

**LAR DA FELICIDADE**

**Associação de Solidariedade Social,**

**IPSS**

**RELATÓRIO**

**E**

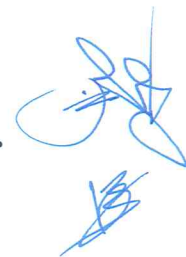
**CONTAS**

**2017**

ÍNDICE

|   |    |
|---|----|
| 1. Relatório de Gestão                  | 2  |
| 2. Balanço                              | 5  |
| 3. Demonstração de Resultados           | 6  |
| 4. Demonst. de Resultados por Valências | 7  |
| 5. Demonst. de Fluxos de Caixa          | 11 |
| 6. Anexo às Demonstrações Financeiras   | 12 |

# LAR DA FELICIDADE ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS.



Exercício de 2017

## RELATÓRIO DE GESTÃO

No cumprimento da lei e dos Estatutos, temos a honra de apresentar o Relatório de Gestão e as Contas da nossa Instituição, relativos ao exercício de 2017.

### 1. Actividade da Instituição

A Associação “Lar da Felicidade – Associação de Solidariedade Social” tem por objetivo a promoção da população nas seguintes áreas: a)- Apoio a crianças e jovens; b)- Apoio à família; c)- Apoio à integração social e comunitária; d)- Educação e formação profissional dos cidadãos; e)- Proteção dos cidadãos na velhice e invalidez e em todas as situações de falta ou diminuição de meios de subsistência ou de incapacidade para o trabalho.

Na prossecução do seu objeto de proteção aos cidadãos na velhice e invalidez, a associação promove a realização da atividade de Centro de Dia, em média para 20 utentes, e de Serviço de Apoio Domiciliário, em média para 27 utentes, estas duas valências são comparticipadas pela segurança social. Tem acordo para 20 utentes Centro de dia e 14 utentes de Serviço de Apoio Domiciliário.

Na área do apoio a crianças e jovens a instituição desenvolve a atividade de Creche, atualmente abrangendo em média um total de 38 crianças. Possui também acordo de comparticipação com a Segurança Social para 23 crianças.

Para além destas atividades, e na área de apoio à família, promove a atividade CAF (Componente de Apoio à Família), em parceria com a Autarquia, prestando serviços de refeição e apoio na antecipação de horários e prolongamento às crianças do Pré-escolar.

O Pré-escolar da freguesia funciona num piso do edifício do Jardim de Infância do Lar, cujo custo de arrendamento é suportado pelo Município.

A associação é a única instituição de solidariedade social da freguesia, tendo ao longo da sua existência promovido tudo o que está ao seu alcance para servir a sua população nessa vertente.

### 2. Investimentos

As obras de construção do Lar de Internamento estiveram praticamente paradas ao longo deste ano, por motivos de licenciamento da obra. O valor da obra já realizada, refletida na conta de “Investimentos em curso” totaliza no final de 2017 o valor de 304.234,25 euros.

Não se verificaram quaisquer outros investimentos em 2017.



### 3. Situação Financeira e Resultados

O resultado obtido no exercício, traduziu-se no valor positivo de 44.278,20 euros. O que representa um decréscimo de 27% face ao resultado do ano anterior, que foi de 60.859,79€.

Registou-se um aumento de rendimentos de 34.387 euros, cerca de 9% superior a 2016, mas que foi acompanhado de um aumento de gastos, também ele superior ao ano transato em cerca de 15%, correspondendo ao valor absoluto de 50.987 euros. Ou seja a evolução dos rendimentos não foi suficiente para colmatar a evolução dos gastos, derivando daí um resultado inferior a 2016.

No lado dos Gastos, verificaram-se diminuições face ao ano anterior nas rubricas de “Gastos de depreciações”, menos 6.784 euros e na rubrica “Gastos de financiamento”, menos 1.012,37 euros. Todas as restantes rubricas registaram aumentos. A diminuição dos “Gastos de depreciações” prende-se com o fim de vida útil de alguns bens. A diminuição dos “Gastos com financiamento” decorre do percurso normal da amortização do empréstimo obtido, onde a parte de capital tem diminuído aliada a uma redução do juro, fruto da conjuntura atual. Também não foram contraídos novos empréstimos.

Nas restantes rubricas de gastos registaram-se aumentos face ao ano anterior, de onde realçamos a rubrica de “Gastos com o pessoal”, onde se verificou o maior aumento, 28%, 52.600 euros em valor absoluto. Em 2016 tinha-se registado uma diminuição nesta rubrica, consequência de baixas prolongadas de algumas funcionárias. Em 2017 essas funcionárias já estiveram ao serviço, tiveram que se contratar mais funcionárias, pois o nível de atividade tem vindo sempre a aumentar, e também a comparticipação da entidade relativa às colaboradoras ao abrigo dos “Contratos – Inserção” é superior.

No lado dos Rendimentos, verificaram-se diminuições face ao ano anterior nas rubricas de “Outros rendimentos e ganhos” e “Juros, dividendos e out. rend. Similares”. A primeira com uma variação negativa de 15%. A segunda, que registou uma diminuição de 48%, e embora a aplicação financeira, depósito a prazo, se tenha mantido inalterada (100.000€), o juro recebido, fruto também da diminuição das taxas, foi inferior.

