

**RELATÓRIO  
E  
PARECER DO CONSELHO FISCAL  
  
2020**

## Introdução

A Associação para o Desenvolvimento do Alto Concelho de Cinfães é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida como pessoa de utilidade pública, inscrita no livro das I.P.S.S. com o número 59/2000 efetuado em 6 de Março do ano 2000, tem sede no Ladeira Nossa Senhora da Aparecida - Aldeia, N.º 15, 4690-203 Ferreiros de Tendais, Concelho de Cinfães, exercendo a atividade principal de outras atividades associativas N.E., com o n.º de identificação fiscal 504 340 182. Tem como atividade principal a prestação de serviços de Apoio Domiciliário e Centro de dia, podendo, prestar serviços, no âmbito de todo o Concelho de Cinfães, relativos a:

- Apoio à terceira idade;
- Apoio à família;

Apresentaremos os principais rendimentos que permitiram a continuidade das atividades, resumindo, a realização dos investimentos.

Ao longo do exercício de 2020, o número de colaboradores manteve-se inalterado.

Média do n.º de colaboradores: 10

O número de utentes na Instituição foram:

Média de utentes no Serviço de Apoio Domiciliário: 24

Média de utentes no Centro de Dia: 9

O dever de prestação de serviços de natureza social, extremamente difícil com a pandemia Covid-19..

Em 2020 os gastos em combustíveis totalizaram 10492.63 € contra os 11.058.09 € verificados em 2019 o que revela uma pequena variação nas perdas. De destacar, que este decréscimo de gasto em combustíveis se deve na sua totalidade à diminuição dos transportes do Centro de Dia.

O objetivo da redução dos custos em conservação e reparação não foi conseguido, sendo portanto necessário redobrar o esforço para que esta diminuição seja atingida. Assim, em 2020 estes custos totalizaram 6973.94 € contra os 4489.99 € apurados no ano anterior que revela um acréscimo muito considerável, justificado pela necessidade de intervenção em equipamentos, viaturas e edifício.

Os gastos com pessoal totalizaram em 2020, o valor de 129849,68 € o que, representa um acréscimo significativo, relativamente ao exercício anterior. Este acréscimo deve-se

sobretudo ao aumento do salário mínimo nacional. Em 2019, o valor de gastos com pessoal foi de 119529.88 €.

Também o valor obtido em quotizações e jóias ficou aquém do esperado 195,00€. Mantém-se a tendência de descida do número de associados, e verifica-se ainda a existência de um menor número de associados com quotas em dia.

## **ANÁLISE GLOBAL E CONCLUSÕES**

Assim, o resultado líquido do exercício do ano de 2020 foi de 8842.34 € o que, revela uma situação económica e principalmente financeira, estável.

# Anexo às Demonstrações Financeiras

Associação para o Desenvolvimento do Alto Concelho de  
Cinfães

**Exercício de 2020**

**ANEXO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

**1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE**

**1.1 — Denominação da Entidade:**

Associação para o Desenvolvimento do Alto Concelho de Cinfães  
Cont 504340182

**1.2 — Lugar da Sede Social:**

Nossa Senhora da Aparecida-Aldeia – 4690-428 Ferreiros de Tendais

**1.3 — Natureza da atividade:**

Instituição sem fins lucrativos (IPSS) no âmbito de apoio a idosos s/ Alojamento.

**2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**2.1 —** As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL), de acordo com o disposto no Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março, com as alterações previstas no Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho.

**2.2 —** *Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.*

As demonstrações financeiras foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, mantidos de acordo com as disposições do SNC-ESNL em vigor, com a flexibilidade permitida em função da situação concreta. Os pressupostos subjacentes, características qualitativas das Demonstrações Financeiras e normas contabilísticas adequadas foram aplicados com ponderação. As contas apresentadas expressam, com clareza, uma imagem verdadeira e apropriada do património, da posição financeira e dos resultados das operações realizadas no período a que se reportam. Adotaram-se, também, as práticas contabilísticas consignadas na legislação fiscal em vigor. No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC.

**2.3 —** *Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior, bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.*

As demonstrações financeiras do exercício de 2020 são comparáveis as do exercício de 2017, decorrente da publicação do Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho e através da Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho.

**3. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS**

### **3.1 — Principais políticas contabilísticas:**

#### **a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:**

As Demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, de acordo com as normas contabilísticas e de relato financeiro.

##### **Moeda funcional e de apresentação**

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

##### **Ativos Fixos Tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As vidas úteis e método de amortização dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

##### **Ativos Intangíveis**

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações. (encontram-se totalmente amortizados)

##### **Investimentos Financeiros**

Os investimentos financeiros compreendem os pagamentos ao Fundo de Garantia.

##### **Inventários**

Mercadorias e Matérias-Primas - As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. A Instituição tem por opção efetuar as compras conforme a ementa semanal, não tendo por essa razão grandes quantidades em inventário.

##### **Subsídios do Governo**

Os subsídios do governo através da Segurança Social, são provenientes do protocolo existente, para as Valências de Apoio Domiciliário e Centro de Dia

##### **Rédito**

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber dos Utentes

##### **Instrumentos Financeiros**

##### Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

### **Benefícios de empregados**

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, ordenados, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, subsídio por turno, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente 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.

### **Eventos subsequentes**

Não existem eventos subsequentes suscetíveis de divulgação.

### **b) Outras políticas contabilísticas:**

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidades, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados, sempre que possa ser medido de forma fiável.

nível

### **c) Principais pressupostos relativos ao futuro:**

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o das suas operações.

### **d) Principais fontes de incerteza das estimativas:**

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras anexas.

**3.2 — Alterações nas políticas contabilísticas: indicação da natureza e efeitos da alteração na política contabilística e, no caso de aplicação voluntária, das razões pelas quais a aplicação da nova política contabilística proporciona informação fiável e mais relevante.**

As políticas contabilísticas não foram alteradas.

**3.3 — Alterações nas estimativas contabilísticas: indicação do efeito no período corrente e em períodos futuros.**

As estimativas contabilísticas não foram alteradas.

**3.4 — Correção de erros de períodos anteriores: indicação da natureza do erro material e dos seus impactos nas demonstrações financeiras do período.**

Não foram detetados erros relativamente aos períodos anteriores, de acordo com o parágrafo 6 da NCRF-ESNL.

**4. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

**4.1 — Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:**

**a) Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta:**

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

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

**b) Métodos de depreciação usados:**

As depreciações são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta.

Os terrenos não são depreciados.

**c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas:**

As vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho dos ativos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activos fixos tangíveis	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	10 a 50
Equipamento básico	7 a 20
Equipamento de transporte	4 a 6
Equipamento administrativo	3 a 10
Outros activos fixos tangíveis	4 a 14

**d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações:**

A quantia escriturada, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os abates, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:



Associação para o Desenvolvimento do Alto Concelho de Cinfães  
Anexo – exercício de 2020

(d) quantia escriturada bruta e depreciação acumulada (agregada com perdas por imparidade acumuladas) no início e no fim do período;

Rubricas	Situação em 31/12/2020			Situação em 31/12/2019		
	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada
Outros activos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	463.500,74 €	80.341,59 €	383.159,15 €	463.500,74 €	71.617,01 €	391.883,73 €
Equipamento básico	203.185,99 €	182.965,40 €	20.220,59 €	202.974,55 €	177.693,08 €	25.281,47 €
Equipamento de transporte						
Equipamento administrativo						

Rubricas	Quantia escriturada 31/12/2019	Adições	Revalorizações	Alienações	Depreciações	Perdas imparidade	Abates / Transferências	Quantia escriturada 31/12/2020
Outros ativos tangíveis								
Terrenos e recursos naturais								0,00
Edifícios e outras construções	463.500,74				80.341,59			383.159,15
Equipamento básico	202.974,55	211,44			182.965,40			20.220,59
Equipamento de transporte								0,00
Equipamento administrativo								0,00
Outros activos fixos tangíveis								0,00
Investimentos em curso								0,00
Total	666.475,29	211,44	0,00	0,00	263.306,99	0,00	0,00	403.379,74

#### 4.2 — Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

a) **Existência e quantias de restrições de titularidade de ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos;**

Não existem quaisquer restrições à titularidade de ativos fixos tangíveis da Instituição.

## 5. ATIVOS INTANGÍVEIS

5.1 — **Divulgações para cada classe de ativos intangíveis, distinguindo entre os ativos intangíveis gerados internamente e outros ativos intangíveis:**

a) **Se as vidas úteis são indefinidas ou finitas, os métodos e as correspondentes taxas de amortização usadas, bem como as razões que apoiam a avaliação de uma vida útil indefinida**

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade.

Todos os itens constantes na rubrica de ativos intangíveis têm a sua vida útil finita.

As amortizações dos ativos intangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta, em sistema de duodécimos. As vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho dos ativos.

**b) Reconciliação da quantia escriturada no início e fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações.**

Rubricas	Quantia escriturada 31/12/2019	Adições	Revalorizações	Alienações	Amortizações	Perdas Imparidade	Quantia escriturada 31/12/2020
Projectos de desenvolvimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Programas de computador	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**5.2 — Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:**

**a) Existência e quantias de restrições de titularidade de ativos intangíveis que sejam dados como garantia de passivos;**

Não existem quaisquer restrições à titularidade de ativos intangíveis da Instituição, nem ativos intangíveis dados como garantia de passivos.

