Instituições de crédito e soc. financeiras	321.365,34	56.000,00	265.365,34	8.381,25	8.167,77	8.381,25
Outros financiadores	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total dos Empréstimos/ Contratos</b>	<b>332.365,34</b>	<b>56.000,00</b>	<b>276.365,34</b>	<b>8.381,25</b>	<b>8.167,77</b>	<b>8.381,25</b>

**Ano 2018**

Descrição	Valor contratual do empréstimo/ contrato	Valor do empréstimo		Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados		Custos dos financiamentos nos gastos
		Corrente	Não corrente	Total	Juros suportados	
<b>Empréstimos genéricos</b>	<b>290.984,99</b>	<b>55.000,00</b>	<b>335.984,99</b>	<b>9.449,98</b>	<b>9.449,98</b>	<b>9.449,98</b>
Instituições de crédito e sociedades financeiras	277.484,99	55.000,00	322.484,99	9.449,98	9.449,98	9.449,98
Outros financiadores	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total dos Empréstimos/ Contratos</b>	<b>290.984,99</b>	<b>55.000,00</b>	<b>335.984,99</b>	<b>9.449,98</b>	<b>9.449,98</b>	<b>9.449,98</b>

A instituição continua a cumprir com os seus compromissos tendo reduzido as suas responsabilidades, fundamentalmente cumprindo com a amortização do empréstimo contraído.

## 8. Investimentos Financeiros

### 8.1. Quantias escrituradas e movimentos do período investimentos financeiros:

Descrição	MÉTODO CUSTO		TOTAL
	Investimentos noutras empresas	Outros investimentos financeiros	
Valor bruto no início do período	5.500,00	5.194,68	10.694,68
<b>Saldo no início do período</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.194,68</b>	<b>10.694,68</b>
<b>Movimentos do período</b>	<b>0,00</b>	<b>3.525,74</b>	<b>3.525,74</b>
Outros movimentos do período		3.525,74	3.525,74
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>5.500,00</b>	<b>8.720,42</b>	<b>14.220,42</b>

Os movimentos em outros investimentos refere-se ao fundo de compensação.

## 9. Inventários

### 9.1. Quadro de apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:

**Ano 2019**

Descrição	Mercadorias	Matérias primas subs. e consumo	Total
Inventários iniciais	1.652,14	0,00	1.652,14
Compras	190,38	119.173,99	119.364,37
Reclassificação e regularização de inventários	-80,49	0,00	-80,49
Inventários finais	1.410,23	0,00	1.410,23
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>	<b>351,80</b>	<b>119.173,99</b>	<b>119.525,79</b>

## Ano 2018

Descrição	Mercadorias	Matérias primas subs. e consumo	Total
Inventários iniciais	1.515,74	0,00	1.515,74
Compras	1.747,35	129.095,04	130.842,39
Reclassificação e regularização de inventários	-487,97	0,00	-487,97
Inventários finais	1.652,14	0,00	1.652,14
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>	<b>1.122,98</b>	<b>129.095,04</b>	<b>130.218,02</b>

No que respeita ao inventário, os valores registados respeitam aos géneros alimentares consumidos pela instituição, assim como o material de limpeza geral. Neste período não tem existência final a considerar, dado que a entidade faz a sua gestão numa base semanal, não sendo relevante o valor a considerar em 31/12/2019.

O inventário das mercadorias foi mensurado, através de contagem física às existências das Mercadorias da atividade “internet”, realizada no final do período.

## 10. Diferimentos

### 10.1. Divulgação dos elementos que constituem a rubrica “Diferimentos”

Descrição	2019	2018
<b>Gastos a Reconhecer</b>	<b>12.651,09</b>	<b>10.953,49</b>
Seguros	2.708,08	1.614,32
Outros	9.943,01	9.339,17
<b>Rendimentos a reconhecer</b>	<b>38.980,26</b>	<b>49.395,07</b>
Outros rendim. a reconhecer	38.980,26	49.395,07
<b>Totais</b>	<b>(26.329,17)</b>	<b>(38.441,58)</b>

A rubrica de “outros rendimentos a reconhecer” inclui valores a receber do IEFP e o montante de uma garantia bancária acionada que vai sendo reconhecida à medida que o bem é depreciado.

## 11. Rédito

11.1. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida do período, conforme quadro:

Descrição	2019	2018	Variação	
			Valor	%
Venda de bens	512,35	2.384,23	(1.872)	(78,5)
Prestação de serviços	508.607,21	502.020,32	6.587	1,3
<b>Subtotais</b>	<b>509.119,56</b>	<b>504.404,55</b>	4.715	0,9
Juros	426,30	445,12	(19)	(4,2)
<b>Subtotais</b>	<b>426,30</b>	<b>445,12</b>	(19)	(4,2)
<b>Totais</b>	<b>509.545,86</b>	<b>504.849,67</b>	<b>4.696</b>	<b>0,9</b>

## 12. Subsídios e outros apoios de entidades públicas

12.1. Natureza e extensão dos subsídios e outros apoios de entidades públicas reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio de que diretamente se beneficiou.

Ano 2019

Descrição	Subsídios e outros apoios de entidades públicas		Valor que falta imputar
	Valor total atribuído	Valor imputado no período	
<b>Subsídios ao investimento</b>	<b>480.582,54</b>	<b>11.215,14</b>	<b>469.367,40</b>
<b>Para ativos fixos tangíveis</b>	<b>480.582,54</b>	<b>11.215,14</b>	
Edifícios e outras construções	480.582,54	11.215,14	
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>391.924,68</b>	<b>389.179,42</b>	<b>2.745,26</b>
Segurança social (acordos)	352.863,02	352.863,02	
Municípios e Juntas de Freguesia	16.805,36	16.805,36	
Inst. Emprego Form. Prof.	22.256,30	19.511,04	2.745,26
<b>Totais</b>	<b>872.507,22</b>	<b>400.394,56</b>	<b>472.112,66</b>

Ano 2018

Descrição	Subsídios e outros apoios de entidades públicas		Valor que falta imputar
	Valor total atribuído	Valor imputado no período	
<b>Subsídios ao investimento</b>	<b>495.944,92</b>	<b>15.362,38</b>	<b>480.582,54</b>
<b>Para ativos fixos tangíveis</b>	<b>495.944,92</b>	<b>15.362,38</b>	<b>480.582,54</b>
Edifícios e outras construções	495.944,92	15.362,38	480.582,54
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>404.292,68</b>	<b>396.462,55</b>	<b>7.830,13</b>
Segurança social (acordos)	342.743,27	342.743,27	
Municípios e Juntas de Freguesia	29.884,12	29.884,12	
Inst. Emprego Form. Prof.	31.665,29	23.446,36	8.218,93
Outros subsídios	388,80	388,80	
<b>Totais</b>	<b>900.237,60</b>	<b>411.824,93</b>	<b>488.412,67</b>

Em 2019 foram imputados os valores dos subsídios relativos aos investimentos, de acordo com as depreciações efetuadas. De referir que os subsídios à exploração são provenientes das medidas que o IEFP põem à disposição destas instituições, das instituições municipais desta região e os restantes dos acordos de cooperação instituídos com a segurança social.

Existe a preocupação pela parte da instituição em recorrer a estas medidas de forma a aproveitar os benefícios das mesmas, de modo a minimizar custos de exploração, nomeadamente ao nível dos gastos com o pessoal..

