



COMISSÃO DE REFORMADOS PENSIONISTAS E IDOSOS DA PÓVOA DE SANTO ADRIÃO

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2017



Índice

Balanço	4
Demonstração dos Resultados por Naturezas (por cada resposta social)	5
Demonstração Fluxos Caixa	6
Anexo	
1. Identificação da Entidade	7
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	7
3. Principais Políticas Contabilísticas	
3.1. Bases de Apresentação	7
3.2. Políticas de reconhecimento e mensuração	8
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	12
5. Investimentos	
5.1. Ativos fixos tangíveis e propriedades de investimento	12
5.1.1 Bens do domínio público	12
5.1.2 Bens do património histórico, artístico e cultural	13
5.1.3 Outros ativos fixos tangíveis	13
5.1.4 Propriedades de investimento	14
6. Ativos intangíveis	14
7. Financiamentos obtidos	14
8. Custos dos financiamentos obtidos	15
9. Inventários	15
10. Rendimentos	15
11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	15
12. Subsídios, doações e legados à exploração	16
13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio	16
14. Imposto sobre o rendimento	16
15. Benefícios dos empregados	16
16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	16

Handwritten signature and initials
Ally Pae

17. Outras Informações	17
17.1. Investimentos financeiros	17
17.2. Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros	17
17.3. Créditos a receber	17
17.4. Outros ativos correntes	18
17.5. Diferimentos	18
17.6. Caixa e depósitos bancários	18
17.7. Fundos patrimoniais	19
17.8. Fornecedores	19
17.9. Estado e outros entes públicos	20
17.10. Outros passivos correntes	20
17.11. Fornecimentos e serviços externos	21
17.12. Outros rendimentos	22
17.13. Outros gastos	22
17.14. Resultados financeiros	22
17.15. Informações genéricas	22
17.16. Acontecimentos após a data do balanço	23

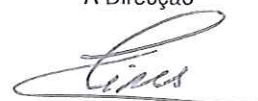
BALANÇO
Dezembro 2017

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5.1.3	555.774,56	525.105,62
Bens do património histórico e cultural.....			
Activos intangíveis.....	6		
Investimentos financeiros.....	17.1	1.265,21	888,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Outros créditos e ativos não correntes.....			
		557.039,77	525.993,62
Activo corrente:			
Inventários.....			
Créditos a receber.....	17.3	2.784,83	1.130,61
Estado e outros entes públicos.....	17.9	9.583,70	7.816,79
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Diferimentos.....	17.5	2.661,02	3.606,03
Outros activos correntes.....	17.4	52.378,98	78.727,97
Caixa e depósitos bancários.....	17.6	16.851,29	32.774,56
		84.259,82	124.055,96
Total do activo		641.299,59	650.049,58
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:			
Fundos.....		27.685,16	27.685,16
Excedentes técnicos.....			
Reservas.....		4.468,52	4.468,52
Resultados transitados.....		497.897,90	493.757,32
Excedentes de revalorização.....			
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais.....		59.366,50	60.714,69
		589.418,08	586.625,69
Resultado líquido do período.....		7.804,86	4.140,58
Total dos fundos patrimoniais	17.7	597.222,94	590.766,27
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores.....	17.8	8.846,49	9.744,27
Estado e outros entes públicos.....	17.9	3.125,05	4.445,23
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Financiamentos obtidos.....			
Diferimentos.....	17.5	416,50	52,50
Outros passivos correntes.....	17.10	31.688,61	45.041,31
		44.076,65	59.283,31
Total do passivo		44.076,65	59.283,31
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		641.299,59	650.049,58

O Contabilista Certificado



A Direcção



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Dezembro 2017

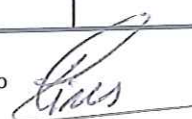
Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		123.042,63	110.721,70
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-168.671,48	-160.179,74
Pagamentos ao pessoal		-83.513,29	-83.403,75
Caixa gerada pelas operações		-129.142,14	-132.861,79
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		22.057,78	31.379,25
Outros recebimentos/pagamentos		-107.084,36	-101.482,54
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)			
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:		-67.229,75	-29.757,75
Activos fixos tangíveis		-66.848,10	-29.757,75
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		-381,65	
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:		2.710,07	15.619,59
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento		2.710,07	15.619,59
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-64.519,68	-14.138,16
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:		136.750,37	132.928,38
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações		1.518,36	1.360,09
Outras operações de financiamento		135.232,01	131.568,29
Pagamentos respeitantes a:		0,00	0,00
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		136.750,37	132.928,38
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) (A)		-34.853,67	17.307,68
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período (B)		102.839,04	85.531,36
Caixa e seus equivalentes no fim do período (C)		67.985,37	102.839,04

O Contabilista Certificado

Ana F. Castro


A Direcção



CO.REFOR.PENS.IDOSOS POVOA STO.ADRIAO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Dezembro 2017



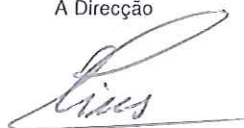
Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		2017	
		2017	2016	CENTRO DIA	APOIO DOMICILIÁRIO
RENDIMENTOS E GASTOS					
Vendas e serviços prestados.....	10	123.684,89	111.427,61	69.605,39	54.079,50
Subsídios, doações e legados à exploração.....	12	137.388,30	138.867,63	58.326,72	79.061,58
Variação nos inventários da produção.....					
Trabalhos para a própria entidade.....					
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	9	(32.286,78)	(31.167,17)	(32.241,49)	(45,29)
Fornecimentos e serviços externos.....	17.11	(129.561,02)	(124.019,39)	(51.824,37)	(77.736,65)
Gastos com o pessoal.....	15	(125.971,19)	(127.401,14)	(50.388,45)	(75.582,74)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões).....					
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....					
Provisões específicas (aumentos/reduções).....					
Outras imparidades (perdas/reversões).....					
Aumentos/reduções de justo valor.....		1.557,38	50,01	622,93	934,45
Outros rendimentos.....	17.12	59.168,06	57.801,06	23.667,22	35.500,84
Outros gastos.....	17.13	(2.177,87)	(1.378,76)	(871,14)	(1.306,73)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		31.801,77	24.179,85	16.696,81	14.904,96
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	5.1.3	(23.996,91)	(20.039,27)	(9.598,76)	(14.398,15)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		7.804,86	4.140,58	7.298,05	506,81
Juros e rendimentos similares obtidos.....					
Juros e gastos similares suportados.....					
Resultado antes de impostos		7.804,86	4.140,58	7.298,05	506,81
Imposto sobre o rendimento do período.....					
Resultado líquido do período		7.804,86	4.140,58	7.298,05	506,81

O Contabilista Certificado



A Direcção



Anexo

1. Identificação da Entidade

Comissão de Reformados Pensionistas e Idosos da Póvoa de Santo Adrião, contribuinte n.º 501 995 120, fundada em 16 de maio de 1988 e reconhecida como IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede em Rua Alzira Beatriz Pacheco, 2675-149 Póvoa Sto. Adrião. Tem como actividade a concessão de bens e a prestação de serviços sociais sem finalidade lucrativa.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos 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, com redação dada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho.

- 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;
- Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho; e
- Normas Interpretativas (NI).

3. Principais Políticas Contabilísticas

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

3.1. Bases Gerais de Mensuração usados na preparação das Demonstrações Financeiras

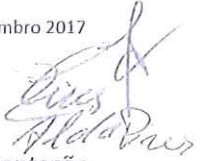
As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1. Continuidade

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

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transacções e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respectivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" (Notas 17.4 e 17.11) e "Diferimentos" (Nota 17.5).



3.1.3. Consistência de Apresentação

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

3.1.4. Materialidade e Agregação

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

3.1.5. Compensação

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

3.1.6. Informação Comparativa

Pretendeu-se, nas Demonstrações Financeiras, divulgar a informação comparativa com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, procurando que as políticas contabilísticas fossem levadas a efeito de maneira consistente ao longo do tempo.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Inventários

Os "Inventários" estão registados ao custo de aquisição. A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

O custo dos inventários inclui os custos de compra (preço de compra, direitos de importação, impostos não recuperáveis, custos de transporte, manuseamento e outros directamente atribuíveis à compra, deduzidos de descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes);

Sempre que o valor realizável líquido é inferior ao custo de compra ou de conversão, procede-se à redução de valor dos inventários, mediante o reconhecimento de um ajustamento, o qual é revertido quando deixam de existir os motivos que o originaram.