A rubrica de “Prestação de serviços” registou um aumento de cerca de 36.500 euros, justificada pelo aumento do número de utentes e pela atualização das mensalidades. A rubrica de “Comparticipações e Sub. à exploração”, registou um aumento de 4,7%, cerca de 7.300 euros.



A instituição detém uma excelente autonomia financeira de 74%, tendo-se verificado um aumento de 3 pontos percentuais face a 2016.

O recurso a financiamento bancário decresceu de 281.527,41 euros no início do ano, para 246.721,36 euros, num total de 34.815,05 euros, correspondendo às amortizações mensais do plano de pagamentos.

#### 4. Aplicação de Resultados

Relativamente ao resultado positivo verificado de € 44.278,20 propõem-se que o mesmo transite para a conta de resultados transitados, integrando os Fundos Patrimoniais.

#### 5. Perspetivas

As perspetivas futuras não diferem das que sempre regeram e regem esta instituição, fazer sempre tudo o que estiver ao seu alcance na prossecução dos seus objetivos. É claro que não estamos alheios à conjuntura que o nosso país vive, e portanto sabemos que as dificuldades que se avizinham serão muitas, e em consequência dessas mesmas dificuldades a instituição será solicitada cada vez mais para fazer face às necessidades da sua população.

Continuam as obras da construção do Lar de Internamento.

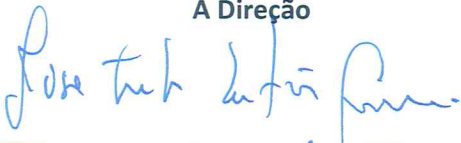
#### 6. Colaboração Recebida

A terminar queremos agradecer a todos os colaboradores, fornecedores, bancos e demais entidades pelo apoio e confiança que nos demonstraram.

Finalmente à direção, pelo apoio e colaboração evidenciados.

Meirinhas, 10 de Março de 2018

A Direção



João Manuel dos Santos Paes  
João Manuel dos Santos Paes

## LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS

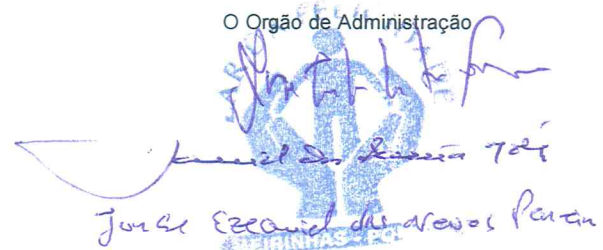
BALANÇO INDIVIDUAL em 31 de Dezembro de 2017

| RUBRICAS  | Notas | DATAS               |                     |
|---|-------|---------------------|---------------------|
|   |       | 31-12-2017          | 31-12-2016          |
| <b>ATIVO</b>                                      |       |                     |                     |
| <b>Ativo não corrente</b>                         |       |                     |                     |
| Ativos fixos tangíveis                            | 4     | 696 874,29          | 728 452,48          |
| Investimentos financeiros                         |       | 1 119,72            | 945,91              |
| Outros  | 4     | 304 234,25          | 303 889,01          |
|   |       | <b>1 002 228,26</b> | <b>1 033 287,40</b> |
| <b>Ativo Corrente</b>                             |       |                     |                     |
| Inventários                                       | 5     | 1 236,40            | 928,94              |
| Clientes  | 8     | 18 356,54           | 12 641,84           |
| Outras contas a receber                           | 8     | 191,07              | 462,50              |
| Diferimentos                                      |       | 3 676,22            | 2 228,48            |
| Caixa e depósitos bancários                       |       | 170 923,13          | 150 881,52          |
|   |       | <b>194 383,36</b>   | <b>167 143,28</b>   |
| <b>Total do ativo</b>                             |       | <b>1 196 611,62</b> | <b>1 200 430,68</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>              |       |                     |                     |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS</b>                        |       |                     |                     |
| Fundos  | 2     | 7 255,00            | 7 255,00            |
| Reservas  | 2     | 60 839,29           | 60 839,29           |
| Resultados Transitados                            | 2     | 288 563,61          | 227 703,82          |
| Outras variações nos fundos patrimoniais          | 2     | 479 600,89          | 496 771,72          |
|   |       | <b>836 258,79</b>   | <b>792 569,83</b>   |
| <b>Resultado líquido do período</b>               |       | <b>44 278,20</b>    | <b>60 859,79</b>    |
| <b>Total do fundo patrimonial</b>                 |       | <b>880 536,99</b>   | <b>853 429,62</b>   |
| <b>PASSIVO</b>                                    |       |                     |                     |
| <b>Passivo não corrente</b>                       |       |                     |                     |
| Financiamentos obtidos                            | 8     | 211 215,41          | 246 726,08          |
|   |       | <b>211 215,41</b>   | <b>246 726,08</b>   |
| <b>Passivo corrente</b>                           |       |                     |                     |
| Fornecedores                                      | 8     | 16 832,67           | 12 446,62           |
| Estado e outros entes públicos                    |       | 9 606,46            | 7 425,89            |
| Financiamentos obtidos                            | 8     | 35 496,95           | 34 801,33           |
| Outras contas a pagar                             | 8     | 42 923,14           | 45 601,14           |
|   |       | <b>104 859,22</b>   | <b>100 274,98</b>   |
| <b>Total do passivo</b>                           |       | <b>316 074,63</b>   | <b>347 001,06</b>   |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b> |       | <b>1 196 611,62</b> | <b>1 200 430,68</b> |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Orgão de Administração