### 13. Impostos e Contribuições

#### 13.1. Decomposição dos saldos com o Estado, conforme quadro seguinte:

Descrição	2019	
	Saldos devedores	Saldos credores
Retenções de IRS - Trabalho dependente	0,00	1.881,00
IVA - A pagar	0,00	18,68
IVA - A recuperar	1.941,13	0,00
Contribuições para a Segurança Social	0,00	10.303,88
Outros impostos	0,00	223,45
<b>Totais</b>	<b>1.941,13</b>	<b>12.427,01</b>

## 14. Fundos Patrimoniais

### 14.1. Movimentos ocorridos no exercício nas rubricas de Fundos Patrimoniais, ainda não referidos anteriormente:

Ano 2019

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados Transitados	676.531,04	22.081,73	20.357,31	678.255,46
Outras variações nos Fundos Patrimoniais	480.582,54	0,00	11.215,14	469.367,40
Resultado Líquido do Período	19.249,38	1.538,48	19.249,38	1.538,48
<b>TOTAIS</b>	<b>1.176.362,96</b>	<b>23.620,21</b>	<b>50.821,83</b>	<b>1.149.161,34</b>

Ano de 2018

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados Transitados	613.776,48	62.754,56	0,00	676.531,04
Outras variações nos Fundos Patrimoniais	495.944,92	0,00	15.362,38	480.582,54
Resultado Líquido do Período	62.754,56	19.249,38	62.754,56	19.249,38
<b>TOTAIS</b>	<b>1.172.475,96</b>	<b>82.003,94</b>	<b>78.116,94</b>	<b>1.176.362,96</b>

Os movimentos da rubrica de **Resultados Transitados** em 2019, para além da transferência do Resultado Líquido de 2018 no montante de 19 249,38€ inclui correções de exercícios anteriores respeitantes a despesas que a instituição efetuou com utentes, que não foram ressarcidas pelos mesmos, uma vez que estes se encontram com capacidade financeira débil. De referir que estes utentes encontram-se em vagas cativas efetuadas pela segurança social.

Os movimentos na rubrica **Outras Variações nos Fundos Patrimoniais** respeitam a subsídios ao investimento recebidos para ativos fixos tangíveis, nomeadamente para o edifício, subsídios estes que têm vindo a ser imputados em proporção com as depreciações desses mesmos ativos.



## 15. Instrumentos financeiros

15.1. Categorias de ativos e passivos financeiros, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Descrição	Mensurados ao custo 2019	Mensurados ao custo 2018
<b>Ativos financeiros:</b>		
<b>Créditos a Receber</b>	<b>21.494,07</b>	<b>51.560,83</b>
Clientes c/c	1.045,90	2.245,15
Utentes	20.448,17	49.315,68
<b>Outros ativos correntes</b>	<b>7.787,77</b>	<b>23.327,14</b>
<b>Passivos financeiros:</b>		
Fornecedores	18.491,32	22.248,75
Fornecedores c/c	18.491,32	22.248,75
<b>Financiamentos obtidos</b>	<b>332.365,34</b>	<b>390.984,99</b>
Empréstimos bancários	321.365,34	377.484,99
Outros Financiadores	11.000,00	13.500,00
<b>Fund./Benem./Patroc./Doad./Associados/Membros</b>	<b>44.090,36</b>	<b>47.850,36</b>
<b>Outros passivos correntes</b>	<b>399.087,34</b>	<b>391.558,25</b>
<b>Ganhos e perdas líquidos de:</b>		
Passivos financeiros	233,18	0,00
<b>Rendimentos e gastos de juros de:</b>		
Ativos financeiros	426,30	445,12
Passivos financeiros	8.167,77	9.449,98

### 15.2. Decomposição da rubrica “ Outros passivos correntes”

Descrição	2019	2018
Remunerações a pagar	0,00	158,23
Fornecedores de Investimentos	327.071,68	335.538,04
Credores por acréscimos	71.523,66	52.255,21
Remunerações a liquidar - Encargos c/ férias	69.823,85	49.678,65
Outros acréscimos de gastos	1.699,81	2.576,56
Outros Credores	492,00	3.606,77
<b>Totais</b>	<b>399.087,34</b>	<b>391.558,25</b>

A rubrica de Fornecedores de Investimento contempla o montante do valor que se encontra a pagamento pelo edifício “blakout” salientando o cumprimento pela instituição do pagamento mensal ao referido fornecedor conforme acordado na escritura.

## 16. Fornecimentos e serviços externos

### 16.1. Decomposição dos Fornecimentos e Serviços Externos, conforme quadro seguinte:

Descrição	2019	2018	Variação	
			Valor	%
Combustíveis	32.793,16	30.633,08	2.160	7,1
Eletricidade	21.728,71	23.970,41	(2.242)	(9,4)
Trabalhos especializados	18.793,25	21.011,39	(2.218)	(10,6)
Conservação e reparação	12.410,56	8.405,45	4.005	47,6
Outros serviços especializados	11.684,40	8.095,71	3.589	44,3
Honorários	10.294,76	7.816,80	2.478	31,7
Água	9.963,40	11.728,51	(1.765)	(15,0)
Materiais Hospit./higiene	6.058,67	5.921,18	137	2,3
Comunicação	4.399,01	3.771,27	628	16,6
Outros materiais	4.216,06	3.922,93	293	7,5
Publicidade e propaganda	3.579,64	2.230,27	1.349	60,5
Seguros	3.142,87	2.260,45	882	39,0
Ferram. e utens. desg. rápido	1.900,66	4.840,86	(2.940)	(60,7)
Outros serviços	1.506,37	1.916,30	(410)	(21,4)
Rendas e alugueres	1.461,43	2.424,80	(963)	(39,7)
Material de escritório	1.109,71	1.768,93	(659)	(37,3)
Vigilância e segurança	499,85	1.501,74	(1.002)	(66,7)
Contencioso e notariado	80,00	418,52	(339)	(80,9)
Deslocações e estadas	70,12	125,08	(55)	(43,9)
Limpeza, higiene e conforto	0,00	189,84	(190)	(100,0)
<b>Totais</b>	<b>145.692,63</b>	<b>142.953,52</b>	<b>2.739</b>	<b>1,9</b>

## 17. Gastos com o Pessoal

### 17.1. Pessoal ao serviço da Instituição

Os órgãos diretivos da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

1 – Diretora técnica

3 - Técnicas Administrativas

1 - Técnico Auxiliar Serviço Social

- 3 – Auxiliares de Ação Educativa
  - 1 – Educadora Infância
  - 5 – Ajudantes de Cozinha
  - 2 – Cozinheiras
  - 15 – Ajudantes de Ação Direta
  - 1 – Auxiliar Atividades Ocupacionais
  - 6 – Auxiliar Serviços Gerais
  - 1 – Motorista
  - 1 – Fisioterapeuta
  - 2 – Enfermeiros
  - 1 - Dietista
  - 2 - Técnico Atividade Física
  - 1 – Médico (prestador de Serviços)

O pessoal ao serviço da entidade vai sendo contratado de acordo com as necessidades apresentadas pelas respostas sociais.

#### 17.2. Gastos com o pessoal

Descrição	2019	2018
Remunerações do pessoal	471.606,18	440.856,91
Encargos sobre as remunerações	89.149,29	86.984,94
Seguros de acidentes no trabalho	5.720,50	6.333,63
Outros gastos com o pessoal	3.677,17	3.047,40
<b>Totais</b>	<b>570.153,14</b>	<b>537.222,88</b>

Os gastos com o pessoal teve um aumento significativo uma vez que o pessoal ao serviço da instituição está consolidado, ou seja, as pessoas abrangidas pelas medidas do IEPF tem pouco significado no peso dos gastos incorridos, embora ainda se verifiquem subsídios recebidos. De salientar que também a estimativa de Encargos c/ férias reflete essas mesmas considerações.

