

**RELATÓRIO**  
**de**  
**Contas, de Atividades**  
**e**  
**Parecer do Conselho Fiscal**  
**de**  
**2015**

**Documentos apresentados na Assembleia de  
19 de Março de 2016**

---

## *Apresentação*

---

Pretende-se demonstrar de forma acessível e abreviada quais foram as principais atividades no exercício económico de 2015, desenvolvidas pela Associação para o Desenvolvimento do Alto Concelho de Cinfães (ADACC), bem como as perdas resultantes dessas atividades. Por outro lado, apresentaremos os principais rendimentos que permitiram a continuidade das atividades, resumindo, a realização dos investimentos.

Além das dificuldades relativas à extinção da Empresa de Inserção e da atividade de prestação de serviços, de apoio doméstico e agrícola, de natureza secundária, aos associados da Instituição, o dever de prestação de serviços de natureza social tem sido dificultado, nos últimos anos, pela conjuntura socioeconómica adversa e a escalada imparável nos preços dos combustíveis, da energia e de outros bens de consumo, estritamente necessários para o funcionamento da ADACC.

Em 2015 os gastos em combustíveis totalizaram 14.458,90 € contra os 15.982,70 € verificados em 2014 o que revela uma descida nos custos. De destacar, que esta descida de gastos em combustíveis se deve na sua totalidade ao menor número de quilómetros percorridos e logo ao menor consumo de gasóleo.

O aumento do preço da energia elétrica, devido sobretudo ao aumento da taxa do IVA, não veio agravar os nossos custos energéticos, resultando numa pequena diminuição dos custos, passando de 7591,62 € em 2014 para 7514,62 € em 2015.

O objetivo da redução dos custos em conservação e reparação foi conseguido, sendo portanto necessário redobrar o esforço para que esta diminuição seja atingida. Assim, em 2015 estes custos totalizaram 9286,09 € contra os 17.325,25 € apurados no ano anterior que revela um decréscimo muito considerável.

Os gastos com pessoal totalizaram em 2015, o valor de 206.364,47 € o que, representa uma diminuição relativamente ao exercício anterior. Esta redução deve-se sobretudo à saída de pessoal no âmbito da cessação da atividade da empresa de inserção. Apesar dos valores de indemnização por extinção de posto de trabalho ter rondado 18.567,17 €.

Também o valor obtido em quotizações ficou aquém do esperado 1.431,00€. Mantém-se a tendência de descida do número de associados, e verifica-se ainda a existência de um menor número de associados pagantes.

A angariação de donativos ficou também bastante aquém do esperado. No ano de 2015 cifrou-se em apenas 1.575,64€, um valor baixo dentro das possibilidades que ambicionamos.

## **ANÁLISE GLOBAL E CONCLUSÕES**

Os gastos totais atingiram no exercício económico de 2015, o montante de 293.100,03€ o que, comparativamente ao exercício anterior se traduz numa redução (em 2014 foram de 335.882,23€). Assim, verifica-se que foi atingido o objetivo da contenção da despesa.

Os rendimentos totalizaram neste exercício o valor de 262.091,64€ contra os 266.321,57 € de 2014 o que, revela uma quebra nos proveitos totais.

Assim, o resultado líquido do exercício do ano de 2015 foi de (29.576,96€) o que, revela um agravamento da situação económica e principalmente financeira, no entanto, menor do que a do ano anterior

Aldeia, 19 de Março de 2015.

A Direção,

**ANEXO**  
**ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**ANO: 2015**

Modelo para as entidades do sector não lucrativo (ESNL)

## **1. Identificação da entidade**

**1.1 Designação da entidade:** Associação para o Desenvolvimento do Alto Concelho de Cinfães

**1.2 Sede social:** Lugar de Aldeia, Freguesia de Ferreiros de Tendais, Concelho de Cinfães

**1.3 Natureza da atividade:** Outras atividades associativas N.E - Prestação de serviços de Apoio Domiciliário

## **2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

### **2.1 Referencial contabilístico utilizado**

As presentes demonstrações de financeiras foram elaboradas de acordo com o modelo contabilístico para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2014, de 9 de março de 2014.

Instrumentos legais da NCRF-ESNL:

Portaria nº 105/2014 de 14 de março – Modelos de demonstrações financeiras; Portaria 106/2014, de 14 de março – Código de Contas;

Aviso nº 6 726-B/2014 – 14 de março – NCRL-

ESNL; Decreto-lei nº 158/2009, de 13 de julho – SNC

Na preparação das demonstrações financeiras tornou-se como base os seguintes pressupostos:

#### **Pressuposto da continuidade**

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

#### **Regime da periodização económica (acrécimo)**

A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuídos ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos em “Devedores por acréscimos de rendimento”; por sua vez as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas “Credores por acréscimos de gastos”

### **Materialidade e agregação**

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações.

### **Compensação**

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

### **Comparabilidade**

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2015 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras de 31 Dezembro de 2014.

### **2.2 Indicação e comentário das contas do balanço e das demonstrações dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.**

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período em 31 de dezembro de 2014 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores de 2015.

### **2.3 Adoção pela primeira vez das NCRF-ESNL – divulgação transitória**

Em 31 de dezembro de 2014, a preparação das demonstrações financeiras foi efetuada de acordo com o Sistema de Normalização Contabilístico (SNC).

Como a normalização contabilística para as ESNL advém do SNC, o período de 2014 foi reexpresso apenas às especificidades inerentes, para efeitos comparativos e de forma a estar de acordo com a NCRF-ESNL, não existindo ajustamentos de transição.

### 3. Principais políticas contabilísticas

#### 3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos da ADACC, de acordo com a normalização contabilística para as ESNL.

#### 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.

#### Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a funcional e de apresentação.

#### Ativos fixos tangíveis

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

A existência de ativos fixos tangíveis, atribuídos a título gratuito, em que o custo pode ser desconhecido, será mensurada ao justo valor, isto é, ao valor pelo qual se encontram segurados ou ao valor pelo qual figuravam na sua contabilidade. A quantia assim apurada corresponderá ao custo considerado para efeitos da mensuração no reconhecimento.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativo, em sistema de duodécimos.

Ativo Fixo Tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	entre 2 a 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	entre 2 a 8 anos

As despesas com reparação e manutenção desses ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.



Os activos fixos tangíveis em curso representam activos que ainda não se encontram em condições necessárias à sua utilização.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados nos itens “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”, consoante se trate de mais ou menos valia, respetivamente.

### **Cientes e outros valores a receber**

As contas de “Clientes” e “Outros valores a receber” estão reconhecidos pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, registadas na conta de “Perdas de imparidade acumuladas”, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

### **Caixa e depósitos bancários**

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros depósitos bancários.

### **Fornecedores e outras contas a pagar**

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.

### **Periodizações**

As transacções são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas «Outras contas a receber e a pagar» e «Diferimentos».

### **Financiamentos bancários**

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica. Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a entidade tenha direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data do relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

## **Rédito**

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

Observou-se o disposto na NCRF 20, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Quando os serviços sejam desempenhados por um número indeterminado de atos durante um período específico de tempo, o rédito é reconhecido numa base de linha reta durante esse período a menos que haja evidência de que um outro método represente melhor a fase de acabamento.

- Durante o exercício, foram cobrados 1431€ de quotas aos associados.