  
 José Ezequiel dos Anjos Pereira

## LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período findo em 31 de Dezembro de 2017

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas | PERÍODOS         |                   |
|--|-------|------------------|-------------------|
|  |       | 2017             | 2016              |
| Vendas e serviços prestados                                    | 6     | 226 549,06       | 190 010,46        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                      | 6,7   | 161 415,12       | 154 160,12        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas       | 5     | (47 798,45)      | (43 306,76)       |
| Fornecimentos e serviços externos                              | 10    | (67 610,09)      | (66 072,32)       |
| Gastos com o pessoal   | 9     | (242 801,98)     | (190 201,68)      |
| Outros rendimentos e ganhos                                    | 6     | 51 494,12        | 60 767,12         |
| Outros gastos e perdas   |       | (359,98)         | (224,50)          |
| <b>Resultado antes de depreciaç., gast. financ. e impostos</b> |       | <b>80 887,80</b> | <b>105 132,44</b> |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização              | 4     | (31 578,19)      | (38 362,30)       |
| <b>Resultado operacional (antes gastos financ. e impostos)</b> |       | <b>49 309,61</b> | <b>66 770,14</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                          |       | 146,15           | 279,58            |
| Juros e gastos similares suportados                            | 8     | (5 177,56)       | (6 189,93)        |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                             |       | <b>44 278,20</b> | <b>60 859,79</b>  |
| <b>Resultado líquido do período</b>                            |       | <b>44 278,20</b> | <b>60 859,79</b>  |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Orgão de Administração

  
 José Equilíbrio dos Neves Pereira  
 Presidente do Conselho de Administração



## LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS

Resposta Social: 2103-Centro de Dia (Tipo de Acordo: Típico)

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS


Período findo em 31 de Dezembro de 2017

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas | PERÍODOS         |                  |
|--|-------|------------------|------------------|
|  |       | 2017             | 2016             |
| Vendas e serviços prestados                                    | 6     | 50 222,92        | 48 889,03        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                      | 6,7   | 34 337,16        | 26 023,20        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas       | 5     | (7 647,75)       | (6 929,08)       |
| Fornecimentos e serviços externos                              | 10    | (16 160,47)      | (18 625,91)      |
| Gastos com o pessoal   | 9     | (43 582,11)      | (33 672,31)      |
| Outros rendimentos e ganhos                                    | 6     | 11 166,87        | 16 853,04        |
| Outros gastos e perdas   |       | (179,99)         | (23,40)          |
| <b>Resultado antes de depreciaç., gast. financ. e impostos</b> |       | <b>28 156,63</b> | <b>32 514,57</b> |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização              | 4     | (9 556,02)       | (11 595,80)      |
| <b>Resultado operacional (antes gastos financ. e impostos)</b> |       | <b>18 600,61</b> | <b>20 918,77</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                          |       | 73,08            | 139,79           |
| Juros e gastos similares suportados                            |       |                  |                  |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                             |       | <b>18 673,69</b> | <b>21 058,56</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                          |       |                  |                  |
| <b>Resultado líquido do período</b>                            |       | <b>18 673,69</b> | <b>21 058,56</b> |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Órgão de Administração


  
 José António da Silva
   
 Presidente do Conselho de Administração
   
 Associação Lar da Felicidade



## LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS

Resposta Social: 2101-Serviço de Apoio Domiciliário (Tipo de Acordo: Típico)

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

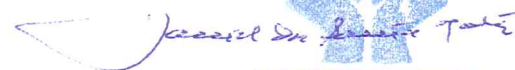
Período findo em 31 de Dezembro de 2017

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas | PERÍODOS         |                  |
|--|-------|------------------|------------------|
|  |       | 2017             | 2016             |
| Vendas e serviços prestados                                    | 6     | 56 011,51        | 37 698,08        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                      | 6,7   | 50 909,14        | 41 942,88        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas       | 5     | (9 081,71)       | (8 228,28)       |
| Fornecimentos e serviços externos                              | 10    | (22 177,93)      | (24 957,45)      |
| Gastos com o pessoal   | 9     | (67 410,79)      | (42 401,53)      |
| Outros rendimentos e ganhos                                    | 6     | 11 166,84        | 17 058,20        |
| Outros gastos e perdas   |       | (179,99)         | (54,60)          |
| <b>Resultado antes de depreciaç., gast. financ. e impostos</b> |       | <b>19 237,07</b> | <b>21 057,30</b> |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização              | 4     | (3 619,56)       | (7 019,40)       |
| <b>Resultado operacional (antes gastos financ. e impostos)</b> |       | <b>15 617,51</b> | <b>14 037,90</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                          |       | 73,07            | 139,79           |
| Juros e gastos similares suportados                            |       |                  |                  |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                             |       | <b>15 690,58</b> | <b>14 177,69</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                          |       |                  |                  |
| <b>Resultado líquido do período</b>                            |       | <b>15 690,58</b> | <b>14 177,69</b> |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Orgão de Administração


## LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS

Resposta Social: 1103-Creche (Tipo de Acordo: Típico)