## 18. Rendimentos e gastos materiais

---

### 18.1. Decomposição da rubrica "Outros gastos", conforme quadro seguinte:

Descrição	2019	2018
Impostos	1.050,13	737,59
Outros gastos e perdas	13.677,10	7.351,66
<b>Totais</b>	<b>14.727,23</b>	<b>8.089,25</b>

### 18.2. Decomposição da rubrica "Outros rendimentos", conforme quadro seguinte:

Descrição	2019	2018
Rendimentos suplementares	8.727,15	3.874,72
Rend. e ganhos em inv. não fin.	1.976,52	1.279,71
Outros	27.766,62	20.760,35
<b>Totais</b>	<b>38.470,29</b>	<b>25.914,78</b>

## 19. Divulgações exigidas por diplomas legais

---

### 19.1. Outras divulgações exigidas por diploma legal

- A Direção informa que a Instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei nº 534/80 de 7 de Novembro.
- Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-lei nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.
- Não existem quaisquer operações, comerciais ou financeiras, não incluídas no balanço;

## 20. Outras informações

---

### 20.1. Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão das demonstrações financeiras e dos resultados:

#### Resultado Líquido do Período

O resultado líquido do período, apresenta um valor positivo de 1 538,48€, abaixo dos outros períodos anteriores, originado pelo aumento de algumas rubricas de custos essencialmente combustíveis, conservação e reparação em alguns equipamentos e serviços necessários ao desempenho da atividade da entidade de modo a proporcionar o melhor conforto para os utentes e fundamentalmente pelo aumento dos encargos com o pessoal.

No que respeita aos resultados por **Resposta Social** verificamos o seguinte:

- Resposta Social **Centro de Dia** – resultado *negativo* de 38 418,81€;
- Resposta Social **Apoio Domiciliário** – resultado *negativo* de 18 011,10€;
- Resposta Social **Creche** – resultado *negativo* de 18 887,28€;
- Resposta Social **ATL** – resultado *negativo* de 8 457,38€;
- Resposta Social **ERPI** – resultado *positivo* de 91 362,75€.
- Resposta Social **Centro Noite** – resultado *negativo* de 4 800,13€;

No que respeita aos resultados por **Atividade** verificamos o seguinte:

- Atividade **Apoio ao Cidadão** – resultado *negativo* de 896,95€;
- Atividade **Grupo Coral** – resultado *positivo* de 800,00€;
- Atividade **Internet** – resultado *negativo* de 1 152,62€;

De referir que a instituição continua a reunir esforços de modo a utilizar o imóvel adquirido no ano anterior para auxílio da resposta social ERPI (centro Noite). Os custos apresentados nesta resposta social referem-se essencialmente a depreciações do referido edifício e respetivo IMI.

A Instituição também desempenha serviços na área da informática, atividade esta que em termos legais está sujeita a IVA. Este espaço teve um resultado negativo devido essencialmente a custos com o pessoal. Apesar disto continua a ter um papel fundamental, assim como a atividade *Apoio ao Cidadão*, pelo facto de estar situado no seio da vila servindo de elo de ligação entre a instituição e todos os utentes da mesma, e também com toda a comunidade envolvente.

#### **Outras Informações:**

##### **Indicação do nº médio de utentes por valência, no período**

Valência ATL:	7 utentes;
Valência Centro de Dia:	19 utentes;
Valência Apoio Domiciliário:	20 utentes;
Valência Creche:	20 utentes;
Valência ERPI:	39 utentes;

A distribuição dos gastos e dos rendimentos pelas diversas respostas sociais foi efetuada através de uma imputação percentual de modo a aproximar o mais possível os gastos e rendimentos à realidade das respostas sociais, tendo como base a frequência real das mesmas, bem como o número de utentes existente.

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste período, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do período que estamos a iniciar.

Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário durante o ano de 2019 além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

**A Direção**

**A Contabilista Certificada**





## ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES

### Demonstração dos Resultados por Naturezas

**31 de Dezembro de 2019**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	ATIVIDADES		
		INTERNET	APOIO CIDADÃO	GRUPO CORAL
Vendas e serviços prestados		512,35	0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00	800,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-351,80	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-630,44	-240,81	0,00
Gastos com o pessoal		-680,73	-680,64	0,00
Outros rendimentos		0,00	24,50	0,00
Outros gastos		-2,00	0,00	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-1.152,62</b>	<b>-896,95</b>	<b>800,00</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-1.152,62</b>	<b>-896,95</b>	<b>800,00</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-1.152,62</b>	<b>-896,95</b>	<b>800,00</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-1.152,62</b>	<b>-896,95</b>	<b>800,00</b>

**31 de Dezembro de 2018**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	ATIVIDADES		
		INTERNET	APOIO CIDADÃO	GRUPO CORAL
Vendas e serviços prestados		3.046,62	0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00	650,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-1.122,98	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-697,88	-111,00	0,00
Gastos com o pessoal		-9.386,57	-9.269,85	0,00
Outros rendimentos		4,74	40,40	0,00
Outros gastos		-43,80	0,00	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-8.199,87</b>	<b>-9.340,45</b>	<b>650,00</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-8.199,87</b>	<b>-9.340,45</b>	<b>650,00</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-8.199,87</b>	<b>-9.340,45</b>	<b>650,00</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-8.199,87</b>	<b>-9.340,45</b>	<b>650,00</b>

A Direção

A Contabilista Certificada



**Demonstração dos Resultados por Naturezas**  
**RESPOSTAS SOCIAIS**

31 de Dezembro de 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	RESPOSTAS SOCIAIS					
		CRECHE	ATL	CENTRO DIA	SAD	Centro Noite	ERPI
Vendas e serviços prestados		9.459,55	5.419,20	23.600,46	41.616,10	0,00	428.511,90
Subsídios, doações e legados à exploração		65.280,99	6.080,08	28.684,54	42.807,46	0,00	245.526,35
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-9.642,01	-2.614,45	-13.873,16	-15.465,26	0,00	-77.579,11
Fornecimentos e serviços externos		-11.533,13	-4.003,90	-24.014,54	-24.682,16	0,00	-80.587,65
Gastos com o pessoal		-63.224,19	-9.832,89	-42.655,84	-54.802,50	0,00	-398.276,35
Outros rendimentos		531,32	346,31	1.922,06	2.021,56	0,00	33.624,54
Outros gastos		-2.042,27	-30,50	-411,00	-1.300,21	-1.050,13	-9.891,12
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-11.169,74</b>	<b>-4.636,15</b>	<b>-26.747,48</b>	<b>-9.805,01</b>	<b>-1.050,13</b>	<b>141.328,56</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-7.342,72	-3.671,31	-10.921,68	-7.456,44	-3.750,00	-44.034,90
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-18.512,46</b>	<b>-8.307,46</b>	<b>-37.669,16</b>	<b>-17.261,45</b>	<b>-4.800,13</b>	<b>97.293,66</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426,30
Juros e gastos similares suportados		-374,82	-149,92	-749,65	-749,65	0,00	-6.357,21
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-18.887,28</b>	<b>-8.457,38</b>	<b>-38.418,81</b>	<b>-18.011,10</b>	<b>-4.800,13</b>	<b>91.362,75</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-18.887,28</b>	<b>-8.457,38</b>	<b>-38.418,81</b>	<b>-18.011,10</b>	<b>-4.800,13</b>	<b>91.362,75</b>