## **Benefícios de empregados**

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, ordenados, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pela Direção.

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 aplicável, o direito a férias e subsídios 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 encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

Os benefícios de cessação de emprego não proporcionam futuros contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade e são reconhecidos como um gasto imediatamente.

## **Imparidades**

Se existir uma evidência objetiva de imparidade, é reconhecida uma perda por imparidade na demonstração dos resultados.

A evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos está em imparidade inclui dados

- Significativa dificuldade financeira do emitente ou devedor;
- Quebra contratual, tal como não pagamento ou incumprimento no pagamento do juro ou amortização da dívida;
- Seja provável que o devedor irá entrar em falência ou qualquer outra reorganização financeira;

## **Subsídios**

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a entidade cumpre com todos os requisitos para o receber. Os subsídios atribuídos não reembolsáveis, para o financiamento de ativos fixos tangíveis, estão incluídos no item de “Outras variações nos fundos patrimoniais”, e serão transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização. Consideram-se subsídios não reembolsáveis quando exista um acordo individualizado de concessão do subsídio a favor da entidade, se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

Os subsídios que são concebidos para assegurar uma rentabilidade mínima ou compensar deficits de exploração de um dado exercício imputam-se como rendimentos do exercício, salvo se se destinarem a financiar deficits de exploração de exercícios futuros, caso em que se imputam aos referidos exercícios.

## **Impostos sobre o rendimento**

Relativamente ao cálculo da estimativa do imposto sobre o rendimento do exercício, é apurado de acordo com a matéria coletável estimada, tendo em conta os rendimentos sujeitos (transporte de cadáveres, transporte de água, lavagem de pavimentos, abertura de porta, etc.)

### **4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**

### **5. Activos fixos tangíveis**

#### **5.1 Divulgações sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte: -ver anexo**

### **6. Rédito**

#### **6.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito - ver anexo**

As políticas contabilísticas para o reconhecimento do rédito estão descritas na nota 3 deste documento.

Os juros são reconhecidos utilizando o regime do acréscimo, de acordo com o método do juro efetivo.

**7. Subsídios do Governo e apoios do Governo – ver anexo**

**Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou:**

**8. Instrumentos financeiros– ver anexo**

**8.1 Clientes/ outras contas a receber/ fornecedores/outras contas a pagar**

**9. Fundos Patrimoniais – ver anexo**

**9.1 Movimentos associados aos Fundos Patrimoniais**

**10. Estado e outros entes públicos – ver anexo**

**11. Acontecimentos após a data do balanço**

Após a data do balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afetem o valor dos ativos e passivos das demonstrações financeiras do período.

**12. Benefícios dos empregados: -- ver anexo**

O número médio de empregados durante o ano foi de: 26 trabalhadores

Aldeia, 19 de Março de 2016



A Direcção



O T.O.C.<sup>1</sup>

<sup>1</sup>Técnico Oficial de Contas n.º 35928



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			133.578,50	131.981,09	1.597,41	
11.1	Caixa-SEDE			133.578,50	131.981,09	1.597,41	
11.1.1	Caixa- SAD			133.578,50	131.981,09	1.597,41	
12	Depósitos à ordem			329.079,43	327.770,37	1.309,06	
12.1	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - CCAM			239.231,31	239.231,31		
12.1.1	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - SAD - C			239.231,31	239.231,31		
12.2	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - E. Inse			89.848,12	88.539,06	1.309,06	
13	Outros depósitos bancários			18.829,22	18.829,22		
13.1	Banco #1 - Depósito a prazo			18.829,22	18.829,22		
13.1.8	Dep. Prazo- CCAM - Cta. 44268507550			18.829,22	18.829,22		
21	Clientes e Utentes			120.440,71	120.440,71		
21.1	Clientes c/c			120.440,71	120.440,71		
21.1.1	Clientes gerais			31.311,25	31.311,25		
21.1.1.001	Adriano Pereira Cardoso Dias			450,00	450,00		
21.1.1.002	Alcino da Mouta Russo			1.860,00	1.860,00		
21.1.1.003	Alfredo da Rocha			97,00	97,00		
21.1.1.004	Alpoim da Rocha Botelho			60,00	60,00		
21.1.1.005	Amadeu Santos Mouta			30,00	30,00		
21.1.1.006	António da Mouta Russo			180,00	180,00		
21.1.1.007	António Manuel Sousa Pimenta			60,00	60,00		
21.1.1.008	António Pinto			30,00	30,00		
21.1.1.009	António Pinto Severino			300,00	300,00		
21.1.1.010	Armando Pereira Ribeiro			90,00	90,00		
21.1.1.011	Carlos Manuel Resende Cardoso			160,00	160,00		
21.1.1.012	Carmen Maria Pereira Gomes			132,00	132,00		
21.1.1.013	Casa do Moleiro			1.188,00	1.188,00		
21.1.1.014	Cristina Maria Resende Duarte Rocha			60,00	60,00		
21.1.1.015	Cristovão da Rocha Pinto			150,00	150,00		
21.1.1.016	David Duarte Jesus Rodrigues			180,00	180,00		
21.1.1.017	David Pereira			90,00	90,00		
21.1.1.018	Duarte de Jesus da Cunha			60,00	60,00		
21.1.1.019	Franklim da Rocha Resende			470,00	470,00		
21.1.1.020	Guiomina Gonçalves Ribeiro Teixeira			288,00	288,00		
21.1.1.021	Gustavo de Almeida			249,50	249,50		
21.1.1.022	Heitor Manuel dos Santos Cardoso			269,50	269,50		
21.1.1.023	Hermínia da Silva Cardoso			30,00	30,00		
21.1.1.024	Ilídio Amaral da Fonseca			267,50	267,50		
21.1.1.025	Joaquim Borges Macedo Teles			90,00	90,00		
21.1.1.026	Joaquim Botelho Vaz Pedro			225,00	225,00		
21.1.1.027	Jorge Manuel Amaral Barbosa			90,00	90,00		
21.1.1.028	Jorge Miranda Mouta			60,00	60,00		
21.1.1.029	José António Barbosa da Silva			90,00	90,00		
21.1.1.030	José Carlos Rodrigues da Mouta			3.120,00	3.120,00		
21.1.1.031	José da Costa Freitas			60,00	60,00		
21.1.1.032	José da Silva Cardoso			60,00	60,00		
21.1.1.033	José de Sousa Lima Júnior			150,00	150,00		
21.1.1.034	José Manuel Moreira Coreia Amaro			60,00	60,00		
21.1.1.035	José Ribeiro			65,00	65,00		
21.1.1.036	Josefa da Rocha			60,00	60,00		