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS


Período findo em 31 de Dezembro de 2017

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas | PERÍODOS         |                  |
|--|-------|------------------|------------------|
|  |       | 2017             | 2016             |
| Vendas e serviços prestados                                    | 6     | 41 280,10        | 25 828,07        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                      | 6,7   | 73 460,17        | 69 988,08        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas       | 5     | (8 125,74)       | (7 362,16)       |
| Fornecimentos e serviços externos                              | 10    | (13 741,23)      | (10 228,69)      |
| Gastos com o pessoal   | 9     | (73 985,30)      | (69 431,68)      |
| Outros rendimentos e ganhos                                    | 6     | 2 580,21         | 7 274,57         |
| Outros gastos e perdas   |       |                  | (84,10)          |
| <b>Resultado antes de depreciaç., gast. financ. e impostos</b> |       | <b>21 468,21</b> | <b>15 984,09</b> |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização              | 4     | (8 156,72)       | (8 603,16)       |
| <b>Resultado operacional (antes gastos financ. e impostos)</b> |       | <b>13 311,49</b> | <b>7 380,93</b>  |
| Juros e gastos similares suportados                            | 8     | (2 301,14)       | (2 751,08)       |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                             |       | <b>11 010,35</b> | <b>4 629,85</b>  |
| <b>Resultado líquido do período</b>                            |       | <b>11 010,35</b> | <b>4 629,85</b>  |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Orgão de Administração


 Associação de Solidariedade Social  
 José Manuel das Neves Pereira

## LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS

Resposta Social: 1103-Creche e Outros (Tipo de Acordo: Sem acordo)

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período findo em 31 de Dezembro de 2017

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas | PERÍODOS          |                  |
|--|-------|-------------------|------------------|
|  |       | 2017              | 2016             |
| Vendas e serviços prestados                                    | 6     | 79 034,53         | 77 595,28        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                      | 6     | 2 708,65          | 6 581,69         |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas       | 5     | (22 943,25)       | (20 787,24)      |
| Fornecimentos e serviços externos                              | 10    | (15 530,46)       | (12 260,27)      |
| Gastos com o pessoal   | 9     | (57 823,78)       | (44 696,16)      |
| Outros rendimentos e ganhos                                    | 6     | 26 580,20         | 29 205,58        |
| Outros gastos e perdas   |       |                   | (62,40)          |
| <b>Resultado antes de depreciaç., gast. financ. e impostos</b> |       | <b>12 025,89</b>  | <b>35 576,48</b> |
| Gastos/ reversões de depreciação e de amortização              | 4     | (10 245,89)       | (11 143,94)      |
| <b>Resultado operacional (antes gastos financ. e impostos)</b> |       | <b>1 780,00</b>   | <b>24 432,54</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                          |       |                   |                  |
| Juros e gastos similares suportados                            | 8     | (2 876,32)        | (3 438,85)       |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                             |       | <b>(1 096,32)</b> | <b>20 993,69</b> |
| <b>Resultado líquido do período</b>                            |       | <b>(1 096,32)</b> | <b>20 993,69</b> |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Orgão de Administração

  
 João Luís Gomes  
 Presidente da Associação  
 João Luís Gomes  
 Presidente da Associação



## LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

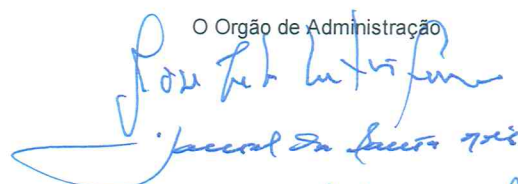
Período findo em 31 de Dezembro de 2017

| RUBRICAS   | NOTAS | PERÍODOS          |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|
|  |       | 2017              | 2016              |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto</b> |       |                   |                   |
| Recebimentos de clientes e utentes                                 |       | 233 749,87        | 198 680,33        |
| Pagamentos a fornecedores  |       | -112 036,58       | -111 078,91       |
| Pagamentos ao pessoal  |       | -159 252,82       | -123 214,24       |
| Caixa gerada pelas operações                                       |       | -37 539,53        | -35 612,82        |
| Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento              |       |                   |                   |
| Outros recebimentos / pagamentos                                   |       | 102 921,53        | 112 160,89        |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>             |       | <b>65 382,00</b>  | <b>76 548,07</b>  |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>              |       |                   |                   |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                  |       |                   |                   |
| Ativos fixos tangíveis   |       | -5 380,22         | -26 752,25        |
| Ativos intangíveis   |       |                   |                   |
| Investimentos financeiros  |       | -573,16           | -280,44           |
| Outros ativos  |       |                   |                   |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                               |       |                   |                   |
| Ativos fixos tangíveis   |       |                   |                   |
| Ativos intangíveis   |       |                   |                   |
| Investimentos financeiros  |       | 399,35            |                   |
| Outros ativos  |       |                   |                   |
| Subsídios ao investimento  |       |                   | 7 521,35          |
| Juros e rendimentos similares                                      |       | 146,15            | 279,58            |
| Dividendos   |       |                   |                   |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>          |       | <b>-5 407,88</b>  | <b>-19 231,76</b> |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>             |       |                   |                   |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                               |       |                   |                   |
| Financiamentos obtidos   |       |                   |                   |
| Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio |       |                   |                   |
| Cobertura de prejuízos   |       |                   |                   |
| Doações  |       |                   |                   |
| Outras operações de financiamento                                  |       |                   |                   |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                                  |       |                   |                   |
| Financiamentos obtidos   |       | -34 815,05        | -33 980,91        |
| Juros e gastos similares   |       | -5 117,46         | -6 189,93         |
| Dividendos   |       |                   |                   |
| Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio    |       |                   |                   |
| Outras operações de financiamento                                  |       |                   |                   |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>         |       | <b>-39 932,51</b> | <b>-40 170,84</b> |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>               |       | <b>20 041,61</b>  | <b>17 145,47</b>  |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>                             |       |                   |                   |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>              |       | <b>150 881,52</b> | <b>133 736,05</b> |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                 |       | <b>170 923,13</b> | <b>150 881,52</b> |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Orgão de Administração