3.2.2. Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem na forma pretendida, não incluindo qualquer estimativa para custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade possa vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao valor comunicado pelo doador.

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

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

Na falta de estimativa para os períodos de vida útil esperada, as taxas de depreciação utilizadas correspondem às que se encontram na tabela anexa ao Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro, aplicando-se esta aos bens adquiridos a partir de 01.01.2012.

3.2.3. Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

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

3.2.4. Créditos a receber e outros activos correntes

Os "Créditos a receber" e os "Outros activos correntes", encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidos no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estes se encontram reconhecidos, para assim retratar o valor realizável líquido.

As "Perdas por Imparidade" são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados.

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

3.2.5. Outros ativos e passivos financeiros

Os *Ativos e Passivos Financeiros* foram reconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector não Lucrativo (NCRF-ESNL), ou seja, «*ao custo, entendido como a quantia nominal dos direitos e obrigações contratuais envolvidos*».

3.2.6. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui, caixa e os depósitos bancários e outros que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de alterações de valor.

3.2.7. Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outros passivos correntes" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8. Fundos Patrimoniais

A rubrica "Fundos" constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os "Fundos Patrimoniais" são compostos por:

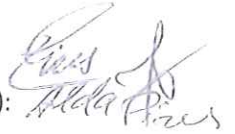
- fundos atribuídos pelos sócios da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes.

3.2.9. Empréstimos bancários e outros passivos remunerados

Os passivos remunerados são inicialmente reconhecidos ao justo valor, líquido de custos de transacção incorridos. Os passivos remunerados são subsequentemente apresentados ao custo amortizado. Qualquer diferença entre os recebimentos (líquidos de custos de transacção) e o valor de reembolso é reconhecida na demonstração dos resultados ao longo do período da dívida, utilizando o método da taxa de juro efectiva. Os passivos remunerados são classificados no passivo corrente, excepto se a Entidade detém um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data da demonstração da posição financeira.

3.2.10. Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do art.º 10º do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC):



“1 — Estão isentas de IRC:

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

2 — A isenção prevista na alínea c) do número anterior carece de reconhecimento pelo Ministro das Finanças, a requerimento dos interessados, mediante despacho publicado no Diário da República, que define a respectiva amplitude, de harmonia com os fins prosseguidos e as actividades desenvolvidas para a sua realização, pelas entidades em causa e as informações dos serviços competentes da Direcção-Geral dos Impostos e outras julgadas necessárias.

3 — A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresoriais derivados do exercício das actividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

a) Exercício efectivo, a título exclusivo ou predominante, de actividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respectivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respectivamente, de entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;

b) Afectação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afectação, notificado ao director -geral dos impostos, acompanhado da respectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;

c) Inexistência de qualquer interesse directo ou indirecto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das actividades económicas por elas prosseguidas.

4 — O não cumprimento dos requisitos referidos nas alíneas a) e c) do número anterior determina a perda da isenção, a partir do correspondente período de tributação, inclusive.

5 — Em caso de incumprimento do requisito referido na alínea b) do n.º 3, fica sujeita a tributação, no 4.º período de tributação posterior ao da obtenção do rendimento global líquido, a parte desse rendimento que deveria ter sido afectada aos respectivos fins.”

Assim, esta rubrica só reconhece os impostos sobre o rendimento sujeitos a retenção na fonte e as contribuições obrigatórias para a Segurança Social.

3.2.11. Imparidade de activos fixos tangíveis e intangíveis

Em cada data de relato é efectuada uma revisão das quantias escrituradas dos activos fixos tangíveis e intangíveis da Entidade com vista a determinar se existe algum indicador de que possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respectivos activos a fim de determinar a extensão da perda por imparidade. Os activos intangíveis com vidas úteis indefinidas ou ainda não disponíveis para uso são sujeitos a testes de imparidade com uma periodicidade anual, comparando a sua quantia escriturada com a sua quantia recuperável.

A quantia recuperável do activo ou da unidade geradora de caixa consiste no maior de entre (i) o justo valor deduzido de custos para vender e (ii) o valor de uso. Na determinação do valor de uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados usando uma taxa de desconto antes de impostos que reflecta as expectativas do mercado quanto ao valor temporal do dinheiro e quanto aos riscos específicos do activo ou da unidade geradora de caixa relativamente aos quais as estimativas de fluxos de caixa futuros não tenham sido ajustadas. Sempre que a quantia escriturada do activo ou da unidade geradora de caixa for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade. A perda por imparidade é registada de imediato na demonstração dos resultados na rubrica de “Perdas por imparidade”, salvo se tal perda compensar um excedente de revalorização registado no Fundo Patrimonial. Neste último caso, tal perda será tratada como um decréscimo de revalorização.



A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em exercícios anteriores é registada quando há evidências de que as perdas por imparidade reconhecidas já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados na rubrica de "Reversões de perdas por imparidade". A reversão da perda por imparidade é efectuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de depreciações) caso a perda não tivesse sido registada.

3.2.12. Locações

As locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transferem substancialmente todos os riscos e recompensas associados à propriedade do bem para o locatário. As restantes locações são classificadas como operacionais. A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato.

Os activos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são registados no início da locação pelo menor de entre o justo valor dos activos e o valor presente dos pagamentos mínimos da locação. Os pagamentos de locações financeiras são repartidos entre encargos financeiros e redução da responsabilidade, de modo a ser obtida uma taxa de juro constante sobre o saldo pendente da responsabilidade.

Os pagamentos de locações operacionais são reconhecidos como gasto numa base linear durante o período da locação. Os incentivos recebidos são registados como uma responsabilidade, sendo o montante agregado dos mesmos reconhecidos como uma redução ao gasto com a locação, igualmente numa base linear.

As rendas contingentes deverão ser reconhecidas como gastos do período em que ocorrem. A Entidade não tem rendas contingentes

3.2.13. Provisões

São reconhecidas provisões apenas quando a Entidade tem: (i) uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante dum acontecimento passado; (ii) é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos; e (iii) o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante reconhecido das provisões consiste no valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tais estimativas são determinadas tendo em consideração os riscos e incertezas associados à obrigação e são revistas na data de relato, sendo ajustadas quando necessário, de modo a reflectir a melhor estimativa nessa data.

As obrigações presentes que resultam de contratos onerosos são registadas e mensuradas como provisões. Existe um contrato oneroso quando a Entidade é parte integrante das disposições de um contrato, cujo cumprimento tem associados custos que não é possível evitar que excedam os benefícios económicos derivados do mesmo.

É reconhecida uma provisão para reestruturação quando a Entidade desenvolveu um plano formal detalhado de reestruturação e iniciou a implementação do mesmo ou anunciou as suas principais componentes aos afectados pelo mesmo. Na mensuração da provisão para reestruturação são apenas considerados os dispêndios que resultam directamente da implementação do correspondente plano, não estando, consequentemente, relacionados com as actividades correntes da Entidade.

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados sempre que a possibilidade de existir uma saída de recursos englobando benefícios económicos não seja remota. Os activos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados quando for provável a existência de um influxo económico futuro de recursos.

3.2.14. Rédito

O rédito compreende o justo valor das prestações de serviços, sendo reconhecido no momento da prestação do serviço.

As quotas, quando aplicável, são reconhecidas no ano a que correspondem.

Os juros são reconhecidos atendendo à periodização económica.





3.2.15. Subsídios à exploração e outros

Estes subsídios são reconhecidos, sempre que exista segurança quanto ao cumprimento das respectivas condições associadas e que os mesmos serão recebidos, como rendimentos do próprio período independentemente da data do seu recebimento.

3.2.16. Subsídios ao Investimento

Os subsídios ao investimento são reconhecidos, exista segurança quanto ao cumprimento das respectivas condições associadas e que os mesmos serão recebidos, inicialmente em Fundos Patrimoniais e subsequentemente imputados em rendimentos do próprio período de acordo com a depreciação do activo afecto ao investimento.