**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
21.1.1.037	Leonel Rodrigues da Mouta			112,50	112,50		
21.1.1.038	Luís António Noronha Nascimento			222,50	222,50		
21.1.1.039	Manuel Adalmiro Amaral Pinto Albuquerque			120,00	120,00		
21.1.1.040	Manuel António Botelho Vaz Pedro			285,00	285,00		
21.1.1.041	Manuel Fernando Teixeira			385,00	385,00		
21.1.1.042	Maria da Conceição Batista Loureiro Dias			2.772,00	2.772,00		
21.1.1.043	Maria de Fátima da Rocha Fernandes			30,00	30,00		
21.1.1.044	Maria de Lurdes Botelho Lacerda			43,75	43,75		
21.1.1.045	Maria de Lurdes Rocha Reimão Albuquerque			453,00	453,00		
21.1.1.046	Maria do Céu Magalhães Marques Botelh			60,00	60,00		
21.1.1.047	Maria dos Anjos dos Santos Braga Ribeiro			60,00	60,00		
21.1.1.048	Maria Emília Correia Figueiredo			222,00	222,00		
21.1.1.049	Maria Isabel da Silva Rocha			110,00	110,00		
21.1.1.050	Maria José Rodrigues Ferreira Almeida			56,50	56,50		
21.1.1.051	Maria Manuela Vaz Pedro da Silva Silva			30,00	30,00		
21.1.1.052	Maria Regina Couto O S Sottomaior Negrê			329,00	329,00		
21.1.1.053	Maria Rosa Teixeira dos Santos			175,00	175,00		
21.1.1.054	Maria Teresa Soares Pinto Montenegro			292,50	292,50		
21.1.1.055	Merprosimp			120,00	120,00		
21.1.1.056	Nair Teixeira Vaz Pedro			1.313,75	1.313,75		
21.1.1.057	Ocel			582,50	582,50		
21.1.1.058	Olinda da Silva Ferreira			293,50	293,50		
21.1.1.059	Palmira de Jesus Ribeiro da Fonseca			120,00	120,00		
21.1.1.060	Paulo Alexandre Pereira Cardoso			1.232,50	1.232,50		
21.1.1.062	Rui Manuel dos Santos Gaspar			71,25	71,25		
21.1.1.063	Rui Manuel dos Santos Rocha			60,00	60,00		
21.1.1.064	Rui Manuel Teresinho Monteiro Tavares			147,50	147,50		
21.1.1.065	Soc. Agrícola Stª Leocádia Quinta do Mira			10.565,00	10.565,00		
21.1.1.066	Suzana Manuela Nabais Pereira Pinto de S			165,00	165,00		
21.1.7	Utentes			89.129,46	89.129,46		
21.1.7.0001	Manuel Ferreira Freitas			2.328,00	2.328,00		
21.1.7.0002	Herculano Pinto Saraiva			3.277,96	3.277,96		
21.1.7.0007	Nelson Vieira Bernardo			2.288,00	2.288,00		
21.1.7.0008	Maria Aline Sousa da Silva			1.736,00	1.736,00		
21.1.7.0009	Ermelinda Martins Fernandes			2.160,00	2.160,00		
21.1.7.0011	José Pontinha			363,00	363,00		
21.1.7.0013	Antonina do Amaral Correia			50,00	50,00		
21.1.7.0016	Maria da Luz Soares Ribeiro			1.044,00	1.044,00		
21.1.7.0017	Adão Pontinha			2.277,00	2.277,00		
21.1.7.0024	Maria Amélia Mouta			2.349,00	2.349,00		
21.1.7.0030	Paula Cristina Rocha da Silva			500,00	500,00		
21.1.7.0032	Domingos Rodrigues			1.340,00	1.340,00		
21.1.7.0034	Maria Alice de Sousa Lima			2.376,00	2.376,00		
21.1.7.0035	Luciano Ribeiro Martins			595,00	595,00		
21.1.7.0044	Manuel Fernando da Costa			130,00	130,00		
21.1.7.0047	Carolina Rocha			4.008,00	4.008,00		
21.1.7.0049	Carlinda de Jesus Martins			4.800,00	4.800,00		
21.1.7.0052	António Alberto Cardoso de Carvalho			2.700,00	2.700,00		
21.1.7.0055	Maria José Albuquerque Nabais Pereira P			80,00	80,00		
21.1.7.0058	Maria Adelaide Teixeira			2.153,00	2.153,00		
21.1.7.0060	Maria Alcina Rocha do Amaral Teixeira			4.995,00	4.995,00		



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
21.1.7.0062	Maria de Fátima Monteiro Costa			1.843,00	1.843,00		
21.1.7.0063	Alvarina Amaral Teixeira			2.497,00	2.497,00		
21.1.7.0064	Manuel Cardoso			1.920,00	1.920,00		
21.1.7.0065	Serafim Pinto			4.740,00	4.740,00		
21.1.7.0066	Reinaldo Oliveira da Fonseca			2.222,00	2.222,00		
21.1.7.0068	Balbina Jesus Fonseca			1.671,00	1.671,00		
21.1.7.0069	Maria Fernanda Carmo Pereira Teixeira			3.941,00	3.941,00		
21.1.7.0070	Maria Fernanda Gregório Marante Branco			564,00	564,00		
21.1.7.0071	Alfredo Gaspar Fonseca			881,00	881,00		
21.1.7.0072	António de Almeida			986,00	986,00		
21.1.7.0073	António Moreira			1.150,00	1.150,00		
21.1.7.0074	Anunciação do Céu			963,00	963,00		
21.1.7.0075	Augusto da Silva			1.314,00	1.314,00		
21.1.7.0076	Carolina da Mouta			2.200,00	2.200,00		
21.1.7.0077	Conceição Ribeiro			374,00	374,00		
21.1.7.0078	Constantino Ribeiro de Carvalho			1.927,00	1.927,00		
21.1.7.0079	Filomena de Jesus Teixeira			241,00	241,00		
21.1.7.0080	Franklin da Rocha Resende			39,00	39,00		
21.1.7.0081	Jorge Miranda da Mouta			7,50	7,50		
21.1.7.0082	José Manuel Félix Rosa			434,00	434,00		
21.1.7.0083	José Monteiro			3.204,00	3.204,00		
21.1.7.0084	Lídia Celeste Coelho da Silva Gonçalves			15,00	15,00		
21.1.7.0085	Lino Pinto de Almeida			1.885,00	1.885,00		
21.1.7.0086	Maria de Lurdes de Jesus			2.249,00	2.249,00		
21.1.7.0087	Maria de Lurdes de Jesus Severino			1.068,00	1.068,00		
21.1.7.0088	Piedade de Jesus Mouta			3.366,00	3.366,00		
21.1.7.0089	Piedade da Luz da Cunha			1.394,00	1.394,00		
21.1.7.0090	Maria Odete Martins Pereira			887,00	887,00		
21.1.7.0091	Esterlina de Jesus Gomes			2.037,00	2.037,00		
21.1.7.0092	Maria Alice de Jesus Correia			1.560,00	1.560,00		
22	Fornecedores			82.876,08	82.876,08		
22.1	Fornecedores c/c			82.876,08	82.876,08		
22.1.1	Fornecedores gerais			82.876,08	82.876,08		
22.1.1.0001	Rosalina de Freitas Moreira Sousa			12,85	12,85		
22.1.1.0002	Fernando Pereira Botelho			2.324,66	2.324,66		
22.1.1.0004	Maria Cristina de Jesus Ferreira Cardoso			70,00	70,00		
22.1.1.0005	Carla Sofia da Silva Castela Cardoso			41,25	41,25		
22.1.1.0006	Manuel Alexandre da Silva Camelo			352,54	352,54		
22.1.1.0010	Hernani de Sousa Ribeiro			1.383,41	1.383,41		
22.1.1.0016	Regina Paula Cardoso Monteiro			75,84	75,84		
22.1.1.0017	Carla Isabel Pereira Gomes			307,50	307,50		
22.1.1.0019	Maria de Lurdes Correia Rodrigues			15,30	15,30		
22.1.1.0020	Silvia Clara da Costa Teixeira			59,04	59,04		
22.1.1.0023	Otis Elevadores Lda			887,81	887,81		
22.1.1.0024	Ctt Correios de Portugal Sa			393,35	393,35		
22.1.1.0025	Rechelo - Cash & Carry S A			12.723,95	12.723,95		
22.1.1.0028	Petroleos Portugal Petrogal Sa			3.880,51	3.880,51		
22.1.1.0030	Pingo Doce, Distribuição alimentar,SA			49,00	49,00		
22.1.1.0031	A. Esteves, Lda			3.093,12	3.093,12		
22.1.1.0032	Coelho & Dias, SA			7.834,65	7.834,65		
22.1.1.0033	Japautomotive 3, Lda			169,79	169,79		