  
 Jacinto da Fonseca  
 Junta Executiva dos Creches Penâm

**LAR DA FELICIDADE-ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL, IPSS****ANEXO****31 de Dezembro de 2017**

O presente **Anexo**, relativo ao exercício económico que termina a 31 de Dezembro de 2017, procede à compilação das divulgações que a Entidade considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável, designadamente as NCRF-ESNL.

**1. Identificação da entidade**

Designação da entidade: **Lar da Felicidade – Associação de Solidariedade Social, IPSS**

Sede: **Rua Nova, nº1, 3106-258 Meirinhas**

Endereço eletrónico: **lar.felicidade@gmail.com**

Natureza da atividade: **A Associação “Lar da Felicidade – Associação de Solidariedade Social” tem por objetivo a promoção da população nas seguintes áreas: a)- Apoio a crianças e jovens; b)- Apoio à família; c)- Apoio à integração social e comunitária; d)- Educação e formação profissional dos cidadãos; e)- Proteção dos cidadãos na velhice e invalidez e em todas as situações de falta ou diminuição de meios de subsistência ou de incapacidade para o trabalho.**

NIPC: **503 313 408**

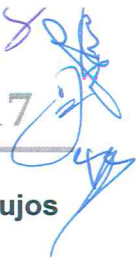
**2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras****2.1 - Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais, em conformidade com as disposições da Normalização Contabilística para entidades do setor não lucrativo (ESNL), aprovado pelo Aviso nº 6726-B/2011. De notar que as divulgações efetuadas correspondem às publicações constantes do anexo nº 10 da Portaria nº 986/2009 de 7 de Setembro com as especificidades das ESNL.

**2.2 - Indicação e justificação das disposições da Normalização Contabilística para entidades do setor não lucrativo (NCRF-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.**

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições das NCRF- ESNL.





## **2.3 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não são comparáveis com os do exercício anterior.**

As quantias relativas ao período findo em 31 de Dezembro de 2016, incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação da Normalização Contabilística para as entidades do setor não lucrativo.

## **3. Principais políticas contabilísticas:**

### **3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras**

#### **Ativos fixos tangíveis:**

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, regime anual, utilizando-se para o efeito as taxas definidas no Decreto-lei nº 78/89 de 3 de Março que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação começa quando o ativo esteja disponível para uso, ou seja quando seja capaz de operar na forma pretendida.

#### **Inventários:**

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. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário permanente.

#### **Rédito:**

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

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a entidade e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.



**Instrumentos Financeiros:**

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

*Fornecedores e outras dívidas a terceiros*

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensurados pelo método do custo.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

*Periodizações*

As transações 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".

*Caixa e depósitos bancários*

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

**4. Ativos fixos tangíveis**

**4.1. Divulgações gerais**

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, regime anual, utilizando-se para o efeito as taxas definidas no Decreto-lei nº 78/89 de 3 de Março que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação começa quando o ativo esteja disponível para uso, ou seja quando seja capaz de operar na forma pretendida.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis:

## 4.2. Valorização das várias classes

|     | Descrição                                      | Conta 432<br>Bens do<br>Património<br>Histórico<br>Artístico<br>Cultural | Conta 433.1/2<br>Edifícios e Out.<br>Construções | Conta 4333<br>Eq. Básico | Conta 4334<br>Eq. de<br>transporte | Conta 4335<br>Eq.<br>Administra-<br>tivo | Conta 4337<br>Outros<br>Ativos Fixos<br>Tangíveis | TOTAL             |
|-----|--|--|--|--------------------------|------------------------------------|--|---|-------------------|
| 1   | Valor Bruto no início do período               |  | 1 038 515,10                                     | 66 378,80                | 88 133,19                          | 19 016,26                                | 23 282,69   | 1 235 326,04      |
| 2   | Depreciações acumuladas no início              |  | 312 869,67                                       | 66 220,15                | 87 133,19                          | 19 016,26                                | 21 634,29   | 506 873,56        |
| 3   | Imparidades acumuladas no início               |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 4   | <b>Saldo no início do período</b>              |  | <b>725 645,43</b>                                | <b>158,65</b>            | <b>1 000,00</b>                    | <b>0,00</b>                              | <b>1 648,40</b>                                   | <b>728 452,48</b> |
| 5   | Variações no período (VB)                      |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 5.1 | Aumentos do período                            |  | 0,00   | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00  | 0,00              |
|     | Aquisições em 1ª mão                           |  |  |                          |                                    |  |   | 0,00              |
|     | Concentrações                                  |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Outras aquisições                              |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Estimativa custos de desmantelamento           |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Trabalhos para a própria entidade              |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Revalorizações (+)                             |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Outros aumentos                                |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 5.2 | Diminuições do período                         |  | 28 771,14  | 158,65                   | 1 000,00                           | 0,00                                     | 1 648,40  | 31 578,19         |
|     | Depreciações do período                        |  | 28 771,14  | 158,65                   | 1 000,00                           | 0,00                                     | 1 648,40  | 31 578,19         |
|     | Perdas por imparidade                          |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Alienações                                     |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Abates   |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
|     | Outras diminuições                             |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 5.3 | Reversões de Perdas de Imparidade              |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 5.4 | Transferências de AFT em curso                 |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 5.5 | Transferências de/para ANCDV                   |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 5.6 | Outras transferências                          |  |  |                          |                                    |  |   |                   |
| 6   | <b>Saldo no fim do período</b>                 |  | <b>696 874,29</b>                                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                                       | <b>696 874,29</b> |
| 7   | Garantias de passivos/titularidade restringida |  |  |                          |                                    |  |   |                   |