3.2.17. Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço (“adjusting events”) são reflectidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço (“non adjusting events”) são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

3.2.18 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associada a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as NCRF-ESNL, a Entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afectam os activos e passivos reportados, bem como os rendimentos e gastos incorridos relativos aos períodos reportados. Todas as estimativas e assunções efectuadas pela Entidade foram efectuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso. As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras consolidadas incluem:

- Férias e subsídio de férias;
- Subsídios à exploração
- Vidas úteis dos activos fixos tangíveis e intangíveis;
- Registo de imparidade aos valores do activo, nomeadamente, de clientes.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva, conforme disposto pela NCRF 4 – Políticas Contabilísticas, Alterações nas Estimativas Contabilísticas e Erros. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transacções em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

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

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

5. Investimentos

5.1 Activos Fixos Tangíveis e Propriedades de Investimento

5.1.1 Bens do domínio público

As Demonstrações Financeiras não refletem quaisquer efeitos resultantes do usufruto de “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

3.1.4 Propriedades de Investimento

No que concerne às "Propriedades de Investimento" a Entidade não possui qualquer bem suscetível de ser reconhecido como tal.

6. Ativos Intangíveis

Designação	Saldo 01-01-2017	Aquisições Dotações	Abates	Transferências	Reavaliações	Saldo 31-12-2017
Custo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens do domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial	203,21	0,00	0,00	0,00	0,00	203,21
Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	203,21	0,00	0,00	0,00	0,00	203,21
Depreciações acumuladas						
Bens do domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203,21
Programas de computador	203,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	203,21	0,00	0,00	0,00	0,00	203,21
					VL	0,00

Designação	Saldo 01-01-2016	Aquisições Dotações	Abates	Transferências	Reavaliações	Saldo 31-12-2016
Custo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens do domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial	0,00	203,21	0,00	0,00	0,00	203,21
Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Intangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	203,21	0,00	0,00	0,00	203,21
Depreciações acumuladas						
Bens do domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial	0,00	203,21	0,00	0,00	0,00	203,21
Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	203,21	0,00	0,00	0,00	203,21
					VL	0,00

7. Financiamentos Obtidos

Locações

A Entidade não detém quaisquer ativos adquiridos com recurso à locação financeira.

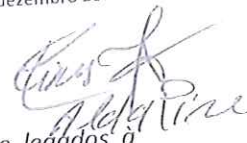
5.1.2 Bens do património histórico, artístico e cultural

A entidade não possui nem usufrui de quaisquer bem do património histórico, artístico ou cultural.

5.1.3 Outros ativos fixos tangíveis

Designação	Saldo 01-01-2017	Aquisições Dotações	Abates	Transferências	Reavaliações	Saldo 31-12-2017
Custo						
Terrenos e Recursos naturais	2.573,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.573,05
Edifícios e outras construções	540.412,30	0,00	0,00	0,00	0,00	540.412,30
Equipamento Básico	57.841,10	29.525,86	0,00	0,00	0,00	87.366,96
Equipamento Transporte	78.450,89	0,00	0,00	0,00	0,00	78.450,89
Equipamento Administrativo	48.372,77	2.867,26	0,00	0,00	0,00	51.240,03
Equipamento Biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Fixos Tangíveis	15.000,05	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,05
Activos Fixos Tangíveis em curso	88.732,14	22.272,73	0,00	0,00	0,00	111.004,87
Total	831.382,30	54.665,85	0,00	0,00	0,00	886.048,15
Depreciações acumuladas						
Terrenos e Recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	145.652,95	11.133,71	0,00	0,00	0,00	156.786,66
Equipamento Básico	38.957,69	5.617,10	0,00	0,00	0,00	44.574,79
Equipamento Transporte	65.475,89	4.325,00	0,00	0,00	0,00	69.800,89
Equipamento Administrativo	47.585,99	1.742,54	0,00	0,00	0,00	49.328,53
Equipamento Biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Fixos Tangíveis	8.604,16	1.178,56	0,00	0,00	0,00	9.782,72
Total	306.276,68	23.996,91	0,00	0,00	0,00	330.273,59
					VL	555.774,56

Designação	Saldo 01-01-2016	Aquisições Dotações	Abates	Transferências	Reavaliações	Saldo 31-12-2016
Custo						
Terrenos e Recursos naturais	2.573,05		0,00	0,00	0,00	2.573,05
Edifícios e outras construções	540.412,30	0,00	0,00	0,00	0,00	540.412,30
Equipamento Básico	47.623,71	10.217,39	0,00	0,00	0,00	57.841,10
Equipamento Transporte	61.150,89	17.300,00	0,00	0,00	0,00	78.450,89
Equipamento Administrativo	48.372,77	0,00	0,00	0,00	0,00	48.372,77
Equipamento Biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Fixos Tangíveis	14.821,02	179,03	0,00	0,00	0,00	15.000,05
Activos Fixos Tangíveis em curso	80.429,67	8.302,47	0,00	0,00	0,00	88.732,14
Total	795.383,41	35.998,89	0,00	0,00	0,00	831.382,30
Depreciações acumuladas						
Terrenos e Recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	134.519,24	11.133,71	0,00	0,00	0,00	145.652,95
Equipamento Básico	37.031,32	1.926,37	0,00	0,00	0,00	38.957,69
Equipamento Transporte	61.150,89	4.325,00	0,00	0,00	0,00	65.475,89
Equipamento Administrativo	46.535,66	1.050,33	0,00	0,00	0,00	47.585,99
Equipamento Biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Activos Fixos Tangíveis	7.203,51	1.400,65	0,00	0,00	0,00	8.604,16
Total	286.440,62	19.836,06	0,00	0,00	0,00	306.276,68
					VL	525.105,62



2. Subsídios, doações e legados à exploração

A 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a Entidade tinha, nas rubricas de "Subsídios, doações e legados à exploração", registados os seguintes montantes:

Designação	2017	2016
Subsídios das Entidades Públicas	135.232,01	137.080,44
Instituto da Segurança Social	130.517,02	129.438,29
Centro Dia	55.576,42	54.540,29
Apoio Domiciliário	74.940,60	74.898,00
Autarquias	2.943,38	2.130,00
Camara Municipal de Odivelas	1.693,38	2.130,00
Junta de Freguesia Póvoa Sto. Adrião	1.250,00	0,00
IEFP	1.771,61	5.512,15
Outras Entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	2.156,29	1.787,19
Total	137.388,30	138.867,63

13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Em 31/12/2017, não houve necessidade de reconhecer alterações das taxas de câmbio porque para além do euro não foi utilizada qualquer outra moeda.

14. Imposto sobre o Rendimento

Não foi contabilizado imposto retido na fonte por terceiros. A entidade encontra-se isenta de IRC com base no artigo 10º do CIRC.

15. Benefícios dos empregados

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

Designação	2017	2016
Remunerações	102.165,82	102.965,58
Órgãos Sociais	0,00	0,00
Pessoal	102.165,82	102.965,58
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre Remunerações	21.604,04	22.658,17
Órgãos Sociais	0,00	0,00
Pessoal	21.604,04	22.658,17
Seguro de A. de Trabalho	1.444,23	1.363,39
Outros Gastos com o Pessoal	757,10	414,00
Total	125.971,19	127.401,14

16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais.

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora.
Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.
A Entidade não dispõe nem é obrigada a dispor de Revisor Oficial de Contas.

8. Custos dos Financiamentos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos. Em 31 de Dezembro de 2017 a Entidade não registava financiamentos obtidos.

9. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2017 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes saldos:

Designação	Mercadorias		Matérias-Primas	
	2017	2016	2017	2016
Existência Inicial	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras	0,00	0,00	32.286,78	30.746,07
Autoconsumos	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de existências	0,00	0,00	0,00	421,10
Existência Final	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
CMVMC	0,00	0,00	32.286,78	31.167,17

10. Rendimentos

Para os períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes rendimentos:

Designação	2017	2016
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços	123.684,89	111.427,61
Quotas e Joias	17.242,60	16.692,00
Utentes e comunidade	106.442,29	94.735,61
Trabalhos para a Própria Entidade	0,00	0,00
Subsídios, doações e outros	137.388,30	138.867,63
Subsídios das Entidades Públicas	135.232,01	137.080,44
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	2.156,29	1.787,19
Reversões	0,00	0,00
Ganhos por aumentos de justo valor	1.560,02	53,96
Outros rendimentos	59.168,06	57.801,06
Juros, dividendos e outros	0,00	0,00
Total	321.801,27	308.150,26

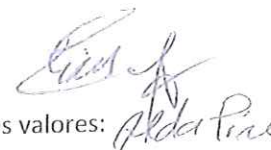
11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período de 2017 não ocorreram variações relativas a provisões.