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
22.1.1.0034	Vodafone Portugal - Comunicações Pesso			2.361,93	2.361,93		
22.1.1.0036	Dia Portugal, Unipessoal, Lda			135,35	135,35		
22.1.1.0037	IVM, Inspeção de Veículos Motorizados			122,16	122,16		
22.1.1.0039	Distrimarco, supermercados, SA			213,03	213,03		
22.1.1.0040	Edp Comercial, Com de energia, SA			8.257,80	8.257,80		
22.1.1.0041	Openlimits-Business Solutions, Lda			221,40	221,40		
22.1.1.0043	Padaria Montemuro, Lda			3.275,53	3.275,53		
22.1.1.0045	Carcouto - Combustiveis Lda			3.614,41	3.614,41		
22.1.1.0046	Meo-Serv. Comun.Lda			822,08	822,08		
22.1.1.0048	Antero Cardoso & Filhos,Lda			33,30	33,30		
22.1.1.0049	Supercinfães Supermercados Lda			4.492,66	4.492,66		
22.1.1.0051	Japautomotive - Comercio de Automovei			896,46	896,46		
22.1.1.0052	Taihos Moura & Filhos - Unipessoal, Lda			4.878,37	4.878,37		
22.1.1.0053	Papelaria Camel S de Cinfães Lda			280,98	280,98		
22.1.1.0054	Pedro Barbedo Unipessoal Lda			25,01	25,01		
22.1.1.0056	Cenatolim Lda			2.136,15	2.136,15		
22.1.1.0059	Alberto Santos Alves Lda			612,23	612,23		
22.1.1.0060	Strongiga - Informatica e Telecomunicação			970,25	970,25		
22.1.1.0066	Natura Zoo Lda			21,36	21,36		
22.1.1.0070	Incriveltabela Lda			4,85	4,85		
22.1.1.0073	Botelho & Filhos,Lda			50,00	50,00		
22.1.1.0074	Carlos Manuel B.Vaz Pedro			543,25	543,25		
22.1.1.0075	Zurich Insurance plc			6.315,01	6.315,01		
22.1.1.0076	Maria Isabel Rocha, Unipessoal,Lda			8,00	8,00		
22.1.1.0077	José Tralhão Monteiro			6,00	6,00		
22.1.1.0078	Arnaldo P de Oliveira, Herdeiros-Qta. Pal			122,04	122,04		
22.1.1.0079	Fernando Moreira Barbosa			18,50	18,50		
22.1.1.0080	Petro-Montemuro,Lda			1.652,16	1.652,16		
22.1.1.0081	Auchan, Supermercados SA			27,29	27,29		
22.1.1.0082	Câmara Municipal de Cinfães			72,58	72,58		
22.1.1.0083	Hotmec, Lda			252,15	252,15		
22.1.1.0084	Manuel Barbosa Monteiro			3.009,89	3.009,89		
22.1.1.0085	ÍdeiaPack, Lda			415,62	415,62		
22.1.1.0086	Exelmedica, Lda.			59,35	59,35		
22.1.1.0087	Medimarco, Lda			616,50	616,50		
22.1.1.0088	Viveiros do Campo			227,50	227,50		
22.1.1.0089	Visipapel,Lda			1.432,94	1.432,94		
22.1.1.0090	Lusitânia, SA			188,68	188,68		
22.1.1.0091	Eletrolar, Lda			25,01	25,01		
22.1.1.0092	Hotgalaxy, Unipessoal,Lda			22,69	22,69		
22.1.1.0093	Traformação,Lda			241,89	241,89		
22.1.1.0094	Credito Agrícola Seguros,SA			519,15	519,15		
23	Pessoal			136.576,75	155.234,80		18.658,05
23.1	Remunerações a pagar			136.576,75	155.234,80		18.658,05
23.1.2	Ao pessoal			136.576,75	155.234,80		18.658,05
24	Estado e Outros Entes Públicos			53.519,31	52.071,15	1.448,16	
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos			6.199,39	5.034,07	1.165,32	
24.2.1	Trabalho Dependente			5.370,00	4.553,57	816,43	
24.2.1.0	IRS			5.370,00	4.553,57	816,43	
24.2.1.0.1	IRS - Geral			5.029,00	4.291,57	737,43	



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
24.2.1.0.2	Sobretaxa			341,00	262,00	79,00	
24.2.2	Rend. Profissionais			824,39	480,50	343,89	
24.2.2.1	Rend. Profissionais-Residentes			824,39	480,50	343,89	
24.2.4	Prediais			5,00		5,00	
24.2.4.1	Prediais - Rend. Sing.			5,00		5,00	
24.5	Contribuições para a Segurança Social			47.319,92	47.037,08	282,84	
24.5.1	Contribuições para a Segurança Social			47.319,92	47.037,08	282,84	
24.5.1.1	Encargos Patronais SS			47.319,92	47.037,08	282,84	
25	Financiamentos obtidos			24.987,42	144.861,56		119.874,14
25.1	Instituições de crédito e sociedades finan			24.987,42	144.861,56		119.874,14
25.1.1	Empréstimos bancários			3.278,48	118.237,36		114.958,88
25.1.1.1	Empréstimo - Caixa Agrícola			3.278,48	118.237,36		114.958,88
25.1.2	Descobertos bancários			21.708,94	26.624,20		4.915,26
25.1.2.2	CCAM- Conta DP, Empresa Inserção			21.708,94	21.708,94		
25.1.2.5	Dep.-CCAM - Cta. 254				4.915,26		4.915,26
27	Outras contas a receber e a pagar			4.563,81	4.958,66		394,85
27.1	Fornecedores de investimentos			868,81	868,81		
27.1.1	Fornecedores de investimentos - contas g			868,81	868,81		
27.1.1.011	HIDROPENAFIEL, Sondagens e Captaçõ			153,75	153,75		
27.1.1.014	CH, Lda - Equipamento Hoteleiro e Socia			429,45	429,45		
27.1.1.117	Cenatoim, Lda			285,61	285,61		
27.2	Devedores e credores por acréscimos				340,08		340,08
27.2.2	Credores por acréscimos de gastos				340,08		340,08
27.2.2.2	Remunerações a Liquidar				180,02		180,02
27.2.2.9	Outros Acréscimos Custos				160,06		160,06
27.2.2.9.1	Telefone a pagar				71,09		71,09
27.2.2.9.2	Telemovel a pagar				88,97		88,97
27.8	Outros devedores e credores			3.695,00	3.749,77		54,77
27.8.3	Devedores e Credores Diversos				38,27		38,27
27.8.3.999	Agente de execução - Penhoras				38,27		38,27
27.8.8	Devedores e Credores Diversos			3.695,00	3.711,50		16,50
27.8.8.111	TRF Bancária de Salários a pessoal				16,50		16,50
27.8.8.112	Santa Casa da Misericórdia de Cinfães			3.695,00	3.695,00		
28	Diferimentos			3.169,78		3.169,78	
28.1	Gastos a reconhecer			3.169,78		3.169,78	
28.1.1	Seguros			2.581,78		2.581,78	
28.1.1.01	Multiriscos			276,74		276,74	
28.1.1.02	Viatura Renault Master - E. Inserção 68-3			162,92		162,92	
28.1.1.04	Viatura Kangoo 90-66-SL			419,45		419,45	
28.1.1.05	Viatura 46-FD- 93 - Traffic -SAD			348,13		348,13	
28.1.1.06	Viatura 38-JU-40 R, Kangoo -SAD			427,70		427,70	
28.1.1.07	Viatura 28-JA-64 Nissan -Empres.Inser.			284,01		284,01	
28.1.1.11	Responsabilidade Civil Exploração			277,46		277,46	
28.1.1.12	Seg. Ac. Pessoais - Emp. Inserc.			125,80		125,80	
28.1.1.13	Seg. Ac. Pessoais- SAD			259,57		259,57	