## 5. Inventários

## 5.1. Políticas contabilísticas e forma de custeio usada

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário permanente.

## 5.2 - Apuramento do CMVMC e outras informações sobre inventários

| Descrição   | Mercadorias   | Matérias-primas e subsidiárias | TOTAL            |
|---|---------------|--------------------------------|------------------|
| Inventários iniciais  | 0             | 928,94                         | 928,94           |
| Compras   | 459,27        | 47646,64                       | 48 105,91        |
| Reclassificação e regularização de inventários              | 0             |                                | 0                |
| Inventários finais  | 0             | 1236,4                         | 1236,4           |
| <b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b> | <b>459,27</b> | <b>47339,18</b>                | <b>47 798,45</b> |
| <b>Outras informações</b>                                   |               |                                |                  |
| Ajustamentos por imparidade do período                      |               |                                |                  |
| Ajustamentos/perdas por imparidade acumuladas               |               |                                |                  |
| Reversão de ajustamentos/perdas de imparidade               |               |                                |                  |
| Inventários ao justo valor menos custos de os vender        |               |                                |                  |
| Inventários dados como penhor ou garantia de passivos       |               |                                |                  |
| Inventários que se encontram fora da empresa                |               |                                |                  |
| Adiantamentos por conta de compras                          |               |                                |                  |

## 6. Rédito

## 6.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de :

| Categoria de rédito   | Quantias          |
|-----------------------|-------------------|
| Venda de bens         | 346               |
| Prestação de serviços | 226 203,06        |
| Subtotal              | 226 549,06        |
| Juros                 | 146,15            |
| Royalties             | 0                 |
| Dividendos            | 0                 |
| Outros réditos        | 212 909,24        |
| Subtotal              | 213 055,39        |
| <b>Totais</b>         | <b>439 604,45</b> |

## 7. Contabilização dos Subsídios do Governo e Divulgação de Apoios do Governo



## 7.1 Políticas Contabilísticas e Reconhecimento dos Subsídios do Governo

| Descrição  | Subsídios do Estado e outros entes públicos |                           | Subsídios de outras entidades |                           |
|--|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|  | Valor total atribuído                       | Valor imputado no período | Valor total atribuído         | Valor imputado no período |
| <b>Subsídios ao investimento</b>                 | <b>637 333,50</b>                           | <b>7 042,31</b>           | <b>80 760,48</b>              | <b>10 128,55</b>          |
| <b>Para ativos fixos tangíveis</b>               | <b>637 333,50</b>                           | <b>7 042,31</b>           | <b>80 760,48</b>              | <b>10 128,55</b>          |
| Terrenos e recursos naturais                     |   |                           |                               |                           |
| Edifícios e outras construções                   | 617 333,50                                  | 7 042,31                  | 54 752,50                     | 9 125,42                  |
| Equipamento básico                               |   |                           | 2 550,00                      |                           |
| Equipamento de transporte                        | 20 000,00                                   |                           | 16 689,23                     |                           |
| Equipamento administrativo                       |   |                           |                               |                           |
| Equipamento biológico                            |   |                           |                               |                           |
| Outros ativos fixos tangíveis                    |   |                           | 6 768,75                      | 1003,13                   |
| <b>Para ativos intangíveis</b>                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                  |
| Projetos de desenvolvimento                      |   |                           |                               |                           |
| Programas de computador                          |   |                           |                               |                           |
| Propriedade industrial                           |   |                           |                               |                           |
| Outros ativos intangíveis                        |   |                           |                               |                           |
| <b>Para outras naturezas de ativos</b>           | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                  |
| <b>Subsídios à exploração</b>                    | <b>154 158,01</b>                           | <b>154 158,01</b>         | <b>7 257,11</b>               | <b>7 257,11</b>           |
| <b>Valor dos reembolsos efetuados no período</b> | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                  |
| De subsídios ao investimento                     |   |                           |                               |                           |
| De subsídios à exploração                        |   |                           |                               |                           |
| <b>Totais</b>                                    | <b>791 491,51</b>                           | <b>161 200,32</b>         | <b>88 017,59</b>              | <b>17 385,66</b>          |