17.4. Outros activos correntes

A rubrica "Outros activos correntes" registava, em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, os seguintes valores:



Designação	2017	2016
Outros Instrumentos financeiros detidos p/a negociação	51.134,08	70.064,48
Instrumentos financeiros det.p/negociação	51.134,08	70.064,48
Fornecedores	937,08	8.663,44
Adiantamentos a Fornecedores	937,08	163,44
Adiantam.a Fornecedores de Investimento	0,00	8.500,00
Pessoal	0,05	0,05
Adiantamentos ao pessoal	0,05	0,05
Outras operações com pessoal	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outros Financiadores	0,00	0,00
Outros devedores	307,77	0,00
Entidades do Estado	0,00	0,00
AT - Autoridade Tributária	307,77	0,00
Outros	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
Total	52.378,98	78.727,97

17.5. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, a rubrica "Diferimentos" registava os seguintes saldos:

Designação	2017	2016
Gastos a reconhecer		
Seguros	2.661,02	3.606,03
Outros gastos a reconhecer - Obras	0,00	0,00
Total	2.661,02	3.606,03
Rendimentos a reconhecer		
Quotas	416,50	52,50
Subsídios à exploração	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Total	416,50	52,50

17.6. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2017 e 2016, registava os seguintes saldos:

Designação	2017	2016
Caixa	116,92	1.974,48
Depósitos à ordem	16.734,37	30.800,08
Outros depósitos bancários	0,00	0,00
Total	16.851,29	32.774,56

17. Outras Informações

17.1. Investimentos Financeiros

No período de 2017 e 2016 a Entidade, de acordo com o estabelecido por lei para o Fundo de Compensação do Trabalhador (FCT) e para o Fundo de Reestruturação do Sector Solidário (FRSS), detinha os seguintes movimentos na rubrica de "Investimentos Financeiros":

Designação	Saldo 01-01-2017	Aquisições	Aumentos	Reduções	Saldo 31-12-2017
Outros investimentos financeiros					
FRSS	284,60	0,00	0,00	0,00	284,60
FCT	603,40	0,00	377,21	0,00	980,61
Total	888,00	0,00	377,21	0,00	1.265,21

Designação	Saldo 01-01-2016	Aquisições	Aumentos	Reduções	Saldo 31-12-2016
Outros investimentos financeiros					
FRSS	284,60	0,00	0,00	0,00	284,60
FCT	331,02	0,00	272,38	0,00	603,40
Total	615,62	0,00	272,38	0,00	888,00

17.2. Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

Nos períodos de 2017 e 2016, não ocorreram movimentos nas contas em referência.

17.3. Créditos a receber

A 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a rubrica "Créditos a receber" registavam os seguintes saldos:

Designação	2017	2016
Utentes c/c	2.784,83	1.130,61
Utentes cobrança duvidosa	0,00	0,00
Perdas por imparidades acumuladas	0,00	0,00
Total	2.784,83	1.130,61

17.7. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Designação	Saldo 01-jan-17	Aumentos	Diminuições	Saldo 31-dez-17
Fundos	27.685,16	0,00	0,00	27.685,16
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	4.468,52	0,00	0,00	4.468,52
Resultados Transitados	493.757,32	4.140,58	0,00	497.897,90
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	60.714,69	2.710,07	-4.058,26	59.366,50
Subsídios Investimento	60.714,69	2.710,07	-4.058,26	59.366,50
Valor de 2016	60.714,69	0,00	0,00	60.714,69
Valor de 2017	0,00	2.710,07	0,00	2.710,07
Imputação de subsídios	0,00	0,00	-4.058,26	-4.058,26
CMO - PAMO	0,00	0,00	-4.058,26	-4.058,26
Doações	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	4.140,58	7.804,86	-4.140,58	7.804,86
Total	590.766,27	14.655,51	-8.198,84	597.222,94

Os aumentos resultam da integração em resultados transitados do resultado líquido de 2016 no valor de €4.140,58 e do recebimento, da Câmara Municipal de Odivelas nos termos do PAMO, de subsídio ao investimento no valor de €2.710,07.

As diminuições referem-se à imputação anual dos subsídios ao investimento no valor de €4.058,26.

17.8. Fornecedores

Os saldos das rubricas de "Fornecedores" e "Fornecedores de Investimentos" discriminam-se da seguinte forma:

Designação	2017	2016
Fornecedores c/c	8.846,49	9.744,27
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Total	8.846,49	9.744,27

17.9. Estado e Outros Entes Públicos

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



Designação	2017	2016
Ativo		
Imposto s/ Rendimento - IRC	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado - IVA*	9.583,70	7.816,79
* ao abrigo Dec.Lei 20/90		
Total	9.583,70	7.816,79
Passivo		
Imposto s/ Rendimento - IRC	0,00	0,00
Retenção Imposto s/ Rendimento - IRS	340,00	467,23
Imposto sobre o Valor Acrescentado - IVA	0,00	0,00
Contribuições para a Segurança Social	2.751,11	3.944,13
Outros Impostos e Tributações	33,94	33,87
Total	3.125,05	4.445,23

17.10. Outros passivos correntes

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

Designação	2017		2016	
	n/Corrente	Corrente	n/Corrente	Corrente
Cientes e Utentes	0,00	465,96	0,00	130,00
Adiantamento de utentes	0,00	465,96	0,00	130,00
Fornecedores	0,00	4.305,60	0,00	21.605,60
Fornecedores de investimentos	0,00	4.305,60	0,00	21.605,60
Pessoal	0,00	125,08	0,00	125,08
Remunerações a pagar	0,00	125,08	0,00	125,08
Outras operações com pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade Acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Financiadores	0,00	3.440,80	0,00	3.440,80
Autoridade Tributária e Aduaneira	0,00	3.440,80	0,00	3.440,80
Credores por acréscimos de gastos	0,00	22.114,47	0,00	19.739,83
Remunerações a liquidar	0,00	22.114,47	0,00	19.739,83
Subsídio de Férias e Férias a Liquidar em 2018	0,00	18.082,15	0,00	16.140,50
Encargos sobre F+S. Férias a Liquidar em 2018	0,00	4.032,32	0,00	3.599,33
Outros Acréscimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros credores	0,00	1.236,70	0,00	0,00
Total	0,00	31.688,61	0,00	45.041,31

17.12. Outros rendimentos

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



Designação	2017	2016
Rendimentos Suplementares	54.353,84	55.663,95
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	110,72
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rend.e ganhos em invest.não financeiros	0,00	0,00
Correções relativas períodos anteriores	755,96	121,49
Imputação de subsídios p/ investimento	4.058,26	1.904,90
Restituição de impostos	0,00	0,00
Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	0,00
Juros, dividendos e outros rendi/os similares	0,00	0,00
Total	59.168,06	57.801,06

17.13. Outros gastos

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

Designação	2017	2016
Impostos	790,50	960,30
Outros gastos	0,00	0,00
Correções relativas períodos anteriores	519,44	164,89
Donativos	0,00	0,00
Quotizações	230,00	180,00
Ofertas e amostras de inventários	637,93	0,00
Outros não especificados	0,00	73,57
Gastos de Financiamento	0,00	0,00
Juros de Mora	0,00	0,00
Total	2.177,87	1.378,76

17.14. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2017 e 2016 não foram reconhecidos gastos e/ou rendimentos relacionados com juros e similares com financiamento. Os juros, dividendos e outros rendimentos similares estão evidenciados no quadro 17.12.