31 de Dezembro de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	RESPOSTAS SOCIAIS					
		CRECHE	ATL	CENTRO DIA	SAD	Centro Noite	ERPI
Vendas e serviços prestados		6.528,50	4.016,00	24.625,10	43.159,00	0,00	423.029,33
Subsídios, doações e legados à exploração		58.783,39	7.885,96	28.721,89	42.153,69	0,00	258.267,62
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-8.619,56	-2.925,00	-14.769,71	-17.608,70	0,00	-85.172,07
Fornecimentos e serviços externos		-9.265,98	-4.487,57	-23.831,17	-21.088,48	0,00	-83.471,44
Gastos com o pessoal		-56.134,11	-7.384,10	-32.474,87	-38.310,82	0,00	-384.262,56
Outros rendimentos		100,00	68,18	528,06	50,00	0,00	25.123,40
Outros gastos		-240,00	-242,00	-240,00	-240,00	-368,79	-6.714,66
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-8.847,76</b>	<b>-3.068,53</b>	<b>-17.440,70</b>	<b>8.114,69</b>	<b>-368,79</b>	<b>146.799,62</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-7.613,40	-3.806,70	-11.369,44	-7.853,17	-3.750,00	-45.651,26
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-16.461,16</b>	<b>-6.875,23</b>	<b>-28.810,14</b>	<b>261,52</b>	<b>-4.118,79</b>	<b>101.148,36</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,12
Juros e gastos similares suportados		-945,00	-472,49	-1.417,50	-1.417,50	0,00	-5.197,49
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-17.406,16</b>	<b>-7.347,72</b>	<b>-30.227,64</b>	<b>-1.155,98</b>	<b>-4.118,79</b>	<b>96.395,99</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-17.406,16</b>	<b>-7.347,72</b>	<b>-30.227,64</b>	<b>-1.155,98</b>	<b>-4.118,79</b>	<b>96.395,99</b>

A Direção

A Contabilista Certificada



**ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES****Demonstração dos Resultados por Naturezas****31 de Dezembro de 2019**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	11	509.119,56	504.404,55
Subsídios, doações e legados à exploração	12	389.179,42	396.462,55
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-119.525,79	-130.218,02
Fornecimentos e serviços externos	16	-145.692,63	-142.953,52
Gastos com o pessoal	17.2	-570.153,14	-537.222,88
Outros rendimentos e ganhos	18.2	38.470,29	25.914,78
Outros gastos e perdas	18.1	-14.727,23	-8.089,25
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>86.670,48</b>	<b>108.298,21</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6	-77.177,05	-80.043,97
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>9.493,43</b>	<b>28.254,24</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	11	426,30	445,12
Juros e gastos similares suportados	7	-8.381,25	-9.449,98
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>1.538,48</b>	<b>19.249,38</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1.538,48</b>	<b>19.249,38</b>

**A Direção****A Contabilista Certificada**



**ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES**

**Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa**

**31 de Dezembro de 2019**

**CONTABILIDADE ESNL**

		<b>DATAS</b>	
<b>RUBRICAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u></b>			
Recebimentos de clientes e utentes		544.396,84	530.105,09
Pagamentos a fornecedores		-282.400,89	-301.397,74
Pagamentos ao pessoal		-385.812,32	-387.675,74
Caixa gerada pelas operações		-123.816,37	-158.968,39
Outros recebimentos/pagamentos		210.829,88	222.458,43
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		87.013,51	63.490,04
<b><u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u></b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-17.829,40	-1.040,00
Outros ativos		0,00	-37.000,00
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	363.004,21
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		426,30	112,40
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-17.403,10	325.076,61
<b><u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u></b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		17.500,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		-73.619,65	-55.885,43
Juros e gastos similares		-8.381,25	-9.449,98
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-64.500,90	-65.335,41
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>5.109,51</b>	<b>323.231,24</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início de período</b>	<b>4</b>	<b>372.805,50</b>	<b>49.574,26</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim de período</b>	<b>4</b>	<b>377.915,01</b>	<b>372.805,50</b>

A Direção

A Contabilista Certificada





## ASSOCIAÇÃO SOLIDARIEDADE SOCIAL FREGUESIA SILVARES

## Balanco

## Balanco em 31 de Dezembro de 2019

		DATAS	
RUBRICAS	NOTAS	31 Dez 2019	31 Dez 2018
<b><u>ATIVO</u></b>			
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	6	1.557.183,25	1.611.789,67
Ativos intangíveis	5	0,00	0,00
Investimentos financeiros	8	14.220,42	10.694,68
		<b>1.571.403,67</b>	<b>1.622.484,35</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	9	1.410,23	1.652,14
Créditos a receber	15	21.494,07	51.560,83
Estado e outros entes públicos	13	1.941,13	8.044,97
Diferimentos	10	12.651,09	10.953,49
Outros ativos correntes	15	7.787,77	23.327,14
Caixa e depósitos bancários	4	377.915,01	372.805,50
		<b>423.199,30</b>	<b>468.344,07</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>1.994.602,97</b>	<b>2.090.828,42</b>
<b><u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u></b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Resultados transitados	14	678.255,46	676.531,04
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	469.367,40	480.582,54
Resultado líquido do período	14	1.538,98	19.249,38
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>1.149.161,84</b>	<b>1.176.362,96</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Financiamentos obtidos	7	276.365,34	335.984,99
		<b>276.365,34</b>	<b>335.984,99</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	15	18.491,32	22.248,75
Estado e outros entes públicos	13	12.426,51	12.428,04
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	15	44.090,36	47.850,36
Financiamentos obtidos	7	56.000,00	55.000,00
Diferimentos	10	38.980,26	49.395,07
Outros passivos correntes	15.2	399.087,34	391.558,25
		<b>569.075,79</b>	<b>578.480,47</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>845.441,13</b>	<b>914.465,46</b>
<b>Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo</b>		<b>1.994.602,97</b>	<b>2.090.828,42</b>

A Direção

A Contabilista Certificada



Balancete Geral

Saldo Acumulado de 2019

Saldo do Período de Regularizações a  
Regularizações

Da Conta: Todas

À Conta: Todas

Conta Movimentadas: Sim

Conta Correntes: Não

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	97.564,57	92.546,40	5.018,17 D
111	Caixa - Sede	0,00	0,00	0,00	94.276,96	89.824,59	4.452,37 D
112	Caixa EI	0,00	0,00	0,00	2.718,63	2.443,00	275,63 D
115	Caixa Internet	0,00	0,00	0,00	568,98	278,81	290,17 D
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	1.044.003,24	1.034.379,90	9.623,34 D
121	Caixa Crédito Agrícola Mutuo	0,00	0,00	0,00	979.233,10	969.782,82	9.450,28 D
123	Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
127	CCAM - Centro Lameiras	0,00	0,00	0,00	64.270,14	64.097,08	173,06 D
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	363.273,50	0,00	363.273,50 D
131	Depositos a Prazo	0,00	0,00	0,00	363.273,50	0,00	363.273,50 D
13101	Dep. Prazo - CCAM	0,00	0,00	0,00	363.273,50	0,00	363.273,50 D
21	Clientes e utentes *	0,00	0,00	0,00	655.644,47	634.150,40	21.494,07 D
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	655.644,47	634.150,40	21.494,07 D
2111	Clientes gerais	0,00	0,00	0,00	10.318,83	9.272,93	1.045,90 D
21111	Clientes Gerais - Merc. Nac.	0,00	0,00	0,00	10.318,83	9.272,93	1.045,90 D
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	645.325,64	624.877,47	20.448,17 D
21171	Utentes - Mensalidades	0,00	0,00	0,00	645.325,64	624.877,47	20.448,17 D
211710	Utentes - CATL	0,00	0,00	0,00	7.209,85	5.403,95	1.805,90 D
211711	Utentes - CRECHE	0,00	0,00	0,00	12.144,75	9.515,75	2.629,00 D
211712	Utentes - Mens. CENTRO DIA	0,00	0,00	0,00	30.551,23	27.724,01	2.827,22 D
211713	Utentes - Mens. SERV. APOIO DOMIC.	0,00	0,00	0,00	48.848,81	44.394,76	4.454,05 D
211714	Utentes - Mens. LAR	0,00	0,00	0,00	546.058,60	537.239,10	8.819,50 D
211715	Utentes - Mens. ATL	0,00	0,00	0,00	0,00	87,50	87,50 C
211716	Utentes SAD-Refugiados	0,00	0,00	0,00	512,40	512,40	0,00
22	Fornecedores *	0,00	0,00	0,00	273.184,47	291.675,79	18.491,32 C
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	273.184,47	291.675,79	18.491,32 C
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	273.184,47	291.675,79	18.491,32 C
22111	Fornecedores C/C - Compras	0,00	0,00	0,00	95.581,21	102.658,80	7.077,59 C
22112	Fornecedores C/C - Serviços	0,00	0,00	0,00	177.603,26	189.016,99	11.413,73 C
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	381.116,56	381.116,56	0,00
231	Remunerações a pagar *	0,00	0,00	0,00	381.059,15	381.059,15	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	381.059,15	381.059,15	0,00
233	Penhoras	0,00	0,00	0,00	24,90	24,90	0,00
2332	Penhora	0,00	0,00	0,00	24,90	24,90	0,00
238	Outras operações	0,00	0,00	0,00	32,51	32,51	0,00
2382	Com o pessoal	0,00	0,00	0,00	32,51	32,51	0,00
23821	Sindicatos	0,00	0,00	0,00	32,51	32,51	0,00
24	Estado e outros entes públicos *	0,00	0,00	0,00	175.482,28	185.968,16	10.485,88 C