**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
28.1.9	Outros Custos Diferidos			588,00		588,00	
28.1.9.1	Renda da SEDE			588,00		588,00	
31	Compras			32.778,36	32.778,36		
31.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			32.368,51	32.368,51		
31.2.2	Matérias Subsidiárias			32.368,51	32.368,51		
31.2.2.1	Mat.Subsid. - Aquisição			32.368,51	32.368,51		
31.2.2.1.2	Mat.Subsid. Alim. SAD			32.368,51	32.368,51		
31.7	Devoluções de compras			409,85	409,85		
31.7.2	Devolução de Mercadorias			409,85	409,85		
31.7.2.3	Devol.Mercad.(REI/REPR)			409,85	409,85		
32	Mercadorias			409,85	409,85		
32.1	Mercadorias Existências			409,85	409,85		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			35.160,49	32.368,51	2.791,98	
33.2	Matérias subsidiárias			35.160,49	32.368,51	2.791,98	
41	Investimentos Financeiros			56,52		56,52	
41.5	Outros investimentos financeiros			56,52		56,52	
41.5.7	Fundo de Garantia Salarial			56,52		56,52	
43	Activos fixos tangíveis			659.394,20	211.057,93	659.394,20	211.057,93
43.2	Edifícios e outras construções			463.500,74		463.500,74	
43.2.1	Edif.Out.Const.c/IVA Dedutível			463.500,74		463.500,74	
43.2.1.01	Edifícios e outras construções- SAD			13.037,63		13.037,63	
43.2.1.02	Edifícios e outras construções - Emp. Inse			7.050,00		7.050,00	
43.2.1.03	SEDE - ADACC			436.229,06		436.229,06	
43.2.1.07	Estradas e arruamentos-Aldeia			2.261,10		2.261,10	
43.2.1.08	Furo de água - Instalações			2.328,75		2.328,75	
43.2.1.09	Outros edifícios			2.594,20		2.594,20	
43.3	Outros activos fixos tangíveis			195.893,46		195.893,46	
43.3.1	Terrenos e recursos naturais			9.975,96		9.975,96	
43.3.3	Equipamento básico			136.011,16		136.011,16	
43.3.3.0000	Equipamento básico			30.980,46		30.980,46	
43.3.3.1000	Viatura Ligeira - Nissan 28-JA-64			28.239,78		28.239,78	
43.3.3.1001	Viatura Renault Kangoo- Mat. 38-JU-40			18.156,10		18.156,10	
43.3.3.5000	Ferramentas e utensílios			1.169,69		1.169,69	
43.3.3.5001	Ferramentas e Utensílios-Empresa de ins			1.808,41		1.808,41	
43.3.3.5002	Ferramentas e utensílios de Cozinha			594,57		594,57	
43.3.3.5101	Roçadeira FS480 - STIHL			755,00		755,00	
43.3.3.9000	Outro Equipamento Básico-Empresa de I			52.862,29		52.862,29	
43.3.3.9500	Para Outros Fins			214,86		214,86	
43.3.3.9501	Máquina Lavandaria			1.230,00		1.230,00	
43.3.4	Equipamento de transporte			37.131,12		37.131,12	
43.3.4.1001	Renault Kangoo 90-66-SL			10.180,22		10.180,22	
43.3.4.1003	Renault - 46-FD-93			26.950,90		26.950,90	
43.3.5	Equipamento administrativo			10.492,95		10.492,95	
43.3.5.0000	Equipamento administrativo			1.006,75		1.006,75	
43.3.5.0001	Mobiliário e Utensílio Administrativo			413,89		413,89	
43.3.5.0003	Mobiliário e Equipamento Social			285,61		285,61	



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
43.3.5.0004	Equipamento Informático			2.818,66		2.818,66	
43.3.5.0005	Equipamento Diverso			1.146,44		1.146,44	
43.3.5.0006	Mobiliário - Mojomarti			4.821,60		4.821,60	
43.3.7	Outros activos fixos tangíveis			2.282,27		2.282,27	
43.3.7.0001	Taras e Vasilhame			1.175,57		1.175,57	
43.3.7.0002	Outro ativo fixo corpóreo			1.106,70		1.106,70	
43.8	Depreciações acumuladas				211.057,93		211.057,93
43.8.2	Edifícios e outras construções				44.353,44		44.353,44
43.8.3	Equipamento básico				117.210,91		117.210,91
43.8.3.1	Deprec.Equipamento Básico				116.804,85		116.804,85
43.8.3.5	Deprec. Ferramentas e Utensílios				406,06		406,06
43.8.4	Equipamento de transporte				38.719,25		38.719,25
43.8.4.1	Deprec.Mat.Transporte-Ligeiros				38.719,25		38.719,25
43.8.5	Equipamentos administrativos				5.686,72		5.686,72
43.8.5.1	Deprec.de Mobiliários				652,87		652,87
43.8.5.5	Deprec.Equip.Administrativo				5.033,85		5.033,85
43.8.7	Outros activos fixos tangíveis				5.087,61		5.087,61
43.8.7.1	Deprec.Ferramentas e Utensílios				2.805,34		2.805,34
43.8.7.2	Deprec.Taras e Vasilhames				1.175,57		1.175,57
43.8.7.2.1	Deprec.Embalagens Retornáveis				1.175,57		1.175,57
43.8.7.9	Deprec.Out.Imobil.Corpóreas				1.106,70		1.106,70
51	Fundos				1.960,53		1.960,53
55	Reservas				66.202,55		66.202,55
55.2	Outras reservas				66.202,55		66.202,55
55.2.2	Reservas Estatutárias				1.202,55		1.202,55
55.2.6	Doações				65.000,00		65.000,00
56	Resultados Transitados			69.560,66	93.048,49		23.487,83
56.1	De Exercícios Anteriores			69.560,66	93.048,49		23.487,83
59	Outras variações no capital próprio			5.483,88	263.225,71		257.741,83
59.3	Subsídios			5.483,88	263.225,71		257.741,83
59.3.5	Outras Entidades			5.483,88	263.225,71		257.741,83
59.3.5.111	Subsidio para investimento - IFAP			3.276,00	157.248,00		153.972,00
59.3.5.112	Subsidio Câmara Municipal de Cinfães			2.207,88	105.977,71		103.769,83
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c			32.812,00	32.812,00		
61.1	Mercadorias			409,85	409,85		
61.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			32.368,51	32.368,51		
61.2.2	Matérias Subsidiárias			32.368,51	32.368,51		
61.4	Materiais de Consumo			33,64	33,64		
61.4.2	Medicamentos e art. saude			33,64	33,64		
62	Fornecimentos e serviços externos			44.522,94	44.522,94		
62.2	Serviços especializados			10.811,72	10.811,72		
62.2.1	Trabalhos especializados			403,35	403,35		
62.2.1.1	Trab.Especial.- Software -SAD			221,40	221,40		