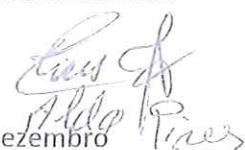
17.15. Informações genéricas

O número médio de utentes e pessoal ao serviço em 2017 e 2016 foi o seguinte:

Designação	2017		2016	
	Utentes	Funcionários	Utentes	Funcionários
Centro Dia	42	4	42	4
Apoio Domiciliário	25	6	25	7
	0	0	0	0
Total	67	10	67	11

17.11. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e de 2016, foi a seguinte:



Descrição	2017	2016
Exploração de refeitórios	55.011,25	50.138,75
Trabalhos especializados	8.634,91	11.110,90
Publicidade e propaganda	246,00	246,00
Vigilância e segurança	215,54	120,54
Honorários	11.082,05	10.020,00
Conservação e Reparação		
Em equipamentos próprios	6.682,32	10.650,30
Serviços bancários	587,13	183,39
Outros		
Consultas utentes		21,00
Encargos c/entidade contratante	195,50	
Ferramentas e Utens. Desg. Rápido	4.438,18	2.202,84
Material de escritório	1.694,91	2.033,96
Material didáctico	95,04	13,95
Calçado e vestuário utentes	4,20	42,71
Artigos saúde utentes	48,76	73,38
Jornais e revistas		1,40
Electricidade	10.437,21	11.396,81
Combustíveis	3.669,27	2.907,19
Água	2.668,32	2.046,01
Gás	2.317,20	1.969,52
Deslocações e Estadas		
Pessoal	419,00	736,09
Utentes	3.134,00	4.479,85
Transportes de pessoal	6,80	10,00
Comunicação	3.798,41	4.570,82
Seguros	3.852,40	2.524,52
Contencioso e notariado	123,90	
Despesas de representação		117,14
Limpeza, higiene e conforto	8.946,69	6.030,61
Outros Serviços	1.252,03	371,71
Total	129.561,02	124.019,39



Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
		757,10	757,10	0,00	0,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	179,00	179,00	0,00	0,00
6381	Saúde, Higiene e Segurança	578,10	578,10	0,00	0,00
6382	Vestuário e Calçado	23.996,91	23.996,91	0,00	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	23.996,91	23.996,91	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	11.133,71	11.133,71	0,00	0,00
6422	De edifícios e outras construções	5.617,10	5.617,10	0,00	0,00
6423	De equipamento básico	4.325,00	4.325,00	0,00	0,00
6424	De equipamento de transporte	1.742,54	1.742,54	0,00	0,00
6425	De equipamento administrativo	1.178,56	1.178,56	0,00	0,00
6427	De outros activos fixos tangíveis	2,64	2,64	0,00	0,00
66	PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR	2,64	2,64	0,00	0,00
661	Em instrumentos financeiros	2.222,87	2.222,87	0,00	0,00
68	Outros gastos	835,50	835,50	0,00	0,00
681	IMPOSTOS	835,50	835,50	0,00	0,00
6813	Taxas	1.387,37	1.387,37	0,00	0,00
688	OUTROS	519,44	519,44	0,00	0,00
6881	Correcç. relativas períodos anterior	230,00	230,00	0,00	0,00
6883	Quotizações	637,93	637,93	0,00	0,00
6884	Ofertas e amostras de inventários	123.727,03	123.727,03	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	17.242,60	17.242,60	0,00	0,00
722	QUOTIZAÇÕES E JÓIAS	106.484,43	106.484,43	0,00	0,00
727	UTENTES E COMUNIDADE	62.880,05	62.880,05	0,00	0,00
7271	Matrículas e mensalidades	56.560,77	56.560,77	0,00	0,00
727108	Centro Dia	6.319,28	6.319,28	0,00	0,00
727109	Apoio Domiciliário	43.604,38	43.604,38	0,00	0,00
7274	Outras receitas de utentes	6.536,25	6.536,25	0,00	0,00
727403	Transportes	24.235,27	24.235,27	0,00	0,00
727404	Alimentação	3.007,00	3.007,00	0,00	0,00
727405	Passeios, visitas estudo, almoços	8.491,97	8.491,97	0,00	0,00
727432	Higiene	711,00	711,00	0,00	0,00
727452	Controlo de Medicação	622,89	622,89	0,00	0,00
727453	Ajudas Técnicas	139.139,12	139.139,12	0,00	0,00
75	SUBS., DOAÇÕES, E LEGADOS Á EXPLORAÇ.	136.982,83	136.982,83	0,00	0,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	132.267,84	132.267,84	0,00	0,00
7511	ISS, IP	55.797,84	55.797,84	0,00	0,00
751108	Centro Dia	76.470,00	76.470,00	0,00	0,00
751109	Apoio Domiciliário	2.943,38	2.943,38	0,00	0,00
7515	Autarquias	1.693,38	1.693,38	0,00	0,00
75151	Câmara Municipal de Odivelas	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00
75152	Junta Freguesia da Povoia Sto Adrião	1.771,61	1.771,61	0,00	0,00
7516	IEFP	2.156,29	2.156,29	0,00	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	1.518,36	1.518,36	0,00	0,00
7531	Doações em meios monetários	1.518,36	1.518,36	0,00	0,00
75311	Identificados	637,93	637,93	0,00	0,00
7532	Doações em géneros	637,93	637,93	0,00	0,00
75321	Identificados	1.560,02	1.560,02	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	1.560,02	1.560,02	0,00	0,00
771	Em instrumentos financeiros	59.168,06	59.168,06	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	54.353,84	54.353,84	0,00	0,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	28.372,25	28.372,25	0,00	0,00
7811	Serviços sociais	28.372,25	28.372,25	0,00	0,00
781101	Bar	2.828,70	2.828,70	0,00	0,00
7812	Aluguer de equipamento	23.152,89	23.152,89	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	23.152,89	23.152,89	0,00	0,00
78161	Festas e Subscrições	4.814,22	4.814,22	0,00	0,00
788	OUTROS	755,96	755,96	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos ant				

Balancete Geral

Resultados / 2017

(Valores em Euros)

Página: 8 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
7883	Imputação de subsídios p/ investim.	4.058,26	4.058,26	0,00	0,00
78833	Outros	4.058,26	4.058,26	0,00	0,00
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	325.941,85	333.746,71	0,00	7.804,86
811	Resultado antes de impostos	321.801,27	321.801,27	0,00	0,00
818	RESULTADO LÍQUIDO	4.140,58	11.945,44	0,00	7.804,86
	Totais	3.205.165,26	3.205.165,26	971.948,57	971.948,57
	Saldo Geral				

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
61211	Géneros alimentares	32.211,33	0,00	32.211,33	0,00
6122	Matérias subsidiárias e de consumo	75,45	0,00	75,45	0,00
61229	Outros	75,45	0,00	75,45	0,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	130.339,16	778,14	129.561,02	0,00
621	Subcontratos	55.011,25	0,00	55.011,25	0,00
6211	Exploracao de refeitórios	55.011,25	0,00	55.011,25	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	28.074,62	431,17	27.643,45	0,00
6221	Trabalhos Especializados	8.634,91	0,00	8.634,91	0,00
6222	Publicidade e Propaganda	246,00	0,00	246,00	0,00
6223	Vigilância e Segurança	215,54	0,00	215,54	0,00
6224	Honorários	11.082,05	0,00	11.082,05	0,00
6226	Conservação e Reparação	7.113,49	431,17	6.682,32	0,00
62261	Em equipamentos próprios	7.113,49	431,17	6.682,32	0,00
622612	IVA 353	966,13	0,00	966,13	0,00
622619	Não Reembolsável	6.147,36	431,17	5.716,19	0,00
6227	Serviços bancários	587,13	0,00	587,13	0,00
6229	Entidade Contratante	195,50	0,00	195,50	0,00
623	MATERIAIS	6.349,33	68,24	6.281,09	0,00
6231	Ferramentas e Utens. Desg. Rápido	4.473,43	35,25	4.438,18	0,00
6233	Material de Escritório	1.727,90	32,99	1.694,91	0,00
6235	Material Didático	95,04	0,00	95,04	0,00
6237	Calçado e vestuário utentes	4,20	0,00	4,20	0,00
6238	Outros	48,76	0,00	48,76	0,00
62381	Artigos saude utentes	48,76	0,00	48,76	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	19.092,00	0,00	19.092,00	0,00
6241	Electricidade	10.437,21	0,00	10.437,21	0,00
6242	Combustíveis	3.669,27	0,00	3.669,27	0,00
6243	Água	2.668,32	0,00	2.668,32	0,00
6244	Gás	2.317,20	0,00	2.317,20	0,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	3.559,80	0,00	3.559,80	0,00
6251	Deslocações e Estadas	3.553,00	0,00	3.553,00	0,00
62511	Pessoal	419,00	0,00	419,00	0,00
62512	Utentes	3.134,00	0,00	3.134,00	0,00
6252	Transportes de Pessoal	6,80	0,00	6,80	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	18.252,16	278,73	17.973,43	0,00
6262	Comunicação	4.031,88	233,47	3.798,41	0,00
6263	Seguros	3.859,84	7,44	3.852,40	0,00
6265	Contencioso e Notariado	123,90	0,00	123,90	0,00
6267	Limpeza, Higiene E Conforto	8.984,51	37,82	8.946,69	0,00
6268	Outros Serviços	1.252,03	0,00	1.252,03	0,00
63	GASTOS COM O PESSOAL	127.815,55	1.844,36	125.971,19	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	103.673,82	1.508,00	102.165,82	0,00
63201	Vencimento	100.687,54	1.508,00	99.179,54	0,00
6320101	Taxa Geral IPSS	100.687,54	1.508,00	99.179,54	0,00
63202	Bolsa Estágio	579,32	0,00	579,32	0,00
6320201	Taxa Geral IPSS	579,32	0,00	579,32	0,00
63203	Horas Extra	1.418,04	0,00	1.418,04	0,00
6320301	Taxa Geral IPSS	1.418,04	0,00	1.418,04	0,00
63215	Gratificações	988,92	0,00	988,92	0,00
6321501	Taxa Geral IPSS	988,92	0,00	988,92	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	21.940,40	336,36	21.604,04	0,00
6351	Taxa Social Única	21.909,80	336,36	21.573,44	0,00
63512	Do pessoal	21.909,80	336,36	21.573,44	0,00
6351201	Taxa Geral IPSS	21.909,80	336,36	21.573,44	0,00
6356	FGCT 0,075%	30,60	0,00	30,60	0,00
63562	Do Pessoal	30,60	0,00	30,60	0,00
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENÇ. PROF.	1.444,23	0,00	1.444,23	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2017