## 6. INVENTÁRIOS

**6.1 — Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada:**

Os inventários de mercadorias e de matérias-primas, subsidiárias e de consumo são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio e o Sistema de inventário intermitente.

**6.2 - Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade:**

Rubricas	Situação em 31/12/2020			Situação em 31/12/2020		
	Quantia Bruta	Perdas por imparidade	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Perdas por imparidade	Quantia escriturada
Matérias-Primas, subsidiárias e de consumo	7.160,00 €	0,00 €	7.160,00 €	4.733,24 €	0,00 €	4.733,24 €
<b>Total</b>	<b>7.160,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.160,00 €</b>	<b>4.733,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.733,24 €</b>

Movimentos	Mercadorias	Mat.-primas, subsid. consumo
Inventários iniciais	0,00	4.733,24
Compras	0,00	28.986,91
Regularização de inventários	0,00	0,00
Inventários Finais	0,00	7.160,00
Gasto do período:	<b>0,00</b>	<b>26.560,15</b>

## 7. RENDIMENTOS E GASTOS

**7.1 — Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços.**

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, a qual, em geral, é determinada entre a entidade e o comprador ou utente do ativo

**7.2 — Quantia e natureza de elementos isolados de rendimentos ou dos gastos cuja dimensão ou incidência sejam excecionais.**

Rubricas	31-12-2020	31-12-2019	Variação
Vendas de bens			0,00 €
Prestação de serviços	71.448,50 €	69.985,00 €	1.463,50 €
Subsídio CRSS	111.044,49 €	117.154,33 €	-6.109,84 €
Subsídio Investimento	5.483,88 €	5.483,88 €	0,00 €
outros	11.156,81 €	18.108,94 €	-6.952,13 €
<b>Total</b>	<b>199.133,68 €</b>	<b>210.732,15 €</b>	<b>-11.598,47 €</b>

## 8. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

**8.1 — Reconciliação, para cada classe de provisões, da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos, as reduções e as reversões.**

Sem movimento

**8.2 — Breve descrição da natureza e quantia de cada classe de passivos contingentes à data do balanço.**

Sem movimento.

## **9. SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS**

**9.1 — Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais**

Sem movimento

**9.2 — Benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades;**

Não foram obtidos benefícios sem valor atribuído.

**9.3 — Principais doadores/fontes de fundos.**

Os principais doadores de fundos foram as seguintes entidades coletivas públicas:

- Instituto da Segurança Social (protocolos)

## **10. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

**10.1 — Bases de mensuração e políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras, utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros.**

A entidade reconhece um ativo financeiro ou um passivo financeiro, apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

**10.2 — Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano:**

- a) Créditos resultantes de vendas e de prestações de serviços;**
- b) Créditos sobre entidades subsidiárias e associadas;**
- c) Outros créditos;**
- d) Fundos subscritos e não realizados;**
- e) Diferimentos.**

Não se verificam situações desta natureza

**10.3 — Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano:**

- a) Empréstimos por obrigações;**
- b) Dívidas a instituições de crédito;**
- c) Adiantamentos recebidos sobre encomendas;**
- d) Dívidas por compras e prestações de serviço;**
- e) Dívidas representadas por letras e outros títulos a pagar;**
- f) Dívidas a entidades subsidiárias e associadas;**
- g) Outras dívidas;**
- h) Diferimentos.**

**10.4 A quantia escriturada de cada uma das categorias de ativos financeiros e passivos financeiros, no total e para cada um dos tipos significativos de ativos e passivos financeiros de entre cada categoria é a seguinte:**

**10.4.1 Clientes/Fornecedores/créditos a receber/outras passivos correntes/pessoal**

Sem movimento

**10.4.2 Financiamentos obtidos**

Financiamento Bancário – Construção da Sede/ Apoio de PRODER e Autarquia.

**10.4.3 Investimentos financeiros**

Investimentos Financeiros – Fundos de Compensação do Trabalho (FCT)

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2017, a rubrica de «Investimentos Financeiros», apresentava a seguinte decomposição:

**Investimentos Financeiros  
Comparticipação da entidade no Fundo de Compensação**

Rubrica	Situação em 31/12/2020			Situação em 31/12/2019		
	Activos e passivos financeiros mensurados ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total	Activos e passivos financeiros mensurados ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total
Outros Investimentos Financeiros						
Fundo de Reestruturação do Setor Solitário						
Fundo Compensação do Trabalho	56,52 €	0,00 €	56,52 €	56,52 €	0,00 €	56,52 €
<b>Total</b>	<b>56,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>56,52 €</b>	<b>56,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>56,52 €</b>

**10.4.4 Caixa e depósitos bancários**

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2017, a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

Rubricas	31-12-2020	31-12-2019
<b>Caixa de depósitos bancários</b>		
<b>Activos</b>		
Caixa	5.468,26	7.018,95
Depósitos à ordem	767,67	9.726,90
Depósitos a prazo		
<b>Total</b>	<b>6.235,93</b>	<b>16.745,85</b>

**11. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS**

**11.1 — Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras.**

O número médio de funcionários durante o período foi de 10.

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Remunerações dos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações do Pessoal	94.969,30	97.873,29
Indemnizações	174,00	0,00
Encargos sobre remunerações	17.404,56	19.304,66
Seguros de acidentes de trabalho	1.185,42	1.024,38
Outros gastos com o Pessoal	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>113.733,28</b>	<b>118.202,33</b>

### 11.2 — *Compromissos existentes em matéria de pensões.*

Existem outros benefícios em médio prazo de empregados, refletidos na conta 23, devido ao encerramento da Empresa de Inserção. Prestações indemnizatórias, pagas em acordo.

### 11.3 — *Membros dos órgãos de direção* *Remunerações dos órgãos de direção*

Os membros dos Órgãos diretivos não são remunerados por tais funções.

## 12. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

### 12.1 — *Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço:*

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2020 foram aprovadas pela Direção Após o encerramento do exercício, e até à elaboração das presentes demonstrações financeiras, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

## 13. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

### 13.1 — *Situações tributária e contributiva*

A entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no artigo 210º da Lei n.º 110/2009, de 16 de Setembro (Código Contributivo), informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 14. OUTRAS DIVULGAÇÕES

### 14.1 — *Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados.*

#### 14.1.1 – *Diferimentos*

A conta de diferimentos engloba gastos com seguros a serem reconhecidos na demonstração de resultados do período de 2019, de acordo com o princípio do acréscimo (especialização dos exercícios) registados na conta 281.

#### 14.1.2 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2017, a rubrica de «Estado e outros entes públicos» apresentava a seguinte decomposição:

Estado e Outros Entes Públicos	Situação em 31/12/2020			Situação em 31/12/2019		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
<b>Activos</b>						
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total do activo</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Passivos</b>						
Retenção de impostos s/ rendimento	332,00 €	0,00 €	332,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contribuições p/ Segurança Social	2.229,24 €	0,00 €	2.229,24 €	2.305,02 €	0,00 €	2.305,02 €
FCT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total do passivo</b>	<b>2.561,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.561,24 €</b>	<b>2.305,02 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.305,02 €</b>

#### 14.1.3 – Outros gastos e perdas / Outros rendimentos e ganhos

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2017, as rubricas da demonstração de resultados *Outros gastos e perdas* e *Outros rendimentos e ganhos* e apresentavam a seguinte decomposição:

Rubricas	31-12-2020	31-12-2019
<b>Outros gastos e perdas</b>		
Impostos	253,60	260,25
Correções relativas a períodos anteriores	609,74	0,00
Donativos	0,00	0,00
Quotizações	0,00	0,00
Multas e penalidades	240,81	321,08
Subsídios, donativos, bolsas de estudo	0,00	0,00
Outros não especificados	542,50	0,00
<b>Total</b>	<b>1.646,65</b>	<b>581,33</b>
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>		
Correções relativas a períodos anteriores	474,01	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento	5.483,88	5.483,88
Donativos	187,92	257,52
Outros não especificados	554,97	929,04
<b>Total</b>	<b>6.700,78</b>	<b>6.670,44</b>

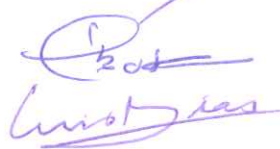
**14.1.4 – Fornecimentos e serviços externos**

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, as rubricas da demonstração de resultados *Fornecimentos e serviços externos* e apresentavam a seguinte decomposição:

O Contabilista Certificado



A Direção





**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			75.504,66	70.214,63	5.290,03	
11.1	Caixa-SEDE			75.504,66	70.214,63	5.290,03	
11.1.1	Caixa- SAD			75.504,66	70.214,63	5.290,03	
12	Depósitos à ordem			220.062,21	205.161,18	14.901,03	
12.1	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - CCAM			219.836,07	205.161,18	14.674,89	
12.1.1	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - SAD - C			219.836,07	205.161,18	14.674,89	
12.2	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - E. Inse			226,14		226,14	
21	Clientes e Utentes			21.256,00	17.456,00	3.800,00	
21.1	Clientes c/c			21.256,00	17.456,00	3.800,00	
21.1.7	Utentes			21.256,00	17.456,00	3.800,00	
21.1.7.0001	Manuel Ferreira Freitas			800,00	600,00	200,00	
21.1.7.0005	Silvestre da Silveira			240,00	240,00		
21.1.7.0007	Nelson Vieira Bernardo			609,00	609,00		
21.1.7.0008	Maria Aline Sousa da Silva			635,00	254,00	381,00	
21.1.7.0049	Carlinda de Jesus Martins			1.600,00	800,00	800,00	
21.1.7.0062	Maria de Fátima Monteiro Costa			381,00	381,00		
21.1.7.0069	Maria Fernanda Carmo Pereira Teixeira			1.356,00	1.017,00	339,00	
21.1.7.0073	António Moreira			450,00	450,00		
21.1.7.0075	Augusto da Silva			920,00	787,00	133,00	
21.1.7.0087	Maria de Lurdes de Jesus Severino			190,00	150,00	40,00	
21.1.7.0093	Maria José de Jesus			600,00	600,00		
21.1.7.0099	Carlos Alberto de Jesus Freitas			512,00	256,00	256,00	
21.1.7.0101	Aizira da Mouta Moreira			740,00	555,00	185,00	
21.1.7.0103	Lino Rui de Jesus Carvalho			372,00	279,00	93,00	
21.1.7.0105	Adelaide de Jesus Moreira			960,00	640,00	320,00	
21.1.7.0106	Armando Manuel Teixeira Rodrigues			202,00	110,00	92,00	
21.1.7.0107	Deolinda Vieira da Costa Teixeira			435,00	435,00		
21.1.7.0108	Maria de Lurdes Jesus de Sousa Fonseca			276,00	276,00		
21.1.7.0109	Júlio Rodrigues Severino			552,00	552,00		
21.1.7.0110	Cecília Augusta da Silva			588,00	588,00		
21.1.7.0111	António Pinto Severino			885,00	885,00		
21.1.7.0112	Branca da Luz da Cunha			666,00	666,00		
21.1.7.0117	Amadeu Rodrigues Correia			668,00	501,00	167,00	
21.1.7.0118	Augusta de Jesus Correia			860,00	645,00	215,00	
21.1.7.0119	Agostinho da Silveira Pinto			600,00	400,00	200,00	
21.1.7.0124	Argentina Rodrigues Mouta			215,00	215,00		
21.1.7.0128	Adelino Pereira Branco			1.516,00	1.137,00	379,00	
21.1.7.0131	Noémia Fernanda Jesus Amaral			888,00	888,00		
21.1.7.0133	Maria Cidália de Jesus Osório			525,00	525,00		
21.1.7.0134	Sotero da Silveira Pinto			564,00	564,00		
21.1.7.0135	Idalina Pereira da Silveira Pinto			576,00	576,00		
21.1.7.0136	Alfredo Almeida Oliveira			570,00	570,00		
21.1.7.0137	António da Cunha Botelho			305,00	305,00		
22	Fornecedores			59.278,34	61.666,16	144,02	2.531,84
22.1	Fornecedores c/c			59.278,34	61.666,16	144,02	2.531,84
22.1.1	Fornecedores gerais			59.278,34	61.666,16	144,02	2.531,84
22.1.1.0001	Rosalina de Freitas Moreira Sousa			3,50	3,50		
22.1.1.0010	Hernani de Sousa Ribeiro			1.383,42	1.383,42		
22.1.1.0023	Otis Elevadores Lda			1.327,08	1.327,08		

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
22.1.1.0024	Ctt Correios de Portugal Sa			21,20	21,20		
22.1.1.0025	Recheio - Cash & Carry S A			11.511,99	11.511,99		
22.1.1.0028	Petroleos Portugal Petrogal Sa			3.017,19	3.017,19		
22.1.1.0031	A.Esteves,Lda			1.124,09	980,07	144,02	
22.1.1.0032	Coelho & Dias, SA			7.584,70	7.584,70		
22.1.1.0034	Vodafone Portugal - Comunicações Pesso			703,73	703,73		
22.1.1.0037	IVM, Inspeção de Veículos Motorizados			126,00	126,00		
22.1.1.0039	Distrimarco, supermercados, SA			44,01	44,01		
22.1.1.0041	Openlimits-Business Solutions, Lda			585,90	585,90		
22.1.1.0043	Padaria Montemuro, Lda			3.822,30	5.791,20		1.968,90
22.1.1.0045	Carcouto - Combustiveis Lda			2.531,32	2.531,32		
22.1.1.0046	Meo-Serv. Comun.Lda			1.117,32	1.117,32		
22.1.1.0047	Serralharia Rui & Vieira, Lda			118,08	118,08		
22.1.1.0048	Antero Cardoso & Filhos,Lda			181,20	181,20		
22.1.1.0049	Supercinfães Supermercados Lda			4.652,72	4.652,72		
22.1.1.0058	Edp Comercial - Comercialização de Ener			3.050,26	3.050,26		
22.1.1.0059	Alberto Santos Alves Lda			887,81	887,81		
22.1.1.0060	Strongiga - Informatica e Telecomunicação			194,39	194,39		
22.1.1.0066	Natura Zoo Lda			3,35	3,35		
22.1.1.0069	Vitaminaifabeto - Lda			79,59	79,59		
22.1.1.0084	Manuel Barbosa Monteiro			2.170,54	2.170,54		
22.1.1.0085	IdeiaPack, Lda			200,43	200,43		
22.1.1.0087	Medimarco, Lda			123,00	123,00		
22.1.1.0089	Visipapel,Lda			1.355,57	1.432,10		76,53
22.1.1.0090	Lusitânia, SA			1.975,79	1.975,79		
22.1.1.0095	Allianz - companhia de seguros, sa			642,29	642,29		
22.1.1.0097	Cermouros, Cereja de S.Mart. Mouros,Ld			1.761,99	1.761,99		
22.1.1.0099	Mathias			51,35	51,35		
22.1.1.0106	Márcia Camelo			53,90	53,90		
22.1.1.0109	Moura & Filhos,Lda			3.460,28	3.460,28		
22.1.1.0115	Liquido, SA			195,30	256,70		61,40
22.1.1.0122	CARFJ Eletromecanica Cinfanense			53,51	53,51		
22.1.1.0123	Rui Miguel Silva Pereira			79,95	79,95		
22.1.1.0125	Amazingdetail,Lda			492,00	492,00		
22.1.1.0126	Sinfopneus,Lda			1.405,01	1.830,02		425,01
22.1.1.0129	Grenke Renting, SA			514,20	514,20		
22.1.1.0130	Metaveiro-Mobiliario, Equip. Telec. Aveir			192,38	192,38		
22.1.1.0131	Hidropenafiel, Sond.Capt.Aguas,Lda			479,70	479,70		
23	Pessoal			112.111,44	118.246,07	1.873,50	8.008,13
23.1	Remunerações a pagar			112.111,44	110.237,94	1.873,50	
23.1.2	Ao pessoal			112.111,44	110.237,94	1.873,50	
23.2	Adiantamentos				8.008,13		8.008,13
23.2.2	Ao pessoal				8.008,13		8.008,13
24	Estado e Outros Entes Públicos			36.698,43	39.605,43		2.907,00
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos			3.048,00	3.351,00		303,00
24.2.1	Trabalho Dependente			3.048,00	3.351,00		303,00
24.2.1.0	IRS			3.048,00	3.351,00		303,00
24.2.1.0.1	IRS - Geral			3.048,00	3.351,00		303,00
24.5	Contribuições para a Segurança Social			33.650,43	36.254,43		2.604,00

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
24.5.1	Contribuições para a Segurança Social			33.650,43	36.254,43		2.604,00
24.5.1.1	Encargos Patronais SS			33.650,43	36.254,43		2.604,00
25	Financiamentos obtidos			7.666,58	104.745,62		97.079,04
25.1	Instituições de crédito e sociedades finan			7.666,58	104.745,62		97.079,04
25.1.1	Empréstimos bancários			4.566,48	99.155,95		94.589,47
25.1.1.1	Empréstimo - Caixa Agrícola			4.566,48	99.155,95		94.589,47
25.1.2	Descobertos bancários			3.100,10	5.589,67		2.489,57
25.1.2.7	RCI BANQUE			3.100,10	5.589,67		2.489,57
27	Outras contas a receber e a pagar			16.417,55	28.938,35	7.815,87	20.336,67
27.2	Devedores e credores por acréscimos			16.417,55	28.938,35	7.815,87	20.336,67
27.2.1	Devedores por acréscimos de rendimento			7.815,87		7.815,87	
27.2.1.9	Outros Acréscimos de Proveitos			7.815,87		7.815,87	
27.2.2	Credores por acréscimos de gastos			8.601,68	28.938,35		20.336,67
27.2.2.1	Seguros a Liquidar				177,67		177,67
27.2.2.2	Remunerações a Liquidar			8.181,26	28.340,26		20.159,00
27.2.2.9	Outros Acréscimos Custos			420,42	420,42		
27.2.2.9.1	Telefone a pagar			97,77	97,77		
27.2.2.9.2	Telemovel a pagar			59,53	59,53		
27.2.2.9.3	Electricidade a pagar			263,12	263,12		
28	Diferimentos			2.630,20	190,00	2.630,20	190,00
28.1	Gastos a reconhecer			2.630,20		2.630,20	
28.1.1	Seguros			2.037,54		2.037,54	
28.1.1.01	Multiriscos			189,47		189,47	
28.1.1.02	Viatura Renault - 98-TM-46			890,79		890,79	
28.1.1.05	Viatura 46-FD- 93 - Traffic -SAD			69,53		69,53	
28.1.1.06	Viatura 38-JU-40 R. Kangoo -SAD			314,97		314,97	
28.1.1.20	Seg. Acid. Trabalho - Diferido			572,78		572,78	
28.1.9	Outros Custos Diferidos			592,66		592,66	
28.1.9.1	Software - Openlimits			243,54		243,54	
28.1.9.2	Manutenção anual equipamentos.			349,12		349,12	
28.2	Rendimentos a reconhecer				190,00		190,00
28.2.9	Outros Rendimentos a reconhecer				190,00		190,00
31	Compras			6.847,15	6.847,15		
31.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			6.847,15	6.847,15		
31.2.2	Matérias Subsidiárias			6.847,15	6.847,15		
31.2.2.1	Mat.Subsid. - Aquisição			6.847,15	6.847,15		
31.2.2.1.2	Mat.Subsid. Alim. SAD			6.847,15	6.847,15		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			11.587,90	9.047,90	2.540,00	
33.2	Matérias subsidiárias			11.587,90	9.047,90	2.540,00	
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			666.686,73	290.344,75	666.686,73	290.344,75
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	