## Balancete Geral

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
242	Retenção de impostos sobre rendimentos *	0,00	0,00	0,00	22.368,00	24.249,00	1.881,00 C
2421	Ret. IRS - Trab. Dependente	0,00	0,00	0,00	21.741,00	23.622,00	1.881,00 C
2422	Ret. IRS - Trab. Independente	0,00	0,00	0,00	506,00	506,00	0,00
2425	Ret. IRS - Taxa Extraordinária	0,00	0,00	0,00	121,00	121,00	0,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) *	0,00	0,00	0,00	11.641,80	9.719,35	1.922,45 D
2432	IVA - Dedutível	0,00	0,00	0,00	117,34	117,34	0,00
24321	Iva Ded. Merc. Nacional	0,00	0,00	0,00	117,34	117,34	0,00
243211	Iva Ded. - MN- Mercadorias	0,00	0,00	0,00	43,79	43,79	0,00
2432111	Iva Ded. - MN - Merc. C/ iva	0,00	0,00	0,00	43,79	43,79	0,00
24321111	Iva Ded.-MN-Merc. C/ Iva 23%	0,00	0,00	0,00	43,79	43,79	0,00
243212	Iva Ded. Out. Bens Serviços	0,00	0,00	0,00	73,55	73,55	0,00
2432121	Iva Ded. OBS C/ iva	0,00	0,00	0,00	73,55	73,55	0,00
24321211	Iva Ded. OBS C/ iva 23%	0,00	0,00	0,00	73,55	73,55	0,00
2433	IVA - Liquidado	0,00	0,00	0,00	117,83	117,83	0,00
24331	Iva Liq. - Operações Gerais	0,00	0,00	0,00	117,83	117,83	0,00
243311	Iva Liq. - OG - Merc. Nacional	0,00	0,00	0,00	117,83	117,83	0,00
2433111	Iva Liq. - OG - MN - Mercadorias	0,00	0,00	0,00	117,83	117,83	0,00
24331111	Iva Liq. - OG - MN Merc. - 23%	0,00	0,00	0,00	117,83	117,83	0,00
2434	IVA - Regularizações	0,00	0,00	0,00	18,51	18,51	0,00
24342	Iva Regularizações favor Estado	0,00	0,00	0,00	18,51	18,51	0,00
243421	Iva Reg. Favor Estado - 23%	0,00	0,00	0,00	18,51	18,51	0,00
2435	IVA - Apuramento	0,00	0,00	0,00	199,07	199,07	0,00
2436	IVA - A pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	18,68	18,68 C
2437	IVA - A recuperar	0,00	0,00	0,00	63,05	63,05	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	11.126,00	9.184,87	1.941,13 D
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	137.780,02	148.083,90	10.303,88 C
248	Outras tributações	0,00	0,00	0,00	3.692,46	3.915,91	223,45 C
2487	Out. Trib. - Fundos de Compensação	0,00	0,00	0,00	3.692,46	3.915,91	223,45 C
24871	Out. Trib. - Fundos Comp. - FCT	0,00	0,00	0,00	3.414,85	3.621,48	206,63 C
24872	Out. Trib. - Fundos Comp. - FGCT	0,00	0,00	0,00	277,61	294,43	16,82 C
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	76.619,65	408.984,99	332.365,34 C
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	0,00	0,00	0,00	73.619,65	394.984,99	321.365,34 C
2511	Empréstimos bancários	0,00	0,00	0,00	73.619,65	394.984,99	321.365,34 C
25111	CCAM - CCC	0,00	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00
25113	CCAM - Emp. 592718	0,00	0,00	0,00	56.119,65	377.484,99	321.365,34 C
258	Outros financiadores *	0,00	0,00	0,00	3.000,00	14.000,00	11.000,00 C
258002	José Santos Barroqueiro	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258003	Alvaro Brazinha Mendonça	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258004	Maria Delfina Gonçalves	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
258006	José Brazinha Bogas	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
258007	Joaquim Pacheco	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258008	Celestina Faria Silvestre	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00



## Balancete Geral

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
258009	Joaquim Capelo	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258010	Maria Lurdes Chaulmontet	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258012	Maria José Delg./Joaquim Ferreira	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258013	Saete Brazinha	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258014	Maria Irene Nunes	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258015	António Soares Pires	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
258018	Delfina Maria Barroca	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00 C
258019	Maria Emília Jerónimo	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00 C
258023	Delfina Branco Brasinha	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
258099	Empréstimos Outros	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
26	Fundadores/patrocinadores   doadores   associados   membros	0,00	0,00	0,00	10.690,00	54.780,36	44.090,36 C
268	Outras operações	0,00	0,00	0,00	10.690,00	54.780,36	44.090,36 C
2687	Cauções	0,00	0,00	0,00	10.690,00	54.780,36	44.090,36 C
268701	Cauções	0,00	0,00	0,00	6.720,00	44.870,36	38.150,36 C
26871	Cauções	0,00	0,00	0,00	3.970,00	9.910,00	5.940,00 C
268710249	Maria da Luz Sores	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C
268710288	Maria Celeste Silva Urgeiro	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
268710294	António Barroca Delgado	0,00	0,00	0,00	0,00	970,00	970,00 C
268710301	António dos Santos capelo	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C
268710327	Delfina Jesus Branco Brazinha	0,00	0,00	0,00	0,00	970,00	970,00 C
268710329	Maria Irene Faia	0,00	0,00	0,00	970,00	970,00	0,00
268710339	Maria José Morgadinho Gonçalves	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C
268710358	Maria Carmo Gaspar Dias Gomes	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
268710360	Maria Vaz Reis Rebelo	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
268710370	Maria da Luz Alves Simão Dias	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C
27	Outras contas a receber e a pagar	49.678,65	69.823,85	20.145,20 C	129.358,24	520.657,81	391.299,57 C
271	Fornecedores de investimentos *	0,00	0,00	0,00	33.069,97	360.141,65	327.071,68 C
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	33.069,97	360.141,65	327.071,68 C
27111	Forn. Invest. - CG - C/C	0,00	0,00	0,00	33.069,97	360.141,65	327.071,68 C
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica) *	49.678,65	69.823,85	20.145,20 C	52.255,21	123.778,87	71.523,66 C
2722	Credores por acréscimos de gastos	49.678,65	69.823,85	20.145,20 C	52.255,21	123.778,87	71.523,66 C
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	44.033,06	36.737,29	7.295,77 D
2782	Consultores, Assessores e intermediários	0,00	0,00	0,00	14.546,76	14.368,76	178,00 D
2783	Devedores e Credores Diversos	0,00	0,00	0,00	29.486,30	22.368,53	7.117,77 D
28	Diferimentos *	0,00	0,00	0,00	28.364,33	54.693,50	26.329,17 C
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	15.204,26	2.553,17	12.651,09 D
2811	Out. Gastos a Reconhecer	0,00	0,00	0,00	10.882,18	939,17	9.943,01 D
2812	Gastos a Rec. - Seguros	0,00	0,00	0,00	4.322,08	1.614,00	2.708,08 D
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	13.160,07	52.140,33	38.980,26 C
2829	Outros Rendimentos a Reconhecer	0,00	0,00	0,00	13.160,07	52.140,33	38.980,26 C
282901	Subs. IEFP	0,00	0,00	0,00	8.218,93	10.964,19	2.745,26 C
282902	Garantia Bancária	0,00	0,00	0,00	4.941,14	41.176,14	36.235,00 C