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
62.2.1.2	Trab.Especializados - Formação SAD			181,95	181,95		
62.2.4	Honorários			922,28	922,28		
62.2.4.1	Honorários de Colaboradores			922,28	922,28		
62.2.4.1.3	Honor.Colab.- SAD			922,28	922,28		
62.2.6	Conservação e reparação			9.286,09	9.286,09		
62.2.6.1	Conserv.Rep.Equip.Transporte			6.293,84	6.293,84		
62.2.6.1.1	Cons.Rep.Viaturas-SAD			5.295,76	5.295,76		
62.2.6.1.2	Cons.Rep.Viaturas - Emp.Inser.			998,08	998,08		
62.2.6.2	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal.			2.175,35	2.175,35		
62.2.6.2.2	Cons.Rep.Eq.Bas.- SAD			2.175,35	2.175,35		
62.2.6.3	Cons.Rep.Terrenos e Edifícios			465,15	465,15		
62.2.6.3.2	Cons.Rep.Terr.Ed. SAD			465,15	465,15		
62.2.6.9	Conserv.Reparação Outros			351,75	351,75		
62.2.6.9.1	Outr.Cons.Rep.- SAD			109,86	109,86		
62.2.6.9.2	Outr.Cons.Rep.-Emp. Inserção			241,89	241,89		
62.2.7	Serviços Bancários			200,00	200,00		
62.2.7.2	Serv. Bancários - SAD			200,00	200,00		
62.3	Materiais			2.327,81	2.327,81		
62.3.1	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp			645,97	645,97		
62.3.1.1	Ferr.Utens.D.Ráp. SAD			645,97	645,97		
62.3.3	Material de Escritório			1.196,30	1.196,30		
62.3.3.3	Mat.Escrit. SAD			1.196,30	1.196,30		
62.3.4	Artigos para Oferta			75,00	75,00		
62.3.4.1	Artigos para Oferta - SAD			75,00	75,00		
62.3.8	Outros			410,54	410,54		
62.3.8.1	Material para atividades - SAD			410,54	410,54		
62.4	Energia e fluidos			21.973,52	21.973,52		
62.4.1	Electricidade			7.514,62	7.514,62		
62.4.1.2	Electricidade - SAD			7.514,62	7.514,62		
62.4.2	Combustíveis			14.458,90	14.458,90		
62.4.2.0	Gasolina-SAD			9,75	9,75		
62.4.2.1	Gasolina- Emp. Inser.			196,70	196,70		
62.4.2.2	Gasóleo			10.321,94	10.321,94		
62.4.2.2.1	Gasóleo SAD			8.332,96	8.332,96		
62.4.2.2.2	Gasóleo Emp. Inser.			1.988,98	1.988,98		
62.4.2.3	Gás			3.930,51	3.930,51		
62.4.2.3.2	Gás - SAD			3.930,51	3.930,51		
62.5	Deslocações, estadas e transportes			80,80	80,80		
62.5.1	Deslocações e estadas			80,80	80,80		
62.5.1.1	Deslocações Estadia do Pessoal			10,85	10,85		
62.5.1.1.6	Portagens e Parqueamento			10,85	10,85		
62.5.1.2	Deslocações e Estadia-Gerência			69,95	69,95		
62.5.1.2.2	Despesas de Alimentação-SAD			69,10	69,10		



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
62.5.1.2.6	Portagens e Parques-SAD			0,85	0,85		
62.6	Serviços diversos			9.329,09	9.329,09		
62.6.2	Comunicação			3.288,32	3.288,32		
62.6.2.1	Correio			393,35	393,35		
62.6.2.1.2	Correio - SAD			393,35	393,35		
62.6.2.2	Telefones			2.894,97	2.894,97		
62.6.2.2.3	Telefones -SAD			2.894,97	2.894,97		
62.6.3	Seguros			982,27	982,27		
62.6.3.01	Seguro-Automóveis-SAD			415,81	415,81		
62.6.3.02	Seguro-Automóveis-Emp.Inser.			318,23	318,23		
62.6.3.03	Seguro-Respons. Civil - Emp. Inser.			127,11	127,11		
62.6.3.06	Seguro-Estabelec.Multirisco-SAD			121,12	121,12		
62.6.5	Contencioso e Notariado			402,69	402,69		
62.6.5.1	Contencioso e Notariado - Actos Notariais			402,69	402,69		
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto			4.655,81	4.655,81		
62.6.7.2	Limp.Hig.Conf.-SAD			4.655,81	4.655,81		
63	Gastos com o pessoal			206.364,47	206.364,47		
63.2	Remunerações do Pessoal			150.505,33	150.505,33		
63.2.1	Remunerações Gerais			142.508,13	142.508,13		
63.2.1.1	Remunerações SAD			69.785,31	69.785,31		
63.2.1.2	Remunerações EI			39.873,50	39.873,50		
63.2.1.4	Subsídio de Férias			14.248,75	14.248,75		
63.2.1.4.1	Subsídio de Férias -SAD			6.745,26	6.745,26		
63.2.1.4.2	Subsídio de Férias - EI			7.503,49	7.503,49		
63.2.1.5	Subsídio de Natal			8.523,15	8.523,15		
63.2.1.5.1	Subsídio de Natal - SAD			6.056,67	6.056,67		
63.2.1.5.2	Subsídio de Natal- EI			2.466,48	2.466,48		
63.2.1.6	Feridos -SAD			1.311,29	1.311,29		
63.2.1.7	Subsídio de Alimentação			8.556,13	8.556,13		
63.2.1.7.1	Subsidios Alimentação sad			3.897,93	3.897,93		
63.2.1.7.2	Subsidios Alimentação - EI			4.658,20	4.658,20		
63.2.1.8	Abonos p/Falhas de Caixa-SAD			210,00	210,00		
63.2.4	Remunerações IEFPP			7.997,20	7.997,20		
63.2.4.1	Bolsas IEFPP -SAD			7.694,20	7.694,20		
63.2.4.2	Bolsas IEFPP - EI			303,00	303,00		
63.4	Indemnizações			20.580,74	20.580,74		
63.4.1	Indemnizações SAD			1.407,57	1.407,57		
63.4.1.1	Caducidade -SAD			1.407,57	1.407,57		
63.4.2	Indemnizações EI			19.173,17	19.173,17		
63.4.2.1	Indemnização-Ext.posto Trab.			18.567,17	18.567,17		
63.4.2.2	Caducidade-EI			606,00	606,00		
63.5	Encargos sobre Remunerações			29.556,40	29.556,40		
63.5.1	Encargos SS-SAD			19.332,09	19.332,09		
63.5.2	Encargos SS- EI			10.224,31	10.224,31		