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
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			203.185,99		203.185,99	
43.3.3	Equipamento básico			151.958,87		151.958,87	
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	
43.3.3.1002	VIATURA RENAULT 2017			15.947,71		15.947,71	
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			11.813,73		11.813,73	
43.3.5.0000	Equipamento administrativo			1.429,63		1.429,63	
43.3.5.0001	Mobiliário e Utensílio Administrativo			413,89		413,89	
43.3.5.0003	Mobiliário e Equipamento Social			285,61		285,61	
43.3.5.0004	Equipamento Informático			3.716,56		3.716,56	
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				290.344,75		290.344,75
43.8.2	Edifícios e outras construções				97.790,75		97.790,75
43.8.3	Equipamento básico				136.659,49		136.659,49
43.8.3.1	Deprec.Equipamento Básico				136.024,94		136.024,94
43.8.3.5	Deprec. Ferramentas e Utensílios				634,55		634,55
43.8.4	Equipamento de transporte				40.180,41		40.180,41
43.8.4.1	Deprec.Mat.Transporte-Ligeiros				40.180,41		40.180,41
43.8.5	Equipamentos administrativos				10.626,49		10.626,49
43.8.5.1	Deprec.de Mobiliários				4.298,19		4.298,19
43.8.5.3	Deprec.Material de Escritório				897,90		897,90
43.8.5.5	Deprec.Equip.Administrativo				5.430,40		5.430,40
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

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
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			23.219,91	232,73	22.987,18	
56.1	De Exercícios Anteriores			23.219,91	232,73	22.987,18	
59	Outras variações no capital próprio			5.483,98	235.806,21		230.322,23
59.3	Subsídios			5.483,98	235.806,21		230.322,23
59.3.5	Outras Entidades			5.483,98	235.806,21		230.322,23
59.3.5.111	Subsídio para investimento - IFAP			3.276,00	140.868,00		137.592,00
59.3.5.112	Subsídio Câmara Municipal de Cinfães			2.207,98	94.938,21		92.730,23
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c			31.329,85		31.329,85	
61.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			31.260,21		31.260,21	
61.2.2	Matérias Subsidiárias			31.260,21		31.260,21	
61.4	Materiais de Consumo			69,64		69,64	
61.4.2	Medicamentos e art. saúde			69,64		69,64	
62	Fornecimentos e serviços externos			29.007,86	72,01	28.935,85	
62.2	Serviços especializados			9.066,68		9.066,68	
62.2.2	Publicidade e propaganda			492,00		492,00	
62.2.2.2	Public.Prop.c/IVA n/Dedutível-SAD			492,00		492,00	
62.2.4	Honorários			1.383,42		1.383,42	
62.2.4.1	Honorários de Colaboradores			1.383,42		1.383,42	
62.2.4.1.3	Honor.Colab.- SAD/CD			1.383,42		1.383,42	
62.2.6	Conservação e reparação			6.973,94		6.973,94	
62.2.6.1	Conserv.Rep.Equip.Transporte			4.442,57		4.442,57	
62.2.6.1.1	Cons.Rep.Viaturas-SAD/CD			4.442,57		4.442,57	
62.2.6.2	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal.			1.577,50		1.577,50	
62.2.6.2.2	Cons.Rep.Eq.Bas.- SAD/CD			1.577,50		1.577,50	
62.2.6.9	Conserv.Reparação Outros			953,87		953,87	
62.2.6.9.1	Outr.Cons.Rep.- SAD/CD			953,87		953,87	
62.2.7	Serviços Bancários			217,32		217,32	
62.2.7.2	Serv. Bancários - SAD/CD/ADM			217,32		217,32	
62.3	Materiais			320,24		320,24	
62.3.1	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp			20,95		20,95	
62.3.1.1	Ferr.Utens.D.Ráp. SAD/CD			20,95		20,95	
62.3.3	Material de Escritório			194,39		194,39	
62.3.3.3	Mat.Escrit. SAD/CD/ADM			194,39		194,39	
62.3.4	Artigos para Oferta			104,90		104,90	
62.3.4.1	Artigos para Oferta - SAD/CD			104,90		104,90	
62.4	Energia e fluidos			13.898,03	72,01	13.826,02	

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
62.4.1	Electricidade			3.050,26		3.050,26	
62.4.1.2	Electricidade - SAD/CD			3.050,26		3.050,26	
62.4.2	Combustíveis			10.564,64	72,01	10.492,63	
62.4.2.2	Gasóleo			7.487,45	72,01	7.415,44	
62.4.2.2.1	Gasóleo SAD			7.487,45	72,01	7.415,44	
62.4.2.3	Gás			3.077,19		3.077,19	
62.4.2.3.2	Gás - SAD/CD			3.077,19		3.077,19	
62.4.3	Água			283,13		283,13	
62.4.3.3	Água (REI/REPR)			283,13		283,13	
62.5	Deslocações, estadas e transportes			13,34		13,34	
62.5.1	Deslocações e estadas			13,34		13,34	
62.5.1.1	Deslocações Estadia do Pessoal			5,32		5,32	
62.5.1.1.6	Portagens e Estacionamento			5,32		5,32	
62.5.1.2	Deslocações e Estadia-Gerência			8,02		8,02	
62.5.1.2.6	Portagens e Parques-ADM			8,02		8,02	
62.6	Serviços diversos			5.709,57		5.709,57	
62.6.1	Rendas e alugueres			1.295,40		1.295,40	
62.6.1.4	Aluguer Equipamento			1.295,40		1.295,40	
62.6.1.4.1	Alug. Equipam.c/IVA N/Dedutível			621,87		621,87	
62.6.1.4.2	Alug. Equipam.c/IVA N/Dedutível			673,53		673,53	
62.6.2	Comunicação			1.841,75		1.841,75	
62.6.2.1	Correio			20,70		20,70	
62.6.2.1.2	Correio - SAD/CD			20,70		20,70	
62.6.2.2	Telefones			1.821,05		1.821,05	
62.6.2.2.3	Telefones -SAD/CD			1.821,05		1.821,05	
62.6.3	Seguros			1.003,03		1.003,03	
62.6.3.01	Seguro-Automóveis-SAD/CD			42,71		42,71	
62.6.3.06	Seguro-Estabelec.Multiriscos-SAD/CD/AD			642,29		642,29	
62.6.3.08	Seguro- VIATURAS- SAD/CD/ADM			318,03		318,03	
62.6.5	Contencioso e Notariado			15,00		15,00	
62.6.5.1	Contencioso e Notariado - Actos Notariais			15,00		15,00	
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto			1.554,39		1.554,39	
62.6.7.2	Limp.Hig.Conf.-SAD/CD			1.554,39		1.554,39	
63	Gastos com o pessoal			130.171,98	322,30	129.849,68	
63.1	Remunerações dos órgãos sociais			152,99		152,99	
63.1.5	Subsídio de Natal			152,99		152,99	
63.1.5.1	Sub. Natal SAD			152,99		152,99	
63.2	Remunerações do Pessoal			106.224,31	322,30	105.902,01	
63.2.1	Remunerações Gerais			106.224,31	322,30	105.902,01	
63.2.1.1	Remunerações SAD/CD			84.510,69	322,30	84.188,39	
63.2.1.4	Subsídio de Férias			9.370,91		9.370,91	
63.2.1.4.1	Subsídio de Férias -SAD/CD			9.370,91		9.370,91	
63.2.1.5	Subsídio de Natal			7.070,46		7.070,46	
63.2.1.5.1	Subsídio de Natal - SAD/CD			7.070,46		7.070,46	