## Balancete Geral

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
31	Compras	744,02	120.108,39	119.364,37 C	126.664,91	126.664,91	0,00
311	Mercadorias	0,00	190,38	190,38 C	190,38	190,38	0,00
3111	Comp. Merc. - Mer. Nac.	0,00	190,38	190,38 C	190,38	190,38	0,00
31111	Comp. Merc. - MN - C/ Iva	0,00	190,38	190,38 C	190,38	190,38	0,00
311111	Comp. Merc. - MN - C/ Iva 23%	0,00	190,38	190,38 C	190,38	190,38	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	119.918,01	119.918,01 C	125.730,51	125.730,51	0,00
3121	Compras Géneros Alimentares	0,00	89.939,58	89.939,58 C	93.141,93	93.141,93	0,00
3122	Compras Materiais Higiene e Limpeza	0,00	16.990,95	16.990,95 C	16.990,95	16.990,95	0,00
3123	Compras - Material Higiene e Fraldas	0,00	12.987,48	12.987,48 C	15.597,63	15.597,63	0,00
317	Devoluções de compras	69,21	0,00	69,21 D	69,21	69,21	0,00
3172	Dev. Compras - Gen. Alimentares	7,20	0,00	7,20 D	7,20	7,20	0,00
3174	Dev. Comp. - Fraldas	62,01	0,00	62,01 D	62,01	62,01	0,00
318	Descontos e abatimentos em compras	674,81	0,00	674,81 D	674,81	674,81	0,00
32	Mercadorias	190,38	432,29	241,91 C	1.842,52	432,29	1.410,23 D
321	Mercadorias	190,38	432,29	241,91 C	1.842,52	432,29	1.410,23 D
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	119.918,01	119.918,01	0,00	119.918,01	119.918,01	0,00
331	Matérias-primas	89.939,58	89.939,58	0,00	89.939,58	89.939,58	0,00
33101	Materias Primas - Gen. Alimentares	89.939,58	89.939,58	0,00	89.939,58	89.939,58	0,00
334	Materiais diversos	29.978,43	29.978,43	0,00	29.978,43	29.978,43	0,00
33401	Materiais limpeza	16.990,95	16.990,95	0,00	16.990,95	16.990,95	0,00
33402	Materiais de Higiene e Fraldas	12.987,48	12.987,48	0,00	12.987,48	12.987,48	0,00
38	Reclassificação e regularização de inventários e ativos biológicos	80,49	0,00	80,49 D	80,49	80,49	0,00
382	Mercadorias	80,49	0,00	80,49 D	80,49	80,49	0,00
3821	Mercadorias - C/ iva	80,49	0,00	80,49 D	80,49	80,49	0,00
38211	Mercadorias C/ iva 23%	80,49	0,00	80,49 D	80,49	80,49	0,00
41	Investimentos financeiros *	0,00	0,00	0,00	14.220,42	0,00	14.220,42 D
414	Investimentos noutras empresas	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00 D
4141	Participações de capital	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00 D
41411	Caixa Crédito Agrícola	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00 D
41412	Inforpinhal, Lda.	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00 D
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	8.720,42	0,00	8.720,42 D
4157	Out. Inv. Finan. - FCT	0,00	0,00	0,00	8.720,42	0,00	8.720,42 D
43	Ativos fixos tangíveis	0,00	77.177,05	77.177,05 C	2.263.995,67	706.812,42	1.557.183,25 D
433	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	77.177,05	77.177,05 C	2.263.995,67	706.812,42	1.557.183,25 D
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00 D
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	1.874.856,15	0,00	1.874.856,15 D
43321	Edif. Out. Const. - Centro Lameira	0,00	0,00	0,00	1.371.082,78	0,00	1.371.082,78 D
43322	Edif. Out. Const. - Outros	0,00	0,00	0,00	82.795,73	0,00	82.795,73 D
43323	Aranjos urbanísticos	0,00	0,00	0,00	170.977,64	0,00	170.977,64 D
43324	Edificio Blackout	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00 D
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	178.656,18	0,00	178.656,18 D
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	140.213,70	0,00	140.213,70 D



## Balancete Geral

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
433401	Viaturas Ligeiras Passageiros	0,00	0,00	0,00	125.150,02	0,00	125.150,02 D
433402	Viaturas Lig. Mercadorias	0,00	0,00	0,00	15.063,68	0,00	15.063,68 D
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	18.302,45	0,00	18.302,45 D
4337	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	39.967,19	0,00	39.967,19 D
43371	Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	6.956,24	0,00	6.956,24 D
43373	Outras Ativos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	33.010,95	0,00	33.010,95 D
4338	Depreciações acumuladas	0,00	77.177,05	77.177,05 C	0,00	706.812,42	706.812,42 C
43382	Edifícios e outras construções	0,00	55.598,56	55.598,56 C	0,00	389.423,84	389.423,84 C
43383	Equipamento básico	0,00	17.031,05	17.031,05 C	0,00	142.302,61	142.302,61 C
43384	Equipamento de transporte	0,00	2.699,82	2.699,82 C	0,00	137.513,87	137.513,87 C
433841	Viaturas Ligeiras Passageiros	0,00	0,00	0,00	0,00	119.750,37	119.750,37 C
433842	Viaturas Ligeiras Mercadorias	0,00	2.699,82	2.699,82 C	0,00	17.763,50	17.763,50 C
43385	Equipamento administrativo	0,00	425,35	425,35 C	0,00	17.023,14	17.023,14 C
43387	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	1.422,27	1.422,27 C	0,00	20.548,96	20.548,96 C
433871	Ferramentas e utensílios	0,00	408,73	408,73 C	0,00	6.138,79	6.138,79 C
433873	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	1.013,54	1.013,54 C	0,00	14.410,17	14.410,17 C
44	Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	4.961,82	4.961,82	0,00
442	Outros ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	4.961,82	0,00	4.961,82 D
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	4.961,82	0,00	4.961,82 D
448	Amortizações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	4.961,82	4.961,82 C
4482	Amort. Acum - Programas computador	0,00	0,00	0,00	0,00	4.961,82	4.961,82 C
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	20.357,31	698.612,77	678.255,46 C
561	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	20.357,31	698.612,77	678.255,46 C
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	11.215,14	0,00	11.215,14 D	11.215,14	480.582,54	469.367,40 C
593	Subsídios*	11.215,14	0,00	11.215,14 D	11.215,14	480.582,54	469.367,40 C
5931	Subsidio PARES	7.215,14	0,00	7.215,14 D	7.215,14	316.582,54	309.367,40 C
5933	Subsidio SS - Empr.	4.000,00	0,00	4.000,00 D	4.000,00	164.000,00	160.000,00 C
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	119.525,79	0,00	119.525,79 D	119.525,79	0,00	119.525,79 D
611	Mercadorias	351,80	0,00	351,80 D	351,80	0,00	351,80 D
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	89.932,38	0,00	89.932,38 D	89.932,38	0,00	89.932,38 D
6121	Matérias Primas - Gen. Alimentares	89.932,38	0,00	89.932,38 D	89.932,38	0,00	89.932,38 D
614	Materiais de Consumo	29.241,61	0,00	29.241,61 D	29.241,61	0,00	29.241,61 D
61401	Materiais de limpeza	16.316,14	0,00	16.316,14 D	16.316,14	0,00	16.316,14 D
61402	Materiais Hig. Fraldas	12.925,47	0,00	12.925,47 D	12.925,47	0,00	12.925,47 D
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	0,00	0,00	149.799,25	4.106,62	145.692,63 D
622	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	57.631,02	368,56	57.262,46 D
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	18.793,25	0,00	18.793,25 D
62211	Trab. Especializados S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	17.691,47	0,00	17.691,47 D
62212	Trabalhos especializados - Iva Dedutível	0,00	0,00	0,00	81,22	0,00	81,22 D
622121	Trab. Espec. Iva Ded. 23%	0,00	0,00	0,00	81,22	0,00	81,22 D
62213	Trabalhos Espec. iva Isento	0,00	0,00	0,00	1.020,56	0,00	1.020,56 D
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	0,00	3.579,64	0,00	3.579,64 D
62221	Public. e Propaganda S/ ded.	0,00	0,00	0,00	3.579,64	0,00	3.579,64 D