## 8. Instrumentos financeiros

### 8.1. Categorias de Ativos e Passivos Financeiros

| Descrição   | Mensurados ao justo valor | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Reconhecimento inicial |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Ativos financeiros:</b>  |                           |                                |                     |                      |                        |
| Cientes e utentes   |                           |                                | 18 356,54           |                      |                        |
| Adiantamentos a fornecedores  |                           |                                | 0,00                |                      |                        |
| Fundadores/doadores/associados  |                           |                                | 0                   |                      |                        |
| Outras contas a receber   |                           |                                | 0                   |                      |                        |
| Ativos financeiros detidos para negociação<br>(dos quais ações e quotas incluídas conta 1421)                                       |                           |                                | 0                   |                      |                        |
| Outros ativos financeiros<br>(dos quais ações e quotas incluídas conta 1431)<br>(outros instrumentos incluídos conta 1431)          |                           |                                | 0                   |                      |                        |
| <b>Passivos financeiros:</b>  |                           |                                |                     |                      |                        |
| Fornecedores  |                           |                                | 16 832,67           |                      |                        |
| Adiantamentos de clientes   |                           |                                | 0,00                |                      |                        |
| Fundadores/doadores/associados  |                           |                                | 0,00                |                      |                        |
| Financiamentos obtidos<br>(dos quais empréstimo por obrigações convertíveis)<br>(dos quais prestações suplementares reembolsáveis:) |                           |                                | 246 712,36          |                      |                        |
| Aumentos do período   |                           |                                | 0                   |                      |                        |
| Reduções do período   |                           |                                | 0                   |                      |                        |
| Outras contas a pagar   |                           |                                | 42 923,14           |                      |                        |
| Passivos financeiros detidos para negociação  |                           |                                | 0                   |                      |                        |
| Outros passivos financeiros   |                           |                                | 0,00                |                      |                        |
| <b>Ganhos e perdas líquidos de:</b>   |                           |                                |                     |                      |                        |
| Ativos financeiros  |                           |                                | 0,00                |                      |                        |
| Passivos financeiros  |                           |                                | 0,00                |                      |                        |
| <b>Rendimentos e gastos de juros de:</b>  |                           |                                |                     |                      |                        |
| Ativos financeiros  |                           |                                | 146,15              |                      |                        |
| Passivos financeiros  |                           |                                | 5 177,56            |                      |                        |

## 9. Benefícios dos empregados

### 9.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

| Descrição  | Nº médio de pessoas | Nº de horas trabalhadas |
|--|---------------------|-------------------------|
| <b>Pessoas ao serviço da empresa</b>                         |                     |                         |
| Pessoas remuneradas  | 24                  | 45672                   |
| Pessoas não remuneradas                                      |                     |                         |
| <b>Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário</b>        |                     |                         |
| Pessoas a tempo completo                                     |                     |                         |
| (das quais pessoas remuneradas)                              | 24                  | 45672                   |
| Pessoas a tempo parcial                                      |                     |                         |
| (das quais pessoas remuneradas)                              |                     |                         |
| <b>Pessoas ao serviço da empresa por sexo</b>                |                     |                         |
| Masculino  |                     |                         |
| Feminino   | 24                  | 45672                   |
| <b>Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&amp;D</b>        |                     |                         |
| <b>Prestadores de serviços</b>                               |                     |                         |
| <b>Pessoas colocadas por agências de trabalho temporário</b> |                     |                         |

### 9.2. Benefícios dos empregados e encargos da entidade:

| Descrição  | Quantias          |
|--|-------------------|
| <b>Gastos com o pessoal</b>                                    | <b>242 801,98</b> |
| Remunerações dos órgãos sociais                                | 0,00              |
| (dos quais participações nos lucros)                           | 0,00              |
| Remunerações do pessoal  | 188 228,71        |
| (dos quais participações nos lucros)                           | 0,00              |
| Benefícios pós emprego   | 0,00              |
| Prémios para pensões   | 0,00              |
| Outros benefícios  | 0,00              |
| (dos quais planos de contribuições definidas - órgãos sociais) | 0,00              |
| (dos quais planos de contribuições definidas - outros)         | 0,00              |
| Indemnizações  | 0,00              |
| Encargos sobre as remunerações                                 | 40 269,51         |
| Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais       | 1 293,43          |
| Gastos de ação social  | 0,00              |
| Outros gastos com o pessoal                                    | 13 010,33         |
| (dos quais: formação)  |                   |
| (dos quais: fardamento)  | 163,16            |