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
63.2.1.6	Feridos -SAD/CD			2.262,65		2.262,65	
63.2.1.7	Subsídio de Alimentação			2.649,60		2.649,60	
63.2.1.7.1	Subsidios Alimentação sad/CD			2.649,60		2.649,60	
63.2.1.8	Abonos p/Falhas de Caixa-SAD/CD			360,00		360,00	
63.5	Encargos sobre Remunerações			22.644,20		22.644,20	
63.5.1	Encargos SS-SAD/CD			22.644,20		22.644,20	
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			1.027,48		1.027,48	
63.6.3	Seg.Acid.Trabalho - SAD/CD			1.027,48		1.027,48	
63.8	Outros gastos com o pessoal			123,00		123,00	
63.8.1	Assistência Médica c/IVA Ded.			123,00		123,00	
63.8.1.1	Medicina no Trabalho - SAD/CD			123,00		123,00	
64	Gastos de depreciação e de amortização			13.340,63		13.340,63	
64.2	Activos fixos tangíveis			13.340,63		13.340,63	
64.2.2	Amort.Edif.e Out.Construções			8.724,58		8.724,58	
64.2.3	Amort.Equipamento Básico			3.986,92		3.986,92	
64.2.3.1	Amort.Equipamento Básico			3.986,92		3.986,92	
64.2.6	Amort.Equip.Administrativo			629,13		629,13	
64.2.6.1	Amort.Mobiliário			629,13		629,13	
68	Outros gastos e perdas			1.181,81		1.181,81	
68.1	Impostos			232,31		232,31	
68.1.2	Impostos indirectos:			232,31		232,31	
68.1.2.3	Imposto de Selo			232,31		232,31	
68.1.2.3.10	Garantias das Obrigações			2,22		2,22	
68.1.2.3.10.3	Garantia prz i ou sp. a 5 anos			2,22		2,22	
68.1.2.3.17	Operações Financeiras			230,09		230,09	
68.1.2.3.17.1	Créd. sob forma de fundos			221,89		221,89	
68.1.2.3.17.1.3	Crédito prz. i. ou sp a 5 anos			221,89		221,89	
68.1.2.3.17.2	Op. realiz. p/ ou c/ intermed.			8,20		8,20	
68.1.2.3.17.2.4	Outras comissões			8,20		8,20	
68.8	Outros			949,50		949,50	
68.8.1	Correcções relativas a períodos anterior			138,12		138,12	
68.8.1.1	Correcções de períodos anteriores-ADM			138,12		138,12	
68.8.8	Outros não especificados			811,38		811,38	
68.8.8.2	Processo de Funcionário Trib. Trabalho			540,52		540,52	
68.8.8.8	Multas e Penalidades			270,86		270,86	
68.8.8.8.3	Processos Judiciais - Custas			270,86		270,86	
69	Gastos e perdas de financiamento			5.749,10		5.749,10	
69.1	Juros Suportados			5.749,10		5.749,10	
69.1.1	Juros de financiamentos obtidos			5.727,10		5.727,10	
69.1.5	Juros Mora e Compensatórios			22,00		22,00	
72	Prestações de serviços				73.381,91		73.381,91
72.1	Quotas dos utilizadores				73.044,50		73.044,50
72.1.4	Terceira Idade				73.044,50		73.044,50

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
72.1.4.200	Centro de Dia				15.154,00		15.154,00
72.1.4.300	Apoio Domiciliário				57.890,50		57.890,50
72.2	Quotizações e Jóias				195,00		195,00
72.2.1	Quotizações				195,00		195,00
72.5	Serviços Secundários				142,41		142,41
72.5.9	Serviços secundários -Outros serviços				142,41		142,41
75	Subsídios à exploração				140.363,37		140.363,37
75.1	Subsídios do Estado e outros entes públi				133.613,37		133.613,37
75.1.1	ISS - Centro Regional de Segurança				133.613,37		133.613,37
75.1.1.4	Terceira Idade				133.133,85		133.133,85
75.1.1.4.1	Serv. Apoio Domiciliário				117.212,98		117.212,98
75.1.1.4.2	Centro de Dia				15.920,87		15.920,87
75.1.1.8	Subsidio - POAPMC				479,52		479,52
75.2	Subsídios de outras entidades				6.750,00		6.750,00
75.2.4	Câmara Municipal de Cinfães				6.750,00		6.750,00
78	Outros rendimentos e ganhos				5.483,98		5.483,98
78.8	Outros				5.483,98		5.483,98
78.8.3	Imputação de subsídios para investimen				5.483,98		5.483,98
81	Resultado líquido do período			232,73	232,73		
81.8	Resultado líquido			232,73	232,73		
<b>TOTAL GERAL:</b>		0,00	0,00	1.476.521,56	1.476.521,56	939.112,00	939.112,00



**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa	5.921,00	5.933,31	75.504,66	70.214,63	5.290,03	
11.1	Caixa-SEDE	5.921,00	5.933,31	75.504,66	70.214,63	5.290,03	
11.1.1	Caixa- SAD	5.921,00	5.933,31	75.504,66	70.214,63	5.290,03	
12	Depósitos à ordem	23.456,44	22.984,44	220.062,21	205.161,18	14.901,03	
12.1	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - CCAM	23.456,44	22.984,44	219.836,07	205.161,18	14.674,89	
12.1.1	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - SAD - C	23.456,44	22.984,44	219.836,07	205.161,18	14.674,89	
12.2	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo - E. Inse			226,14		226,14	
21	Clientes e Utentes	5.932,00	5.932,00	21.256,00	17.456,00	3.800,00	
21.1	Clientes c/c	5.932,00	5.932,00	21.256,00	17.456,00	3.800,00	
21.1.7	Utentes	5.932,00	5.932,00	21.256,00	17.456,00	3.800,00	
21.1.7.0001	Manuel Ferreira Freitas	200,00	200,00	800,00	600,00	200,00	
21.1.7.0005	Silvestre da Silveira	120,00	120,00	240,00	240,00		
21.1.7.0007	Nelson Vieira Bernardo	203,00	203,00	609,00	609,00		
21.1.7.0008	Maria Aline Sousa da Silva			635,00	254,00	381,00	
21.1.7.0049	Carlinda de Jesus Martins	400,00	400,00	1.600,00	800,00	800,00	
21.1.7.0062	Maria de Fátima Monteiro Costa	127,00	127,00	381,00	381,00		
21.1.7.0069	Maria Fernanda Carmo Pereira Teixeira	339,00	339,00	1.356,00	1.017,00	339,00	
21.1.7.0073	António Moreira	150,00	150,00	450,00	450,00		
21.1.7.0075	Augusto da Silva	220,00	220,00	920,00	787,00	133,00	
21.1.7.0087	Maria de Lurdes de Jesus Severino	75,00	75,00	190,00	150,00	40,00	
21.1.7.0093	Maria José de Jesus	200,00	200,00	600,00	600,00		
21.1.7.0099	Carlos Alberto de Jesus Freitas			512,00	256,00	256,00	
21.1.7.0101	Alzira da Mouta Moreira	185,00	185,00	740,00	555,00	185,00	
21.1.7.0103	Lino Rui de Jesus Carvalho	93,00	93,00	372,00	279,00	93,00	
21.1.7.0105	Adelaide de Jesus Moreira			960,00	640,00	320,00	
21.1.7.0106	Armando Manuel Teixeira Rodrigues			202,00	110,00	92,00	
21.1.7.0107	Deolinda Vieira da Costa Teixeira	145,00	145,00	435,00	435,00		
21.1.7.0108	Maria de Lurdes Jesus de Sousa Fonseca			276,00	276,00		
21.1.7.0109	Júlio Rodrigues Severino	150,00	150,00	552,00	552,00		
21.1.7.0110	Cecília Augusta da Silva	170,00	170,00	588,00	588,00		
21.1.7.0111	António Pinto Severino	295,00	295,00	885,00	885,00		
21.1.7.0112	Branca da Luz da Cunha	222,00	222,00	666,00	666,00		
21.1.7.0117	Amadeu Rodrigues Correia	167,00	167,00	668,00	501,00	167,00	
21.1.7.0118	Augusta de Jesus Correia	215,00	215,00	860,00	645,00	215,00	
21.1.7.0119	Agostinho da Silveira Pinto	200,00	200,00	600,00	400,00	200,00	
21.1.7.0124	Argentina Rodrigues Mouta			215,00	215,00		
21.1.7.0128	Adelino Pereira Branco	379,00	379,00	1.516,00	1.137,00	379,00	
21.1.7.0131	Noémia Fernanda Jesus Amaral	592,00	592,00	888,00	888,00		
21.1.7.0133	Maria Cidália de Jesus Osório	175,00	175,00	525,00	525,00		
21.1.7.0134	Sotero da Silveira Pinto	188,00	188,00	564,00	564,00		
21.1.7.0135	Idalina Pereira da Silveira Pinto	192,00	192,00	576,00	576,00		
21.1.7.0136	Alfredo Almeida Oliveira	380,00	380,00	570,00	570,00		
21.1.7.0137	António da Cunha Botelho	150,00	150,00	305,00	305,00		
22	Fornecedores	7.461,45	7.461,45	59.278,34	61.666,16	144,02	2.531,84
22.1	Fornecedores c/c	7.461,45	7.461,45	59.278,34	61.666,16	144,02	2.531,84
22.1.1	Fornecedores gerais	7.461,45	7.461,45	59.278,34	61.666,16	144,02	2.531,84
22.1.1.0001	Rosalina de Freitas Moreira Sousa			3,50	3,50		
22.1.1.0010	Hernani de Sousa Ribeiro			1.383,42	1.383,42		
22.1.1.0023	Otis Elevadores Lda	111,79	111,79	1.327,08	1.327,08		