## Balancete Geral

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	499,85	0,00	499,85 D
62231	Vigilância e segur. S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	499,85	0,00	499,85 D
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	10.294,76	0,00	10.294,76 D
62241	Honorários S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	3.354,76	0,00	3.354,76 D
62242	Honorários Reg. Isenção	0,00	0,00	0,00	6.940,00	0,00	6.940,00 D
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	0,00	12.779,12	368,56	12.410,56 D
62261	Conserv. e Reparação S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	12.779,12	368,56	12.410,56 D
6227	Serviços Bancários	0,00	0,00	0,00	315,99	0,00	315,99 D
62271	Serv. Banc. Isentos	0,00	0,00	0,00	315,99	0,00	315,99 D
6228	Outros	0,00	0,00	0,00	11.368,41	0,00	11.368,41 D
62281	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	11.368,41	0,00	11.368,41 D
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	13.527,52	242,42	13.285,10 D
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	1.908,66	8,00	1.900,66 D
62311	Ferram e Utens. Desg. Rap. S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	1.908,66	8,00	1.900,66 D
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	1.109,71	0,00	1.109,71 D
62331	Material de Escrit. S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	1.109,71	0,00	1.109,71 D
6235	Materiais hospitalares/higiene	0,00	0,00	0,00	6.270,83	212,16	6.058,67 D
62351	Mat. Hosp. Hig. S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	6.270,83	212,16	6.058,67 D
6238	Outros	0,00	0,00	0,00	4.238,32	22,26	4.216,06 D
62381	Material Didático	0,00	0,00	0,00	284,42	0,00	284,42 D
623811	Material didático S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	284,42	0,00	284,42 D
62383	Vestuário e Calçado de utentes	0,00	0,00	0,00	59,00	0,00	59,00 D
62384	Materiais Outros s/ Ded.	0,00	0,00	0,00	3.894,90	22,26	3.872,64 D
624	Energia e fluidos	0,00	0,00	0,00	67.980,91	3.495,64	64.485,27 D
6241	Electricidade	0,00	0,00	0,00	25.224,35	3.495,64	21.728,71 D
62411	Eletricidade S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	25.224,35	3.495,64	21.728,71 D
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	32.793,16	0,00	32.793,16 D
62421	Gas S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	25.271,78	0,00	25.271,78 D
62422	Gasóleo S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	7.403,10	0,00	7.403,10 D
62424	Gasolina S/ Ded	0,00	0,00	0,00	118,28	0,00	118,28 D
6243	Água	0,00	0,00	0,00	9.963,40	0,00	9.963,40 D
62431	Água S/ Ded.	0,00	0,00	0,00	9.963,40	0,00	9.963,40 D
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	70,12	0,00	70,12 D
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	70,12	0,00	70,12 D
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	10.589,68	0,00	10.589,68 D
6261	Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00	1.461,43	0,00	1.461,43 D
62612	Aluguer de viaturas	0,00	0,00	0,00	610,00	0,00	610,00 D
62613	Aluguer maquinas	0,00	0,00	0,00	851,43	0,00	851,43 D
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	4.399,01	0,00	4.399,01 D
62621	Comunicação S/ Ded	0,00	0,00	0,00	4.151,79	0,00	4.151,79 D
62622	Comunicação Iva Ded	0,00	0,00	0,00	247,22	0,00	247,22 D
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	3.142,87	0,00	3.142,87 D
62631	Seguros Viaturas	0,00	0,00	0,00	324,33	0,00	324,33 D



## Balancete Geral

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
62632	Seguros Outros	0,00	0,00	0,00	2.632,62	0,00	2.632,62 D
62633	Seguro Escolar	0,00	0,00	0,00	185,92	0,00	185,92 D
6265	Contencioso e notariado	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00 D
62651	Constenc. e Notariado s/ Ded.	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00 D
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	1.506,37	0,00	1.506,37 D
62682	Encargos de saúde com utentes	0,00	0,00	0,00	354,63	0,00	354,63 D
626821	Enc. Saude c/ utentes S/ Ded	0,00	0,00	0,00	354,63	0,00	354,63 D
62684	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	1.151,74	0,00	1.151,74 D
63	Gastos com o pessoal	69.823,85	49.678,65	20.145,20 D	619.907,50	49.754,36	570.153,14 D
632	Remunerações do pessoal	57.322,80	41.053,80	16.269,00 D	512.659,98	41.053,80	471.606,18 D
6321	Quadros Superiores e Médios	15.617,80	15.092,80	525,00 D	109.001,83	15.092,80	93.909,03 D
632101	QSM - Ordenados	8.418,40	7.546,40	872,00 D	88.811,26	7.546,40	81.264,86 D
632103	QSM - Subs. Natal	0,00	0,00	0,00	6.473,37	0,00	6.473,37 D
632104	QSM - Subs. Férias	7.199,40	7.546,40	347,00 C	13.687,20	7.546,40	6.140,80 D
632105	QSM - Outras Remunerações s/SS	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	30,00 D
6322	Profissionais Qualificados	41.705,00	25.961,00	15.744,00 D	375.383,56	25.961,00	349.422,56 D
632201	PQ - Ordenados	20.243,00	12.982,00	7.261,00 D	308.592,72	12.982,00	295.610,72 D
632203	PQ - Subs. Natal	0,00	0,00	0,00	22.716,34	0,00	22.716,34 D
632204	PQ - Subs. Férias	21.462,00	12.979,00	8.483,00 D	44.074,50	12.979,00	31.095,50 D
6323	Profissionais Indiferenciados	0,00	0,00	0,00	958,10	0,00	958,10 D
63231	PI - Ordenados	0,00	0,00	0,00	711,74	0,00	711,74 D
63232	PI - Subs. Alimentação	0,00	0,00	0,00	157,41	0,00	157,41 D
63233	PI - Outras Remuner.	0,00	0,00	0,00	88,95	0,00	88,95 D
6324	Profissionais Outros	0,00	0,00	0,00	27.316,49	0,00	27.316,49 D
63241	PO - Ordenados	0,00	0,00	0,00	18.555,18	0,00	18.555,18 D
63242	PO - Subs. Alimentação	0,00	0,00	0,00	1.860,30	0,00	1.860,30 D
63243	PO - Outras Remunerações	0,00	0,00	0,00	6.901,01	0,00	6.901,01 D
635	Encargos sobre remunerações	12.501,05	8.624,85	3.876,20 D	97.774,14	8.624,85	89.149,29 D
6351	Encargos S/ Remunerações - Seg. Social	12.501,05	8.624,85	3.876,20 D	97.487,53	8.624,85	88.862,68 D
6357	Encargos S/ Remunerações - FGCT	0,00	0,00	0,00	286,61	0,00	286,61 D
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	5.796,21	75,71	5.720,50 D
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	3.677,17	0,00	3.677,17 D
6382	Outros Custos com Pessoal	0,00	0,00	0,00	910,38	0,00	910,38 D
6383	Out. Gast. Pess. - Saude Hig. Trabalho	0,00	0,00	0,00	1.431,79	0,00	1.431,79 D
6384	Formação	0,00	0,00	0,00	1.335,00	0,00	1.335,00 D
64	Gastos de depreciação e de amortização	77.177,05	0,00	77.177,05 D	77.177,05	0,00	77.177,05 D
642	Ativos fixos tangíveis	77.177,05	0,00	77.177,05 D	77.177,05	0,00	77.177,05 D
6422	Edif. Out. Construções	55.598,56	0,00	55.598,56 D	55.598,56	0,00	55.598,56 D
6423	Equipamento Básico	17.031,05	0,00	17.031,05 D	17.031,05	0,00	17.031,05 D
6424	Equipamento TRansporte	2.699,82	0,00	2.699,82 D	2.699,82	0,00	2.699,82 D
6425	Equipamento Administrativo	425,35	0,00	425,35 D	425,35	0,00	425,35 D
6427	Out. Ativos Fixos Tangíveis	1.422,27	0,00	1.422,27 D	1.422,27	0,00	1.422,27 D
68	Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00	14.838,86	111,63	14.727,23 D