**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			5.228,50	5.228,50		
63.6.3	Seg.Acid.Trabalho - SAD			1.709,28	1.709,28		
63.6.4	Seg.Acid.Trabalho -Emp. Inser.			3.519,22	3.519,22		
63.8	Outros gastos com o pessoal			493,50	493,50		
63.8.1	Assistência Médica c/IVA Ded.			493,50	493,50		
63.8.1.1	Medicina no Trabalho - SAD			493,50	493,50		
64	Gastos de depreciação e de amortização			1.208,42	1.208,42		
64.2	Activos fixos tangíveis			1.208,42	1.208,42		
64.2.2	Amort.Edif.e Out.Construções			764,39	764,39		
64.2.3	Amort.Equipamento Básico			312,38	312,38		
64.2.3.1	Amort.Equipamento Básico			283,82	283,82		
64.2.3.5	Ferramentas e Utensílios			28,56	28,56		
64.2.4	Amort.Equipamento Transporte			63,49	63,49		
64.2.4.1	Amort,Equip.Transp.-Ligeiros			63,49	63,49		
64.2.6	Amort.Equip.Administrativo			68,16	68,16		
64.2.6.1	Amort.Mobiliário			50,17	50,17		
64.2.6.5	Amort.Equip.Administrativo			17,99	17,99		
68	Outros gastos e perdas			2.366,97	2.366,97		
68.1	Impostos			311,40	311,40		
68.1.2	Impostos indirectos:			311,40	311,40		
68.1.2.3	Imposto de Selo			311,40	311,40		
68.1.2.3.04	Cheques			10,00	10,00		
68.1.2.3.17	Operações Financeiras			301,40	301,40		
68.1.2.3.17.1	Créd. sob forma de fundos			286,00	286,00		
68.1.2.3.17.1.2	Crédito prz. i. ou sp. a 1 ano			24,37	24,37		
68.1.2.3.17.1.3	Crédito prz. i. ou sp a 5 anos			261,63	261,63		
68.1.2.3.17.2	Op. realiz. p/ ou c/ Intermed.			15,40	15,40		
68.1.2.3.17.2.4	Outras comissões			15,40	15,40		
68.8	Outros			2.055,57	2.055,57		
68.8.1	Correcções relativas a períodos anterior			2.005,57	2.005,57		
68.8.1.1	Correcções de períodos anteriores-SAD			1.954,50	1.954,50		
68.8.1.2	Correcções de períodos anteriores -Emp. I			51,07	51,07		
68.8.3	Quotizações			50,00	50,00		
68.8.3.4	Associação Empresarial de Cinfães			50,00	50,00		
69	Gastos e perdas de financiamento			7.140,00	7.140,00		
69.1	Juros Suportados			7.140,00	7.140,00		
69.1.1	Juros de financiamentos obtidos			7.140,00	7.140,00		
72	Prestações de serviços			123.655,71	123.655,71		
72.1	Quotas dos utilizadores			84.506,46	84.506,46		
72.1.4	Terceira Idade			84.506,46	84.506,46		
72.1.4.200	Centro de Dia			14.667,00	14.667,00		
72.1.4.300	Apoio Domiciliário			69.839,46	69.839,46		
72.2	Quotizações e Jóias			1.431,00	1.431,00		
72.2.1	Quotizações			1.431,00	1.431,00		



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
72.5	Serviços Secundários			37.718,25	37.718,25		
72.5.9	Serviços secundários - Empresa Inserção			37.718,25	37.718,25		
75	Subsídios à exploração			107.184,03	107.184,03		
75.1	Subsídios do Estado e outros entes públ			88.104,63	88.104,63		
75.1.1	ISS - Centro Regional de Segurança			88.104,63	88.104,63		
75.1.1.4	Terceira Idade			88.104,63	88.104,63		
75.1.1.4.1	Serv. Apoio Domiciliário			78.908,28	78.908,28		
75.1.1.4.2	Centro de Dia			9.196,35	9.196,35		
75.2	Subsídios de outras entidades			17.513,66	17.513,66		
75.2.4	Câmara Municipal de Cinfães			7.468,79	7.468,79		
75.2.5	IEFP			10.044,87	10.044,87		
75.2.5.1	subsídio de IEFP-SAD			2.939,38	2.939,38		
75.2.5.2	Subsídio IEFP- Emp. Inser.			7.105,49	7.105,49		
75.3	Doações e Heranças			1.565,74	1.565,74		
75.3.2	Doações e Donativos			1.565,74	1.565,74		
78	Outros rendimentos e ganhos			31.251,90	31.251,90		
78.1	Rendimentos suplementares			5.930,00	5.930,00		
78.1.6	Outros rendimentos suplementares			5.930,00	5.930,00		
78.1.6.2	Outros rendimentos suplementares			5.930,00	5.930,00		
78.1.6.2.8	Outros Prov. Suplementares - Cantinas S			5.930,00	5.930,00		
78.1.6.2.8.1	Cantinas Socias - Parceria SCMC/ADACC			5.930,00	5.930,00		
78.7	Rendimentos e ganhos em investim.não f			12.250,00	12.250,00		
78.7.1	Alienações			12.250,00	12.250,00		
78.7.1.2	Alienação Activos tangíveis			12.250,00	12.250,00		
78.7.1.2.1	Al.Activo tangível-Valor realização			12.250,00	12.250,00		
78.7.1.2.1.4	Al.Activo tangível-Val.Real.Is.(33-9º)			12.250,00	12.250,00		
78.8	Outros			13.071,90	13.071,90		
78.8.1	Correcções relativas a períodos anterior			7.588,02	7.588,02		
78.8.3	Imputação de subsídios para investimen			5.483,88	5.483,88		
79	Juros, dividendos e outros rendimentos s			1.431,43	1.431,43		
79.1	Juros Obtidos			1.431,43	1.431,43		
79.1.1	De depósitos			1.431,43	1.431,43		
81	Resultado líquido do período	29.610,60	29.610,60	392.714,78	363.104,18	29.610,60	
81.1	Resultado antes de impostos		29.610,60	293.543,52	293.543,52		
81.8	Resultado líquido	29.610,60		99.171,26	69.560,66	29.610,60	
<b>TOTAL GERAL:</b>		29.610,60	29.610,60	2.661.117,62	2.661.117,62	699.377,71	699.377,71



ASSOCIAÇÃO DESENVOLVIMENTO ALTO CONCELHO CINFÃES

12 2015

## FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

	Total ano anterior	Ano corrente
Vendas de Mercadorias	0,00	0,00
Vendas de Produtos	0,00	0,00
Prestações de Serviços	143.638,50	123.655,71
Soma (Volume de negócios)	143.638,50	123.655,71