(Valores em Euros)

Página: 5 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4157020	Sandra Sofia M.M. Figueiredo	264,14	0,00	264,14	0,00
4157021	Vanessa Alexandra Harrington Olivei	55,68	0,00	55,68	0,00
4157022	ANA MARGARIDA DE SOUSA REIS	43,86	0,00	43,86	0,00
4157023	Filomena Maria Domingues Amaral	104,08	0,00	104,08	0,00
4157024	ANA SOFIA FREIRE SILVA	171,95	0,00	171,95	0,00
4157025	Cremilde Santos Mendes Ribeiro	77,33	0,00	77,33	0,00
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	775.043,28	330.273,59	444.769,69	0,00
433	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	775.043,28	330.273,59	444.769,69	0,00
4331	Terrenos e recursos naturais	2.573,05	0,00	2.573,05	0,00
433101	Terrenos para construçao	2.573,05	0,00	2.573,05	0,00
4332	Edifícios e outras construções	540.412,30	0,00	540.412,30	0,00
433201	Edifícios	517.243,20	0,00	517.243,20	0,00
433202	Telheiro	23.169,10	0,00	23.169,10	0,00
4333	Equipamento básico	87.366,96	0,00	87.366,96	0,00
4334	Equipamento de transporte	78.450,89	0,00	78.450,89	0,00
4335	Equipamento administrativo	51.240,03	0,00	51.240,03	0,00
4337	Outros activos fixos tangíveis	15.000,05	0,00	15.000,05	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	330.273,59	0,00	330.273,59
43382	De edificios e outras construções	0,00	156.786,66	0,00	156.786,66
43383	De equipamento básico	0,00	44.574,79	0,00	44.574,79
43384	De equipamento de transporte	0,00	69.800,89	0,00	69.800,89
43385	De equipamento administrativo	0,00	49.328,53	0,00	49.328,53
43387	De outros activos fixos tangíveis	0,00	9.782,72	0,00	9.782,72
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	203,21	203,21	0,00	0,00
442	Outros activos intangíveis	203,21	203,21	0,00	0,00
4423	Programas de computador	203,21	0,00	203,21	0,00
4428	Amortizações acumuladas	0,00	203,21	0,00	203,21
44283	Programas de computador	0,00	203,21	0,00	203,21
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	111.004,87	0,00	111.004,87	0,00
453	Activos fixos tangíveis em curso	111.004,87	0,00	111.004,87	0,00
4532	Edifícios e outras construções	111.004,87	0,00	111.004,87	0,00
453201	Ampliação edificio	111.004,87	0,00	111.004,87	0,00
51	FUNDOS	0,00	27.685,16	0,00	27.685,16
511	FUNDO SOCIAL	0,00	27.685,16	0,00	27.685,16
55	RESERVAS	0,00	4.468,52	0,00	4.468,52
551	RESERVAS LEGAIS	0,00	1.895,47	0,00	1.895,47
552	OUTRAS RESERVAS	0,00	2.573,05	0,00	2.573,05
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	497.897,90	0,00	497.897,90
561	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	497.897,90	0,00	497.897,90
59	OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIM.	4.058,26	63.424,76	0,00	59.366,50
593	SUBSÍDIOS	4.058,26	63.424,76	0,00	59.366,50
5931	Subsídios atribuídos	4.058,26	63.424,76	0,00	59.366,50
59311	Subs. p/invest. edif. outras const.	1.000,00	48.000,00	0,00	47.000,00
593111	Para Edifício Construção Pavilhão	1.000,00	36.000,00	0,00	35.000,00
5931113	Da Câmara Municipal de Odivelas	1.000,00	36.000,00	0,00	35.000,00
593112	Para Ampliação Edifício	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
5931123	Da Câmara Municipal de Odivelas	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
59312	Subs. investimentos em equipamento	3.058,26	15.424,76	0,00	12.366,50
5931201	Para Equipamento cozinha	1.250,00	10.000,00	0,00	8.750,00
59312012	Da Câmara Municipal Odivelas	1.250,00	10.000,00	0,00	8.750,00
5931202	Para Aquisição Viatura	904,90	2.714,69	0,00	1.809,79
59312022	Da Câmara Municipal Odivelas	904,90	2.714,69	0,00	1.809,79
5931203	Para Aq. Equip Informático	903,36	2.710,07	0,00	1.806,71
59312032	Da Câmara Municipal de Odivelas	903,36	2.710,07	0,00	1.806,71
61	CUSTO MERC. VENDIDAS E MAT.CONSUMID	32.286,78	0,00	32.286,78	0,00
612	Matérias-primas,subsidiár.e consumo	32.286,78	0,00	32.286,78	0,00
6121	Matérias-primas, subs. e de consumo	32.211,33	0,00	32.211,33	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2017

(Valores em Euros)