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
22.1.1.0024	Ctt Correios de Portugal Sa	21,20	21,20	21,20	21,20		
22.1.1.0025	Recheio - Cash & Carry S A	1.128,98	1.128,98	11.511,99	11.511,99		
22.1.1.0028	Petroleos Portugal Petrogal Sa	1.078,91	1.078,91	3.017,19	3.017,19		
22.1.1.0031	A.Esteves,Lda	172,44	172,44	1.124,09	980,07	144,02	
22.1.1.0032	Coelho & Dias, SA	632,03	632,03	7.584,70	7.584,70		
22.1.1.0034	Vodafone Portugal - Comunicações Pesso			703,73	703,73		
22.1.1.0037	IVM, Inspeção de Veículos Motorizados			126,00	126,00		
22.1.1.0039	Distrimarco, supermercados, SA			44,01	44,01		
22.1.1.0041	Openlimits-Business Solutions, Lda			585,90	585,90		
22.1.1.0043	Padaria Montemuro, Lda			3.822,30	5.791,20		1.968,90
22.1.1.0045	Carcouto - Combustiveis Lda	238,50	238,50	2.531,32	2.531,32		
22.1.1.0046	Meo-Serv. Comun.Lda	109,37	109,37	1.117,32	1.117,32		
22.1.1.0047	Serralharia Rui & Vieira, Lda			118,08	118,08		
22.1.1.0048	Antero Cardoso & Filhos,Lda	46,30	46,30	181,20	181,20		
22.1.1.0049	Supercinfães Supermercados Lda	371,80	371,80	4.652,72	4.652,72		
22.1.1.0058	Edp Comercial - Comercialização de Ener	321,18	321,18	3.050,26	3.050,26		
22.1.1.0059	Alberto Santos Alves Lda	492,00	492,00	887,81	887,81		
22.1.1.0060	Strongiga - Informatica e Telecomunicação	194,39	194,39	194,39	194,39		
22.1.1.0066	Natura Zoo Lda			3,35	3,35		
22.1.1.0069	Vitaminalfabeto - Lda			79,59	79,59		
22.1.1.0084	Manuel Barbosa Monteiro	333,46	333,46	2.170,54	2.170,54		
22.1.1.0085	IdeiaPack, Lda			200,43	200,43		
22.1.1.0087	Medimarco, Lda			123,00	123,00		
22.1.1.0089	Visipapel,Lda	289,41	289,41	1.355,57	1.432,10		76,53
22.1.1.0090	Lusitânia, SA			1.975,79	1.975,79		
22.1.1.0095	Allianz - companhia de seguros, sa			642,29	642,29		
22.1.1.0097	Cermouros, Cereja de S.Mart. Mouros,Ld	226,09	226,09	1.761,99	1.761,99		
22.1.1.0099	Mathias			51,35	51,35		
22.1.1.0106	Márcia Camelo	11,00	11,00	53,90	53,90		
22.1.1.0109	Moura & Filhos,Lda	291,94	291,94	3.460,28	3.460,28		
22.1.1.0115	Liquido, SA	65,10	65,10	195,30	256,70		61,40
22.1.1.0122	CARFJ Eletromecanica Cinfanense			53,51	53,51		
22.1.1.0123	Rui Miguel Silva Pereira			79,95	79,95		
22.1.1.0125	Amazingdetail,Lda	246,00	246,00	492,00	492,00		
22.1.1.0126	Sinfopneus,Lda	480,00	480,00	1.405,01	1.830,02		425,01
22.1.1.0129	Grenke Renting, SA	119,86	119,86	514,20	514,20		
22.1.1.0130	Metaveiro-Mobiliario, Equip. Telec. Aveir			192,38	192,38		
22.1.1.0131	Hidropenafiel, Sond.Capt.Aguas,Lda	479,70	479,70	479,70	479,70		
23	Pessoal	9.558,66	7.979,68	112.111,44	118.246,07	1.873,50	8.008,13
23.1	Remunerações a pagar	9.558,66	7.979,68	112.111,44	110.237,94	1.873,50	
23.1.2	Ao pessoal	9.558,66	7.979,68	112.111,44	110.237,94	1.873,50	
23.2	Adiantamentos				8.008,13		8.008,13
23.2.2	Ao pessoal				8.008,13		8.008,13
24	Estado e Outros Entes Públicos	5.315,17	2.766,23	36.698,43	39.605,43		2.907,00
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos	568,00	303,00	3.048,00	3.351,00		303,00
24.2.1	Trabalho Dependente	568,00	303,00	3.048,00	3.351,00		303,00
24.2.1.0	IRS	568,00	303,00	3.048,00	3.351,00		303,00
24.2.1.0.1	IRS - Geral	568,00	303,00	3.048,00	3.351,00		303,00
24.5	Contribuições para a Segurança Social	4.747,17	2.463,23	33.650,43	36.254,43		2.604,00

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Cretores
24.5.1	Contribuições para a Segurança Social	4.747,17	2.463,23	33.650,43	36.254,43		2.604,00
24.5.1.1	Encargos Patronais SS	4.747,17	2.463,23	33.650,43	36.254,43		2.604,00
25	Financiamentos obtidos	659,53		7.666,58	104.745,62		97.079,04
25.1	Instituições de crédito e sociedades finan	659,53		7.666,58	104.745,62		97.079,04
25.1.1	Empréstimos bancários	396,67		4.566,48	99.155,95		94.589,47
25.1.1.1	Empréstimo - Caixa Agrícola	396,67		4.566,48	99.155,95		94.589,47
25.1.2	Descobertos bancários	262,86		3.100,10	5.589,67		2.489,57
25.1.2.7	RCI BANQUE	262,86		3.100,10	5.589,67		2.489,57
27	Outras contas a receber e a pagar		9.370,91	16.417,55	28.938,35	7.815,87	20.336,67
27.2	Devedores e credores por acréscimos		9.370,91	16.417,55	28.938,35	7.815,87	20.336,67
27.2.1	Devedores por acréscimos de rendimento				7.815,87	7.815,87	
27.2.1.9	Outros Acréscimos de Proveitos				7.815,87	7.815,87	
27.2.2	Credores por acréscimos de gastos		9.370,91	8.601,68	28.938,35		20.336,67
27.2.2.1	Seguros a Liquidar				177,67		177,67
27.2.2.2	Remunerações a Liquidar		9.370,91	8.181,26	28.340,26		20.159,00
27.2.2.9	Outros Acréscimos Custos			420,42	420,42		
27.2.2.9.1	Telefone a pagar			97,77	97,77		
27.2.2.9.2	Telemovel a pagar			59,53	59,53		
27.2.2.9.3	Electricidade a pagar			263,12	263,12		
28	Diferimentos	638,63	190,00	2.630,20	190,00	2.630,20	190,00
28.1	Gastos a reconhecer	638,63		2.630,20		2.630,20	
28.1.1	Seguros	289,51		2.037,54		2.037,54	
28.1.1.01	Multiriscos			189,47		189,47	
28.1.1.02	Viatura Renault - 98-TM-46			890,79		890,79	
28.1.1.05	Viatura 46-FD- 93 - Traffic -SAD			69,53		69,53	
28.1.1.06	Viatura 38-JU-40 R. Kangoo -SAD			314,97		314,97	
28.1.1.20	Seg. Acid. Trabalho - Diferido	289,51		572,78		572,78	
28.1.9	Outros Custos Diferidos	349,12		592,66		592,66	
28.1.9.1	Software - Openlimits			243,54		243,54	
28.1.9.2	Manutenção anual equipamentos.	349,12		349,12		349,12	
28.2	Rendimentos a reconhecer		190,00		190,00		190,00
28.2.9	Outros Rendimentos a reconhecer		190,00		190,00		190,00
31	Compras	2.341,40	6.847,15	6.847,15	6.847,15		
31.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consum	2.341,40	6.847,15	6.847,15	6.847,15		
31.2.2	Matérias Subsidiárias	2.341,40	6.847,15	6.847,15	6.847,15		
31.2.2.1	Mat.Subsid. - Aquisição	2.341,40	6.847,15	6.847,15	6.847,15		
31.2.2.1.2	Mat.Subsid. Alim. SAD	2.341,40	6.847,15	6.847,15	6.847,15		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consum	6.847,15	9.047,90	11.587,90	9.047,90	2.540,00	
33.2	Matérias subsidiárias	6.847,15	9.047,90	11.587,90	9.047,90	2.540,00	
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		13.340,63	666.686,73	290.344,75	666.686,73	290.344,75
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	