## Balancete Geral

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
681	Impostos	0,00	0,00	0,00	1.050,13	0,00	1.050,13 D
6811	Impostos diretos	0,00	0,00	0,00	1.050,13	0,00	1.050,13 D
68111	IMI	0,00	0,00	0,00	1.050,13	0,00	1.050,13 D
688	Outros *	0,00	0,00	0,00	13.258,73	111,63	13.147,10 D
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	5.675,08	90,91	5.584,17 D
6883	Quotizações	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00 D
68832	Quotizações isentas	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00 D
6888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	7.433,65	20,72	7.412,93 D
68883	Outros	0,00	0,00	0,00	7.236,96	20,72	7.216,24 D
68888	Multas e Penalidades	0,00	0,00	0,00	196,69	0,00	196,69 D
688883	Outras penalidades.	0,00	0,00	0,00	196,69	0,00	196,69 D
689	Custos com apoios financeiros concedidos a associados ou utentes	0,00	0,00	0,00	530,00	0,00	530,00 D
6891	Subsídios, donativos, bolsas de estudo	0,00	0,00	0,00	530,00	0,00	530,00 D
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00	15.877,71	7.496,46	8.381,25 D
691	Juros suportados	0,00	0,00	0,00	15.664,23	7.496,46	8.167,77 D
6911	Juros de financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	15.664,23	7.496,46	8.167,77 D
69111	Empréstimos Bancários	0,00	0,00	0,00	15.664,23	7.496,46	8.167,77 D
698	Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00	213,48	0,00	213,48 D
6981	Relativos a financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	213,48	0,00	213,48 D
69811	Despesas Financiamento	0,00	0,00	0,00	213,48	0,00	213,48 D
71	Vendas *	0,00	0,00	0,00	0,00	512,35	512,35 C
711	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	512,35	512,35 C
7111	Vendas Merc. C/ Iva	0,00	0,00	0,00	0,00	512,35	512,35 C
71111	Vendas Merc. Iva 23%	0,00	0,00	0,00	0,00	512,35	512,35 C
72	Prestações de serviços *	0,00	0,00	0,00	1.476,00	510.083,21	508.607,21 C
721	Quotas dos utilizadores	0,00	0,00	0,00	1.476,00	506.841,21	505.365,21 C
7211	Mensalidades Infancia/Juventude	0,00	0,00	0,00	120,00	12.679,00	12.559,00 C
7212	Mensalidades Terc. Idade	0,00	0,00	0,00	1.267,00	465.479,12	464.212,12 C
7213	Mensalidades - outras	0,00	0,00	0,00	0,00	7.496,01	7.496,01 C
7214	Outras Comparticipações Saude/Higiene	0,00	0,00	0,00	89,00	21.187,08	21.098,08 C
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	3.092,00	3.092,00 C
7221	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	2.592,00	2.592,00 C
7222	Jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 C
724	Rendimentos de patrocinadores e colaboração	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00 C
7241	Outros Rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00 C
75	Subsídios, doações e legados à exploração *	0,00	0,00	0,00	2.581,94	391.761,36	389.179,42 C
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	2.581,94	391.761,36	389.179,42 C
7511	Juntas de Freguesia	0,00	0,00	0,00	0,00	1.635,00	1.635,00 C
7512	Câmaras Municipais	0,00	0,00	0,00	0,00	15.170,36	15.170,36 C
7513	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	2.581,94	355.444,96	352.863,02 C
7514	IEFP - Inst. Emp. Form. Prof.	0,00	0,00	0,00	0,00	19.511,04	19.511,04 C
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	11.215,14	11.215,14 C	0,00	38.470,29	38.470,29 C



**Balancete Geral**

Conta	Descrição	Saldo Mensal/Período			Saldo Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
781	Rendimentos suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	8.727,15	8.727,15 C
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	8.727,15	8.727,15 C
78162	Outros rendimentos suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	8.727,15	8.727,15 C
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	1.976,52	1.976,52 C
7878	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.976,52	1.976,52 C
78781	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	1.976,52	1.976,52 C
788	Outros *	0,00	11.215,14	11.215,14 C	0,00	27.766,62	27.766,62 C
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	5.806,89	5.806,89 C
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	11.215,14	11.215,14 C	0,00	11.215,14	11.215,14 C
78831	Subs. PARES	0,00	7.215,14	7.215,14 C	0,00	7.215,14	7.215,14 C
78832	Outros Subsídios	0,00	4.000,00	4.000,00 C	0,00	4.000,00	4.000,00 C
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	10.744,59	10.744,59 C
78883	Benefícios de Penalidades Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00	4.984,66	4.984,66 C
78885	Donativos	0,00	0,00	0,00	0,00	4.082,50	4.082,50 C
78886	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	1.677,43	1.677,43 C
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	426,30	426,30 C
791	Juros obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	426,30	426,30 C
7911	De depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	426,30	426,30 C
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	19.249,38	19.249,38	0,00
811	Resultado antes de impostos *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	19.249,38	19.249,38	0,00
90	Contabilidade Analítica	327.420,48	327.420,48	0,00	2.003.906,68	2.003.906,68	0,00
90101	Valencias	266.174,89	60.893,79	205.281,10 D	998.591,63	1.001.379,68	2.788,05 C
9010101	Valencia Creche	25.935,40	7.133,71	18.801,69 D	104.188,40	85.301,12	18.887,28 D
9010102	Valencia Centro de Dia	33.961,03	2.477,33	31.483,70 D	96.129,08	57.710,27	38.418,81 D
9010103	Valência Serv. Apoio Domicil.	30.852,78	4.128,42	26.724,36 D	110.203,71	92.192,61	18.011,10 D
9010104	Valência Lar Idosos	165.217,12	47.057,12	118.160,00 D	662.641,85	754.004,60	91.362,75 C
9010105	Valência ATL	6.458,56	97,21	6.361,35 D	20.628,46	12.171,08	8.457,38 D
9010106	Centro de Noite	3.750,00	0,00	3.750,00 D	4.800,13	0,00	4.800,13 D
90102	Actividades	351,80	0,00	351,80 D	2.592,47	1.342,90	1.249,57 D
9010201	Espaço Internet	351,80	0,00	351,80 D	1.668,00	515,38	1.152,62 D
9010202	Apoio ao Cidadão	0,00	0,00	0,00	924,47	27,52	896,95 D
9010204	Grupo Coral	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00 C
909999	Contrapartida da Analítica	60.893,79	266.526,69	205.632,90 C	1.002.722,58	1.001.184,10	1.538,48 D
<b>Totais:</b>		<b>775.773,86</b>	<b>775.773,86</b>	<b>0,00</b>	<b>8.822.897,76</b>	<b>8.822.897,76</b>	<b>0,00</b>

ASSOC  
SILVr