Página: 3 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22810165	Ricoh	344,58	0,00	344,58	0,00
23	PESSOAL	83.513,34	83.638,37	0,00	125,03
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	83.513,29	83.638,37	0,00	125,08
2312	Ao Pessoal	83.513,29	83.638,37	0,00	125,08
232	Adiantamentos	0,05	0,00	0,05	0,00
2322	Ao pessoal	0,05	0,00	0,05	0,00
2322006	Maria Laurinda Gonçalves	0,05	0,00	0,05	0,00
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	55.306,70	48.848,05	6.458,65	0,00
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIM.	5.320,75	5.660,75	0,00	340,00
2421	Sobre Rendimentos Trab. Dependente	5.254,00	5.576,00	0,00	322,00
2422	Sobre Rendim. Empres. e Profission.	58,75	76,75	0,00	18,00
2423	Sobretaxa	8,00	8,00	0,00	0,00
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	15.330,79	5.747,09	9.583,70	0,00
2438	IVA - Recembolsos pedidos	15.330,79	5.747,09	9.583,70	0,00
24381	Obras	3.448,63	770,58	2.678,05	0,00
24382	Aq. Imobilizado	2.478,63	1.039,45	1.439,18	0,00
24383	Alimentação e Bebidas	9.403,53	3.937,06	5.466,47	0,00
245	CONTRIBUIÇÕES P/ A SEGURANÇA SOCIAL	34.238,35	36.989,46	0,00	2.751,11
248	Outras Tributações	416,81	450,75	0,00	33,94
2481	FGCT / FCT	416,81	450,75	0,00	33,94
24811	FGCT	35,16	37,71	0,00	2,55
24812	FCT	381,65	413,04	0,00	31,39
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	3.440,80	0,00	3.440,80
258	Outros Financiadores	0,00	3.440,80	0,00	3.440,80
25801	Entidades Públicas	0,00	3.440,80	0,00	3.440,80
258012	DGCI	0,00	3.440,80	0,00	3.440,80
26	FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES	17.500,60	17.500,60	0,00	0,00
264	Quotas	17.500,60	17.500,60	0,00	0,00
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	114.679,00	142.028,00	0,00	27.349,00
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	83.848,10	88.153,70	0,00	4.305,60
2711	Forneced. Investimen.-Contas Gerais	75.348,10	79.653,70	0,00	4.305,60
27110003	C.F: Pires 510252044	4.418,16	4.418,16	0,00	0,00
27110006	Auto Cambota 500318042	17.300,00	17.300,00	0,00	0,00
27110015	Ernesto R Ferreira, Lda	0,00	4.305,60	0,00	4.305,60
27110023	Mantovani	257,45	257,45	0,00	0,00
27110032	Carlos dos Santos, Lda	448,57	448,57	0,00	0,00
27110056	Ferbroca, Lda 506734137	1.279,22	1.279,22	0,00	0,00
27110094	José Manuel Duarte de Oliveira da Silva 191110710	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
27110118	MUNDOTEL, SA	30.463,77	30.463,77	0,00	0,00
27110132	OCTAVIO AUGUSTO S MONTEIRO	13.474,33	13.474,33	0,00	0,00
27110142	PcDiga, Lda 507082907	3.506,60	3.506,60	0,00	0,00
27110143	Ricardo Jorge Quintais Carlos	2.489,04	2.489,04	0,00	0,00
27110144	DANIEL DESIDERIO	510,96	510,96	0,00	0,00
2713	Adiantament.a fornec.de investment	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00
27130118	MUNDOTEL, SA	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSCIMOS	19.739,83	41.854,30	0,00	22.114,47
2722	Credores por acréscimos de gastos	19.739,83	41.854,30	0,00	22.114,47
272201	Remunerações a Liquidar	16.140,50	34.222,65	0,00	18.082,15
272202	Encargos s/ rem. a liquidar	3.599,33	7.631,65	0,00	4.032,32
277	ENTIDADES DO ESTADO	307,77	0,00	307,77	0,00
2772	Autoridade Tributária	307,77	0,00	307,77	0,00
278	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	10.783,30	12.020,00	0,00	1.236,70
2785	Outros credores	10.783,30	12.020,00	0,00	1.236,70
278501	Consult. Assess. e Intermediarios	10.783,30	11.023,30	0,00	240,00
2785010003	Claudina Alex. Gamito 221073361	575,00	575,00	0,00	0,00
2785010010	Nelson Salgueiro Nabais 224389254	1.548,00	1.548,00	0,00	0,00
2785010012	Vitor Conceição Braga 139059016	120,00	120,00	0,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2785010014	Ludgero Figueiredo 213295709	300,00	300,00	0,00	0,00
2785010018	Jorge Manuel Cesar 109483162	300,00	300,00	0,00	0,00
2785010021	Paulo Jorge Pecurto 136774130	150,00	150,00	0,00	0,00
2785010025	Susansa Maria R C da Silva Fernandes 195220218	230,30	230,30	0,00	0,00
2785010038	Mª Isabel Januário David 138632510	120,00	120,00	0,00	0,00
2785010044	Vitor Pereira 230358640	240,00	240,00	0,00	0,00
2785010050	Carlos Fernando Bastos 177290030	240,00	240,00	0,00	0,00
2785010053	António Costa Rodrigues 199318352	240,00	240,00	0,00	0,00
2785010056	Elisabete Pereira Oliveira 208461124	550,00	550,00	0,00	0,00
2785010058	António Augusto T. Nunes 100265740	700,00	700,00	0,00	0,00
2785010066	Rosalina Lamelas 145512657	360,00	360,00	0,00	0,00
2785010069	Claúdio Filipe G Augusto 213950731	200,00	200,00	0,00	0,00
2785010070	João Bruno Serra Ribeiro 102375321	400,00	400,00	0,00	0,00
2785010072	Francisco Mira 134450051	100,00	100,00	0,00	0,00
2785010074	Nuno Miguel S Prazeres 211121916	380,00	380,00	0,00	0,00
2785010075	Michelle Nogueira 211424900	490,00	490,00	0,00	0,00
2785010077	João Fernando Silva De Paiva Costa	300,00	300,00	0,00	0,00
2785010078	Ricardo Miguel Martins da Silva 246885599	200,00	200,00	0,00	0,00
2785010079	José António Sarmiento Ramos Eugénio	200,00	200,00	0,00	0,00
2785010080	JOSE PAULO MARTINS GAMITO	100,00	100,00	0,00	0,00
2785010081	Sérgio Filipe Nunes Soares	320,00	560,00	0,00	240,00
2785010082	Karima Merah	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
2785010083	Emanuel Orlando Ponbo Santana 248265989	150,00	150,00	0,00	0,00
2785010084	Marcio José Rodrigues Ferreira 227150643	120,00	120,00	0,00	0,00
2785010085	Jacqueline Santos Monteiro 207293546	150,00	150,00	0,00	0,00
278509	A regularizar-S/doc.valido-legal	0,00	996,70	0,00	996,70
28	DIFERIMENTOS	6.267,05	4.022,53	2.244,52	0,00
281	GASTOS A RECONHECER	6.267,05	3.606,03	2.661,02	0,00
2812	Seguros	6.267,05	3.606,03	2.661,02	0,00
282	Rendimentos a Reconhecer	0,00	416,50	0,00	416,50
2822	Quotas	0,00	416,50	0,00	416,50
31	COMPRAS	33.270,60	33.270,60	0,00	0,00
312	MATÉRIAS PRIMAS,SUBSID. E CONSUMO	32.778,69	32.778,69	0,00	0,00
3121	Matérias-primas	32.227,35	32.227,35	0,00	0,00
31211	Géneros alimentares	32.227,35	32.227,35	0,00	0,00
3122	Matérias subsidiárias e de consumo	551,34	551,34	0,00	0,00
31229	Outros	551,34	551,34	0,00	0,00
317	DEVOLUÇÕES DE COMPRAS	491,91	491,91	0,00	0,00
3171	Devoluções de matérias-primas	16,07	16,07	0,00	0,00
31711	Géneros Alimentares	16,07	16,07	0,00	0,00
3172	Devol. de matérias subs. e de cons.	475,84	475,84	0,00	0,00
31729	Outros	475,84	475,84	0,00	0,00
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSID. E CONSUMO	32.778,69	32.778,69	0,00	0,00
331	Matérias-primas	32.227,40	32.227,40	0,00	0,00
3311	Géneros Alimentares	32.227,40	32.227,40	0,00	0,00
332	Matérias subsidiárias	551,29	551,29	0,00	0,00
3329	Outros	551,29	551,29	0,00	0,00
38	RECL.REGUL.INVENT.ACTIVOS BIOLÓGICO	637,93	637,93	0,00	0,00
383	Matérias-primas,subsid.e consumo	637,93	637,93	0,00	0,00
3832	Matérias subsidiárias e de consumo	637,93	637,93	0,00	0,00
38321	Artigos de Higiene	242,63	242,63	0,00	0,00
38329	Outros	395,30	395,30	0,00	0,00
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1.265,21	0,00	1.265,21	0,00
415	Outros Investimentos Financeiros	1.265,21	0,00	1.265,21	0,00
4156	FRSS Fundo Recstr Setor Solidário	284,60	0,00	284,60	0,00
4157	FCT	980,61	0,00	980,61	0,00
4157019	Mª Fatima Trindade Azevedo	263,57	0,00	263,57	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22110007	Anticimex	243,22	243,22	0,00	0,00
22110008	Auto Sport da Póvoa Sto Adrião	317,76	317,76	0,00	0,00
22110010	Aviludo	2.528,03	2.528,03	0,00	0,00
22110018	Central das Bandeiras 500339643	184,50	184,50	0,00	0,00
22110019	C.F. PIRES	430,50	430,50	0,00	0,00
22110021	Cervinhos	6.539,19	6.597,35	0,00	58,16
22110022	Modelo Contínente	28,63	28,63	0,00	0,00
22110044	Extinloures, Lda	120,54	120,54	0,00	0,00
22110045	Expronar, Lda	45.338,22	48.777,22	0,00	3.439,00
22110049	Frescos da Quintinha	1.156,67	1.156,67	0,00	0,00
22110050	F3M	2.800,34	3.126,64	0,00	326,30
22110053	GasNatural Fenosa	10.357,81	11.171,55	0,00	813,74
22110056	Ferbroca, Lda 506734137	36,41	36,41	0,00	0,00
22110060	Georgina Duarte, Lda	13,27	13,27	0,00	0,00
22110063	Goeltronica Seg Electronica Priv, SA	369,00	369,00	0,00	0,00
22110064	Good Linem Lda 504558170	54,87	54,87	0,00	0,00
22110093	Joaquim Leitão	127,84	127,84	0,00	0,00
22110099	Lidl	63,60	63,60	0,00	0,00
22110100	Lisboagas	2.269,60	2.269,60	0,00	0,00
22110104	Liberty Seguros	150,37	150,37	0,00	0,00
22110111	Manuel Nabeiro	3.898,05	4.145,19	0,00	247,14
22110112	Mantovani	132,19	0,00	132,19	0,00
22110113	Mundipeixe	164,69	164,69	0,00	0,00
22110116	Mimosa da Povoia	877,00	877,00	0,00	0,00
22110118	Mundotel, SA 501052810	585,32	585,32	0,00	0,00
22110120	Narest-Soc Nac Rest, Lda	12.482,57	13.448,72	0,00	966,15
22110121	NORTEL - Com. de equip hoteleiros, Lda	994,93	994,93	0,00	0,00
22110131	Otis Elevadores	1.572,99	1.572,99	0,00	0,00
22110132	O3 Unipessoal, Lda 514280271	4.439,77	4.674,02	0,00	234,25
22110140	MEO/PT	66,41	66,41	0,00	0,00
22110142	PCDiga, Lda 507082907	130,80	130,80	0,00	0,00
22110145	Pingo Doce	751,98	751,98	0,00	0,00
22110146	Priteche Lacmane	11,70	11,70	0,00	0,00
22110147	Povoalimantar	2.257,38	2.230,39	26,99	0,00
22110148	Espaço da Carne	338,84	338,84	0,00	0,00
22110149	QUINTA DO CERRADO 506861945	1.215,00	1.215,00	0,00	0,00
22110160	RECAD0 SALGADO, LDA	143,28	143,28	0,00	0,00
22110162	Recheio	409,22	409,22	0,00	0,00
22110165	Ricoh	1.141,66	1.141,66	0,00	0,00
22110167	Rui Ferreira 240265173	85,59	85,59	0,00	0,00
22110168	Rodoviária de Lisboa, SA	375,00	375,00	0,00	0,00
22110171	Soc.Agr.Aldeia Galega	6.194,43	6.194,43	0,00	0,00
22110172	Serv Municipaliz. Loures	2.413,79	2.668,32	0,00	254,53
22110173	Segurmet	179,00	179,00	0,00	0,00
22110174	Soc Agricola Casal do Conde, SA 508726921	162,79	162,79	0,00	0,00
22110177	Talho da Quintinha	595,15	595,15	0,00	0,00
22110180	Tridigito	5.344,20	5.552,79	0,00	208,59
22110183	Tranquilidade	4.069,88	5.596,39	0,00	1.526,51
22110191	Unicer	713,73	1.153,98	0,00	440,25
22110202	VODAFONE	1.844,75	2.008,88	0,00	164,13
22110231	NOS	1.613,76	1.881,01	0,00	267,25
228	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.027,08	90,00	937,08	0,00
2281	Fornecedores Gerais	1.027,08	90,00	937,08	0,00
22810018	Central das Bandeiras	90,00	90,00	0,00	0,00
22810021	Cervinhos	396,30	0,00	396,30	0,00
22810132	O3 UNIPESSOAL, LDA	185,75	0,00	185,75	0,00
22810147	Povoalimantar	10,45	0,00	10,45	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2017