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
43.2.1.01	Edifícios e outras construções- SAD			13.037,63		13.037,63	
43.2.1.02	Edifícios e outras construções - Emp. Insc			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			203.185,99		203.185,99	
43.3.3	Equipamento básico			151.958,87		151.958,87	
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	
43.3.3.1002	VIATURA RENAULT 2017			15.947,71		15.947,71	
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			11.813,73		11.813,73	
43.3.5.0000	Equipamento administrativo			1.429,63		1.429,63	
43.3.5.0001	Mobiliário e Utensílio Administrativo			413,89		413,89	
43.3.5.0003	Mobiliário e Equipamento Social			285,61		285,61	
43.3.5.0004	Equipamento Informático			3.716,56		3.716,56	
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		13.340,63		290.344,75		290.344,75
43.8.2	Edifícios e outras construções		8.724,58		97.790,75		97.790,75
43.8.3	Equipamento básico		3.986,92		136.659,49		136.659,49
43.8.3.1	Deprec.Equipamento Básico		3.986,92		136.024,94		136.024,94
43.8.3.5	Deprec. Ferramentas e Utensílios				634,55		634,55
43.8.4	Equipamento de transporte				40.180,41		40.180,41
43.8.4.1	Deprec.Mat.Transporte-Ligeiros				40.180,41		40.180,41
43.8.5	Equipamentos administrativos		629,13		10.626,49		10.626,49
43.8.5.1	Deprec.de Mobiliários		629,13		4.298,19		4.298,19
43.8.5.3	Deprec.Material de Escritório				897,90		897,90
43.8.5.5	Deprec.Equip.Administrativo				5.430,40		5.430,40
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

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
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		232,73	23.219,91	232,73	22.987,18	
56.1	De Exercícios Anteriores		232,73	23.219,91	232,73	22.987,18	
59	Outras variações no capital próprio	5.483,98		5.483,98	235.806,21		230.322,23
59.3	Subsídios	5.483,98		5.483,98	235.806,21		230.322,23
59.3.5	Outras Entidades	5.483,98		5.483,98	235.806,21		230.322,23
59.3.5.111	Subsídio para investimento - IFAP	3.276,00		3.276,00	140.868,00		137.592,00
59.3.5.112	Subsídio Câmara Municipal de Cinfães	2.207,98		2.207,98	94.938,21		92.730,23
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c	9.047,90		31.329,85		31.329,85	
61.2	Matérias-primas, subsidiárias e de consun	9.047,90		31.260,21		31.260,21	
61.2.2	Matérias Subsidiárias	9.047,90		31.260,21		31.260,21	
61.4	Materiais de Consumo			69,64		69,64	
61.4.2	Medicamentos e art. saúde			69,64		69,64	
62	Fornecimentos e serviços externos	4.953,57		29.007,86	72,01	28.935,85	
62.2	Serviços especializados	1.883,21		9.066,68		9.066,68	
62.2.2	Publicidade e propaganda	246,00		492,00		492,00	
62.2.2.2	Public.Prop.c/IVA n/Dedutível-SAD	246,00		492,00		492,00	
62.2.4	Honorários			1.383,42		1.383,42	
62.2.4.1	Honorários de Colaboradores			1.383,42		1.383,42	
62.2.4.1.3	Honor.Colab.- SAD/CD			1.383,42		1.383,42	
62.2.6	Conservação e reparação	1.594,13		6.973,94		6.973,94	
62.2.6.1	Conserv.Rep.Equip.Transporte	480,00		4.442,57		4.442,57	
62.2.6.1.1	Cons.Rep.Viaturas-SAD/CD	480,00		4.442,57		4.442,57	
62.2.6.2	Conserv.Rep.Equip.Bas.Instal.	1.002,34		1.577,50		1.577,50	
62.2.6.2.2	Cons.Rep.Eq.Bas.- SAD/CD	1.002,34		1.577,50		1.577,50	
62.2.6.9	Conserv.Reparação Outros	111,79		953,87		953,87	
62.2.6.9.1	Outr.Cons.Rep.- SAD/CD	111,79		953,87		953,87	
62.2.7	Serviços Bancários	43,08		217,32		217,32	
62.2.7.2	Serv. Bancárias - SAD/CD/ADM	43,08		217,32		217,32	
62.3	Materiais	310,29		320,24		320,24	
62.3.1	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp	11,00		20,95		20,95	
62.3.1.1	Feir.Utens.D.Ráp. SAD/CD	11,00		20,95		20,95	
62.3.3	Material de Escritório	194,39		194,39		194,39	
62.3.3.3	Mat.Escrit. SAD/CD/ADM	194,39		194,39		194,39	
62.3.4	Artigos para Oferta	104,90		104,90		104,90	
62.3.4.1	Artigos para Oferta - SAD/CD	104,90		104,90		104,90	
62.4	Energia e fluidos	2.155,13		13.898,03	72,01	13.826,02	

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
62.4.1	Electricidade	321,18		3.050,26		3.050,26	
62.4.1.2	Electricidade - SAD/CD	321,18		3.050,26		3.050,26	
62.4.2	Combustíveis	1.769,39		10.564,64	72,01	10.492,63	
62.4.2.2	Gasóleo	690,48		7.487,45	72,01	7.415,44	
62.4.2.2.1	Gasóleo SAD	690,48		7.487,45	72,01	7.415,44	
62.4.2.3	Gás	1.078,91		3.077,19		3.077,19	
62.4.2.3.2	Gás - SAD/CD	1.078,91		3.077,19		3.077,19	
62.4.3	Água	64,56		283,13		283,13	
62.4.3.3	Água (REI/REPR)	64,56		283,13		283,13	
62.5	Deslocações, estadas e transportes			13,34		13,34	
62.5.1	Deslocações e estadas			13,34		13,34	
62.5.1.1	Deslocações Estadia do Pessoal			5,32		5,32	
62.5.1.1.6	Portagens e Estacionamento			5,32		5,32	
62.5.1.2	Deslocações e Estadia-Gerência			8,02		8,02	
62.5.1.2.6	Portagens e Parques-ADM			8,02		8,02	
62.6	Serviços diversos	604,94		5.709,57		5.709,57	
62.6.1	Rendas e alugueres	184,96		1.295,40		1.295,40	
62.6.1.4	Aluguer Equipamento	184,96		1.295,40		1.295,40	
62.6.1.4.1	Alug. Equipam.c/IVA N/Dedutível			621,87		621,87	
62.6.1.4.2	Alug. Equipam.c/IVA N/Dedutível	184,96		673,53		673,53	
62.6.2	Comunicação	109,37		1.841,75		1.841,75	
62.6.2.1	Correio			20,70		20,70	
62.6.2.1.2	Correio - SAD/CD			20,70		20,70	
62.6.2.2	Telefones	109,37		1.821,05		1.821,05	
62.6.2.2.3	Telefones -SAD/CD	109,37		1.821,05		1.821,05	
62.6.3	Seguros			1.003,03		1.003,03	
62.6.3.01	Seguro-Automóveis-SAD/CD			42,71		42,71	
62.6.3.06	Seguro-Estabelec.Multiriscos-SAD/CD/AD			642,29		642,29	
62.6.3.08	Seguro- VIATURAS- SAD/CD/ADM			318,03		318,03	
62.6.5	Contencioso e Notariado			15,00		15,00	
62.6.5.1	Contencioso e Notariado - Actos Notariais			15,00		15,00	
62.6.7	Limpeza, higiene e conforto	310,61		1.554,39		1.554,39	
62.6.7.2	Limp.Hig.Conf.-SAD/CD	310,61		1.554,39		1.554,39	
63	Gastos com o pessoal	18.674,40		130.171,98	322,30	129.849,68	
63.1	Remunerações dos órgãos sociais			152,99		152,99	
63.1.5	Subsídio de Natal			152,99		152,99	
63.1.5.1	Sub. Natal SAD			152,99		152,99	
63.2	Remunerações do Pessoal	17.024,86		106.224,31	322,30	105.902,01	
63.2.1	Remunerações Gerais	17.024,86		106.224,31	322,30	105.902,01	
63.2.1.1	Remunerações SAD/CD	7.220,53		84.510,69	322,30	84.188,39	
63.2.1.4	Subsídio de Férias	9.370,91		9.370,91		9.370,91	
63.2.1.4.1	Subsídio de Férias -SAD/CD	9.370,91		9.370,91		9.370,91	
63.2.1.5	Subsídio de Natal			7.070,46		7.070,46	
63.2.1.5.1	Subsídio de Natal - SAD/CD			7.070,46		7.070,46	