		% Vol Negócios		% Vol Negócios	Diferença %
621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	1.543,65	1,07	403,35	0,33
6222	Publicidade e propaganda	55,35	0,04	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00
6224	Honorários	5.651,27	3,93	922,28	0,75
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	17.325,25	12,06	9.286,09	7,51
6227	Serviços bancários	3.529,88	2,46	200,00	0,16
6228	Outros serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	791,18	0,55	645,97	0,52
6232	Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	3.483,99	2,43	1.112,28	0,90
6234	Artigos para oferta	160,01	0,11	75,00	0,06
6238	Outros materiais	352,57	0,25	410,54	0,33
6241	Electricidade	7.591,62	5,29	7.514,62	6,08
6242	Combustíveis	15.982,70	11,13	14.458,90	11,69
6243	Água	0,00	0,00	0,00	0,00
6248	Outros fluxos	0,00	0,00	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	63,58	0,04	80,50	0,07
6252	Transportes de pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
6253	Transportes de mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
6258	Outros transportes	0,00	0,00	0,00	0,00
6261	Rendas e aluguéis	0,00	0,00	0,00	0,00
6262	Comunicação	3.356,63	2,34	3.288,32	2,66
6263	Seguros	3.781,88	2,63	982,27	0,79
6264	Royalties	0,00	0,00	0,00	0,00
6265	Comerciais e notariado	761,12	0,53	402,69	0,33
6266	Despesas de representação	0,00	0,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	3.520,66	2,45	4.278,40	3,46
6268	Outros serviços	86,62	0,06	0,00	0,00
			0,00		0,00
			0,00		0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>68.037,96</b>	<b>47,37</b>	<b>44.061,51</b>	<b>35,63</b>
					<b>-11,74</b>



## IDENTIFICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO

PERÍODO

ASSOCIAÇÃO DESENVOLVIMENTO ALTO CONCELHO CINFÃES

12 2015

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Rendimentos e Gastos	
Vendas e serviços prestados	123.655,71
Subsídios à exploração	107.184,03
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00
Variação nos inventários da produção	0,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-31.958,66
Fornecimentos e serviços externos	-44.061,51
Gastos com o pessoal	-206.364,47
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	0,00
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00
Outros rendimentos e ganhos	32.683,33
Outros gastos e perdas	-2.366,97
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-21.228,54</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.208,42
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-22.436,96</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00
Juros e gastos similares suportados	-7.140,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-29.576,96</b>
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
<b>RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>-29.576,96</b>





## BALANÇO

SNC	ACTIVO	
	Imobilizado:	Valor
41	Investimentos financeiros	56,52
43	Activos fixos tangíveis	448.336,27
44	Activos intangíveis	0,00
47-48-46	Outros activos	0,00
	Circulante:	
32 a 39	Inventários e activos biológicos	2.791,98
	Dividas de terceiros:	
21 a 27	Activo não corrente	0,00
21 a 27	Activo corrente	1.448,16
	Outros activos:	
14	Outros instrumentos financeiros	0,00
11-12-13	Caixa e depósitos bancários	2.906,47
261	Gastos a reconhecer	3.169,78
	<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>458.709,18</b>

SNC	CAPITAL PRÓPRIO	
51	Capital	1.960,53
52	Ações (quotas) próprias (a)	0,00
53	Outros instrumentos de capital	0,00
54	Prémios de emissão (a)	0,00
55	Reservas	66.202,55
56	Resultados transitados	23.487,83
57	Ajustamentos em activos financeiros (a)	0,00
58	Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis	0,00
59	Outras variações no capital próprio	257.741,83
818	Resultado Líquido (a)	-29.576,96
89	Dividendos antecipados	0,00
	<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO</b>	<b>319.815,78</b>

SNC	PASSIVO	
29	Provisões	0,00
	Dividas a terceiros:	
21 a 27	Passivo não corrente	0,00
21 a 27	Passivo corrente	138.927,04
	Outros passivos:	
282	Rendimentos a reconhecer	0,00
	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>138.927,04</b>

<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>458.742,82</b>
---	-------------------

a) Se negativo, introduzi com sinal menos



## ANÁLISE COMPARATIVA DE RENDIMENTOS, GASTOS E RESULTADOS

		2011		2012		2013		2014		2015	
<b>RENDIMENTOS</b>											
71	Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Produção de serviços	0,00	0,00	154.144,63	56,25	145.846,84	52,91	143.638,50	53,93	123.655,71	47,18
73	Vendas aos associados de produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 a 78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	117.019,25	42,70	129.685,82	47,04	122.641,40	46,05	138.435,93	52,82
79	Juros e outros rendimentos financeiros	0,00	0,00	2.890,66	1,05	135,45	0,05	41,67	0,02	0,00	0,00
<b>Total de Rendimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>274.054,54</b>	<b>100,00</b>	<b>275.668,11</b>	<b>100,00</b>	<b>266.321,57</b>	<b>100,00</b>	<b>262.091,64</b>	<b>100,00</b>
<b>GASTOS</b>											
61	CLAVAC	0,00	0,00	33.063,61	12,06	34.484,51	12,51	30.336,67	11,39	31.958,66	12,19
62	Tributos, impostos e serviços, tributos	0,00	0,00	44.426,97	16,21	48.751,97	17,69	68.037,96	25,55	44.061,51	16,81
63	Gastos com o pessoal	0,00	0,00	160.097,78	58,42	176.153,83	63,90	207.098,67	77,76	206.364,47	78,74
64 a 66	Outros gastos e perdas	0,00	0,00	1.936,95	0,71	20.248,51	7,35	24.543,57	9,22	3.575,39	1,36
69	Gastos e perdas técnicas	0,00	0,00	0,00	0,00	3.481,46	1,26	5.865,36	2,20	7.140,00	2,72
<b>Total de Gastos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>239.525,31</b>	<b>87,40</b>	<b>283.120,28</b>	<b>102,70</b>	<b>335.882,23</b>	<b>126,12</b>	<b>293.100,03</b>	<b>111,83</b>
411	Resultado antes dos impostos	0,00	0,00	34.529,23	12,60	-7.452,17	-2,70	-69.560,66	-26,12	-29.576,96	-11,29
412	Imposto sobre o rend. da pessoa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.529,23</b>	<b>12,60</b>	<b>-7.452,17</b>	<b>-2,70</b>	<b>-69.560,66</b>	<b>-26,12</b>	<b>-29.576,96</b>	<b>-11,29</b>



**ASSOCIAÇÃO DESENVOLVIMENTO ALTO CONCELHO CINZÃES**

12 2015

**ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E DA RENTABILIDADE****INDICADORES FINANCEIROS****LIQUIDEZ GERAL**

Disponível + Realizável a curto prazo - A curto prazo

= 0,07

Exigível a curto prazo

ACTIVO

= 3,3

PASSIVO

**LIQUIDEZ REDUZIDA**

Disponível + Realizável a curto prazo

= 0,05

Exigível a curto prazo

**AUTONOMIA FINANCEIRA**

Capital Próprio

= 0,7

Activo Total

**RÁCIOS ECONÓMICOS****LUCRO LÍQUIDO DAS VENDAS**

Lucro Líquido

\* 100 = - 23,92

Vendas + Serviços

**RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO**

Lucro Líquido

\* 100 = - 9,25

Capital Próprio

**RENTABILIDADE DO ACTIVO**

Lucro Líquido

\* 100 = - 6,6

Activo Total

**RENTABILIDADE GLOBAL DA EMPRESA**

Lucro Líquido

\* 100 = - 6,45

Activo Total

**PRODUTIVIDADE**

Valor Acrescentado Bruto

= 0,00

Número de Trabalhadores