(Valores em Euros)

Página: 1 de 8

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	36.024,42	35.907,50	116,92	0,00
111	CAIXA SEDE	35.916,49	35.907,50	8,99	0,00
118	Caixa pequena	107,93	0,00	107,93	0,00
12	DEPÓSITOS À ORDEM	515.466,91	498.732,54	16.734,37	0,00
1201	Caixa Geral Depósitos	515.466,91	498.719,54	16.747,37	0,00
120101	CGD n.º 0659-003174-630	515.466,91	498.719,54	16.747,37	0,00
1202	Banco Português Investimento	0,00	13,00	0,00	13,00
120201	BPI n.º 3-3218202-000-001	0,00	13,00	0,00	13,00
14	OUTROS INSTRUMENTOS FINANCEIROS	212.686,34	161.552,26	51.134,08	0,00
142	Instrument, Financ. Det. p/Negociaç	212.686,34	161.552,26	51.134,08	0,00
1421	Activos Financeiros	212.686,34	161.552,26	51.134,08	0,00
14219	Outros Títulos	212.686,34	161.552,26	51.134,08	0,00
1421901	Caixa Geral de Depósitos	212.686,34	161.552,26	51.134,08	0,00
142190101	CXG Liquidez n.º 0659003174844.0001	212.686,34	161.552,26	51.134,08	0,00
21	CLIENTES E UTENTES	106.690,21	104.371,34	2.318,87	0,00
211	CLIENTES E UTENTES C/C	105.781,78	102.996,95	2.784,83	0,00
2117	Utentes	105.781,78	102.996,95	2.784,83	0,00
211708	Centro Dia	62.353,09	61.057,52	1.295,57	0,00
21170801	Janeiro	4.926,98	4.926,98	0,00	0,00
21170802	Fevereiro	5.012,25	4.941,63	70,62	0,00
21170803	Março	5.012,25	4.786,35	225,90	0,00
21170804	Abril	5.081,92	5.011,30	70,62	0,00
21170805	Maió	4.967,79	4.967,79	0,00	0,00
21170806	Junho	4.975,24	4.975,24	0,00	0,00
21170807	Julho	4.850,24	4.850,24	0,00	0,00
21170808	Agosto	4.917,14	4.907,83	9,31	0,00
21170809	Setembro	4.765,39	4.655,18	110,21	0,00
21170810	Outubro	5.718,34	5.595,88	122,46	0,00
21170811	Novembro	5.928,32	5.823,37	104,95	0,00
21170812	Dezembro	5.773,46	5.235,67	537,79	0,00
21170899	Anos anteriores	423,77	380,06	43,71	0,00
211709	Apoio Domiciliário	43.428,69	41.939,43	1.489,26	0,00
21170901	Janeiro	3.665,79	3.665,79	0,00	0,00
21170902	Fevereiro	3.984,13	3.904,13	80,00	0,00
21170903	Março	4.074,83	4.042,65	32,18	0,00
21170904	Abril	3.483,57	3.382,96	100,61	0,00
21170905	Maió	3.224,46	3.224,46	0,00	0,00
21170906	Junho	3.350,27	3.350,27	0,00	0,00
21170907	Julho	3.602,28	3.464,13	138,15	0,00
21170908	Agosto	3.428,98	3.242,75	186,23	0,00
21170909	Setembro	3.286,25	3.222,30	63,95	0,00
21170910	Outubro	3.831,76	3.798,12	33,64	0,00
21170911	Novembro	3.470,16	3.315,18	154,98	0,00
21170912	Dezembro	3.319,37	3.204,45	114,92	0,00
21170999	Anos anteriores	706,84	122,24	584,60	0,00
218	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES E UTENTES	908,43	1.374,39	0,00	465,96
2187	Utentes	908,43	1.374,39	0,00	465,96
218708	Centro Dia	225,56	591,76	0,00	366,20
218709	Apoio Domiciliário	682,87	782,63	0,00	99,76
22	FORNECEDORES	132.568,65	140.478,06	0,00	7.909,41
221	FORNECEDORES C/C	131.541,57	140.388,06	0,00	8.846,49
2211	Fornecedores Gerais	131.541,57	140.388,06	0,00	8.846,49
22110001	A Minhota	19,80	19,80	0,00	0,00
22110002	Ant.ºF.Bonifácio	1.987,54	2.047,21	0,00	59,67
22110006	Auto Cambota	1.198,01	1.198,01	0,00	0,00

17.16. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras a 31 de dezembro de 2017.

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

Queluz de Baixo, 09 de março de 2018.

O Contabilista Certificado

Ana F. Castro

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2017 foram aprovadas pela Direcção.

A Direcção

Póvoa St. João 13 de março de 2018

Francisco José Trus

Alida Maria Afonso Pinus
Leopoldo António Sousa Soares