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
63.2.1.6	Ferriados -SAD/CD	176,62		2.262,65		2.262,65	
63.2.1.7	Subsídio de Alimentação	226,80		2.649,60		2.649,60	
63.2.1.7.1	Subsidios Alimentação sad/CD	226,80		2.649,60		2.649,60	
63.2.1.8	Abonos p/Falhas de Caixa-SAD/CD	30,00		360,00		360,00	
63.5	Encargos sobre Remunerações	1.649,54		22.644,20		22.644,20	
63.5.1	Encargos SS-SAD/CD	1.649,54		22.644,20		22.644,20	
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			1.027,48		1.027,48	
63.6.3	Seg.Acid.Trabalho - SAD/CD			1.027,48		1.027,48	
63.8	Outros gastos com o pessoal			123,00		123,00	
63.8.1	Assistência Médica c/IVA Ded.			123,00		123,00	
63.8.1.1	Medicina no Trabalho - SAD/CD			123,00		123,00	
64	Gastos de depreciação e de amortização	13.340,63		13.340,63		13.340,63	
64.2	Activos fixos tangíveis	13.340,63		13.340,63		13.340,63	
64.2.2	Amort.Edif.e Out.Construções	8.724,58		8.724,58		8.724,58	
64.2.3	Amort.Equipamento Básico	3.986,92		3.986,92		3.986,92	
64.2.3.1	Amort.Equipamento Básico	3.986,92		3.986,92		3.986,92	
64.2.6	Amort.Equip.Administrativo	629,13		629,13		629,13	
64.2.6.1	Amort.Mobiliário	629,13		629,13		629,13	
68	Outros gastos e perdas	290,34		1.181,81		1.181,81	
68.1	Impostos	19,48		232,31		232,31	
68.1.2	Impostos indirectos:	19,48		232,31		232,31	
68.1.2.3	Imposto de Selo	19,48		232,31		232,31	
68.1.2.3.10	Garantias das Obrigações	0,44		2,22		2,22	
68.1.2.3.10.3	Garantia prz i ou sp. a 5 anos	0,44		2,22		2,22	
68.1.2.3.17	Operações Financeiras	19,04		230,09		230,09	
68.1.2.3.17.1	Créd. sob forma de fundos	17,44		221,89		221,89	
68.1.2.3.17.1.3	Crédito prz. i. ou sp a 5 anos	17,44		221,89		221,89	
68.1.2.3.17.2	Op. realiz. p/ ou c/ intermed.	1,60		8,20		8,20	
68.1.2.3.17.2.4	Outras comissões	1,60		8,20		8,20	
68.8	Outros	270,86		949,50		949,50	
68.8.1	Correcções relativas a períodos anterior			138,12		138,12	
68.8.1.1	Correções de períodos anteriores-ADM			138,12		138,12	
68.8.8	Outros não especificados	270,86		811,38		811,38	
68.8.8.2	Processo de Funcionário Trib. Trabalho			540,52		540,52	
68.8.8.8	Multas e Penalidades	270,86		270,86		270,86	
68.8.8.8.3	Processos Judiciais - Custas	270,86		270,86		270,86	
69	Gastos e perdas de financiamento	444,18		5.749,10		5.749,10	
69.1	Juros Suportados	444,18		5.749,10		5.749,10	
69.1.1	Juros de financiamentos obtidos	444,18		5.727,10		5.727,10	
69.1.5	Juros Mora e Compensatórios			22,00		22,00	
72	Prestações de serviços		5.742,00		73.381,91		73.381,91
72.1	Quotas dos utilizadores		5.742,00		73.044,50		73.044,50
72.1.4	Terceira Idade		5.742,00		73.044,50		73.044,50

**Balancete Analítico - Contabilidade Geral**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
72.1.4.200	Centro de Dia		2.373,00		15.154,00		15.154,00
72.1.4.300	Apoio Domiciliário		3.369,00		57.890,50		57.890,50
72.2	Quotizações e Jóias				195,00		195,00
72.2.1	Quotizações				195,00		195,00
72.5	Serviços Secundários				142,41		142,41
72.5.9	Serviços secundários -Outros serviços				142,41		142,41
75	Subsídios à exploração		17.286,75		140.363,37		140.363,37
75.1	Subsídios do Estado e outros entes públi		17.286,75		133.613,37		133.613,37
75.1.1	ISS - Centro Regional de Segurança		17.286,75		133.613,37		133.613,37
75.1.1.4	Terceira Idade		17.286,75		133.133,85		133.133,85
75.1.1.4.1	Serv. Apoio Domiciliário		8.606,94		117.212,98		117.212,98
75.1.1.4.2	Centro de Dia		8.679,81		15.920,87		15.920,87
75.1.1.8	Subsídio - POAPMC				479,52		479,52
75.2	Subsídios de outras entidades				6.750,00		6.750,00
75.2.4	Câmara Municipal de Cinfães				6.750,00		6.750,00
78	Outros rendimentos e ganhos		5.483,98		5.483,98		5.483,98
78.8	Outros		5.483,98		5.483,98		5.483,98
78.8.3	Imputação de subsídios para investimen		5.483,98		5.483,98		5.483,98
81	Resultado líquido do período	232,73		232,73	232,73		
81.8	Resultado líquido	232,73		232,73	232,73		
<b>TOTAL GERAL:</b>		120.599,16	120.599,16	1.476.521,56	1.476.521,56	939.112,00	939.112,00



**ASSOCIAÇÃO DESENVOLVIMENTO ALTO CONCELHO CINFÃES**  
**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
 De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2020	2019
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados.....	6	73.381,91	76.936,00
Subsídios à exploração.....	7	140.363,37	115.122,70
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos..			
Variação nos inventários da produção.....			
Trabalhos para a própria entidade.....			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		(31.329,85)	(27.584,56)
Fornecimentos e serviços externos.....		(28.935,85)	(30.547,67)
Gastos com o pessoal.....	12	(129.849,68)	(119.529,88)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....		5.483,98	6.873,37
Outros rendimentos e ganhos.....		(1.181,81)	(1.259,74)
Outros gastos e perdas.....			
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>27.932,07</b>	<b>20.010,22</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(13.340,63)	(13.697,13)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>14.591,44</b>	<b>6.313,09</b>
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....		(5.749,10)	(6.080,36)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>8.842,34</b>	<b>232,73</b>
Imposto sobre o rendimento do período.....			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>8.842,34</b>	<b>232,73</b>
		<b>,00</b>	<b>,00</b>

A Gerência: 

O Técnico de contas: 



**ASSOCIAÇÃO DESENVOLVIMENTO ALTO CONCELHO CINFÃES**  
**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
 De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2020	2019
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados.....	6	73.381,91	76.936,00
Subsídios à exploração.....	7	140.363,37	115.122,70
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos..			
Variação nos inventários da produção.....			
Trabalhos para a própria entidade.....			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		(31.329,85)	(27.584,56)
Fornecimentos e serviços externos.....		(28.935,85)	(30.547,67)
Gastos com o pessoal.....	12	(129.849,68)	(119.529,88)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....			
Outros rendimentos e ganhos.....		5.483,98	6.873,37
Outros gastos e perdas.....		(1.181,81)	(1.259,74)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>27.932,07</b>	<b>20.010,22</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(13.340,63)	(13.697,13)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>14.591,44</b>	<b>6.313,09</b>
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....		(5.749,10)	(6.080,36)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>8.842,34</b>	<b>232,73</b>
Imposto sobre o rendimento do período.....			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>8.842,34</b>	<b>232,73</b>
		<b>,00</b>	<b>,00</b>

A Gerência: 

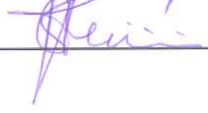
O Técnico de contas: 



**ASSOCIAÇÃO DESENVOLVIMENTO ALTO CONCELHO CINFÃES**  
**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
 De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2020	2019
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados.....	6	73.381,91	76.936,00
Subsídios à exploração.....	7	140.363,37	115.122,70
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos..			
Variação nos inventários da produção.....			
Trabalhos para a própria entidade.....			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		(31.329,85)	(27.584,56)
Fornecimentos e serviços externos.....		(28.935,85)	(30.547,67)
Gastos com o pessoal.....	12	(129.849,68)	(119.529,88)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....			
Outros rendimentos e ganhos.....		5.483,98	6.873,37
Outros gastos e perdas.....		(1.181,81)	(1.259,74)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>27.932,07</b>	<b>20.010,22</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(13.340,63)	(13.697,13)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>14.591,44</b>	<b>6.313,09</b>
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....		(5.749,10)	(6.080,36)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>8.842,34</b>	<b>232,73</b>
Imposto sobre o rendimento do período.....			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>8.842,34</b>	<b>232,73</b>
		,00	,00

A Gerência: 

O Técnico de contas: 





ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DO ALTO CONCELHO DE CINFÃES  
CENTRO DE DIA E SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO  
CONTRIBUINTE; 504 340 182

## Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas da Associação Para o Desenvolvimento do Alto Concelho de Cinfães - ADACC órgão competente para a verificação da sua legalidade que, de acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2020 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, [www.adaccinfaes.pt](http://www.adaccinfaes.pt), em 30-06-2021.

A Direção





**ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO DO ALTO  
CONCELHO DE CINFÃES**

**Parecer do Conselho Fiscal**

**Relatório e Contas de Gerência de 2020**

Nos termos da alínea c) do Artigo 44.º, dos estatutos da Associação para o Desenvolvimento do Alto Concelho de Cinfães, procedemos à análise das contas e relatório da Direção da A.D.A.C.C, verificamos o respetivo enquadramento, dos quais emitimos o presente parecer, para V/ apreciação e votação.

**RESPONSABILIDADES**

Verificamos os documentos da instituição e as demonstrações financeiras, consequentes.

**ÂMBITO**

Verificamos a conformidade das demonstrações financeiras reportadas a 31 de dezembro de 2020, incluídas no Relatório e contas de 2020 da ADACC, elaboradas pela respetiva Direção.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a posição financeira da ADACC.

Assim, entendemos que a Assembleia-Geral de associados reúne condições para aprovar, o Relatório e as contas do período de 2020.

Ferreiros de Tendais, 30 de junho de 2021

O Conselho Fiscal:

Presidente:

Alberto Fernando da Cunha Saraiva

Vice-Presidente:

António Manuel Pereira

Secretario:

António de Jesus Cunha