## 10. Outras informações

## 10.1. Informação por Atividade

| Descrição   | Centro de Dia.   | S.Apoio Dom      | Creche c/ Acordo | Outras Atividades | TOTAL             |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vendas</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>173,00</b>    | <b>173,00</b>     | <b>346,00</b>     |
| De mercadorias  |                  |                  | 173,00           | 173,00            | 346,00            |
| De produtos acabados, semiacabados<br>resíduos e refugos        |                  |                  |                  |                   |                   |
| De ativos biológicos  |                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>Prestações de serviços</b>                                   | <b>50 222,92</b> | <b>56 011,51</b> | <b>41 107,10</b> | <b>78 861,53</b>  | <b>226 203,06</b> |
| Compras   | 7 647,75         | 9 081,71         | 8 125,74         | 22 943,25         | 47 798,45         |
| Fornecimentos e serviços externos                               | 16 160,47        | 22 177,93        | 13 741,23        | 15 530,46         | 67 610,09         |
| <b>Custo das mercadorias vendidas e<br/>matérias consumidas</b> | <b>7 647,75</b>  | <b>9 081,71</b>  | <b>8 125,74</b>  | <b>22 943,25</b>  | <b>47 798,45</b>  |
| Mercadorias   |                  |                  |                  |                   |                   |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo                      | 7 647,75         | 9 081,71         | 8 125,74         | 22 943,25         | 47 798,45         |
| Ativos biológicos   |                  |                  |                  |                   |                   |
| Variação nos inventários de produção                            |                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>Número médio de pessoas ao serviço</b>                       | <b>6,00</b>      | <b>6,00</b>      | <b>7,00</b>      | <b>5,00</b>       | <b>24,00</b>      |
| <b>Gastos com o pessoal</b>                                     | <b>43 582,11</b> | <b>67 410,79</b> | <b>73 985,30</b> | <b>57 823,78</b>  | <b>242 801,98</b> |
| Ativos fixos tangíveis  |                  |                  |                  |                   |                   |
| Valor líquido final   | 102 581,03       | 113 093,94       | 293 993,59       | 187 205,73        | 696 874,29        |
| Total das aquisições  |                  |                  |                  |                   | 0,00              |
| (das quais edifícios e outras construções)                      |                  |                  |                  |                   | 0,00              |
| Adições no período de ativos em curso                           | 172,62           | 172,62           |                  |                   | 345,24            |
| Propriedades de investimento                                    |                  |                  |                  |                   |                   |
| Valor líquido final   |                  |                  |                  |                   |                   |
| Total das aquisições  |                  |                  |                  |                   |                   |
| (das quais edifícios e outras construções)                      |                  |                  |                  |                   |                   |
| Adições no período de ativos em curso                           |                  |                  |                  |                   |                   |

A Contabilista Certificada

Susana Santos Silva

O Orgão de Administração

Rosa Telha de Sousa  
 José Ezequiel dos Santos Pereira

## Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

| Cód.         | CONTA<br>Designação                 | VALORES MENSAIS |            | VALORES ACUMULADOS |              | SALDOS       |              |
|--------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
|              |                                     | Débitos         | Créditos   | Débitos            | Créditos     | Devedores    | Credores     |
| 11           | Caixa                               | 23.202,23       | 23.202,23  | 245.141,01         | 244.841,01   | 300,00       |              |
| 12           | Depósitos à Ordem                   | 34.721,80       | 51.798,81  | 458.016,47         | 387.393,34   | 70.623,13    |              |
| 13           | Outros depósitos bancários          |                 |            | 100.000,00         |              | 100.000,00   |              |
| 21           | Clientes e Utentes                  | 21.736,88       | 22.648,70  | 252.106,41         | 233.749,87   | 18.356,54    |              |
| 22           | Fornecedores                        | 19.414,64       | 11.927,26  | 112.036,58         | 128.869,25   |              | 16.832,67    |
| 23           | Pessoal                             | 23.021,37       | 23.021,37  | 159.252,82         | 159.259,76   |              | 6,94         |
| 24           | Estado e Outros Entes Públicos      | 5.351,29        | 9.599,71   | 65.704,83          | 75.311,29    |              | 9.606,46     |
| 25           | Empréstimos Obtidos                 | 2.927,44        |            | 34.815,05          | 281.527,41   |              | 246.712,36   |
| 27           | Outros Contas a Receber e a Pagar   | 1.088,09        | 31.171,02  | 43.931,99          | 86.657,12    |              | 42.725,13    |
| 28           | Diferimentos                        | 92,58           |            | 5.701,60           | 2.025,38     | 3.676,22     |              |
| 31           | Compras                             | 3.688,45        | 48.334,43  | 48.517,00          | 48.517,00    |              |              |
| 32           | Mercadorias                         | 459,27          | 459,27     | 459,27             | 459,27       |              |              |
| 33           | Mat.-Primas Subs.Consumo            | 47.835,63       | 47.528,17  | 48.764,57          | 47.528,17    | 1.236,40     |              |
| 41           | Investimentos Financeiros           | 57,05           | 60,91      | 1.519,07           | 399,35       | 1.119,72     |              |
| 43           | Activos fixos tangíveis             |                 | 31.578,19  | 1.235.326,04       | 538.451,75   | 696.874,29   |              |
| 45           | Investimentos em curso              |                 |            | 304.269,23         | 34,98        | 304.234,25   |              |
| 51           | Fundos                              |                 |            |                    | 7.255,00     |              | 7.255,00     |
| 55           | Reservas                            |                 |            |                    | 60.839,29    |              | 60.839,29    |
| 56           | Resultados Transitados              |                 |            |                    | 288.563,61   |              | 288.563,61   |
| 59           | Outras variações no capital próprio | 4.292,71        |            | 17.170,83          | 496.771,72   |              | 479.600,89   |
| 61           | Custo Mercad.Vendid.Mat.Consum      | 47.798,45       |            | 47.798,45          |              | 47.798,45    |              |
| 62           | Fornecimentos Serv.Externos         | 9.328,02        | 20,73      | 68.913,23          | 1.303,14     | 67.610,09    |              |
| 63           | Gastos com o pessoal                | 63.791,48       |            | 242.801,98         |              | 242.801,98   |              |
| 64           | Gastos de depreciação e de amortiz  | 31.578,19       |            | 31.578,19          |              | 31.578,19    |              |
| 68           | Outros gastos e perdas              | 216,35          |            | 359,98             |              | 359,98       |              |
| 69           | Gastos e Perdas de Financiamento    | 404,63          |            | 5.177,56           |              | 5.177,56     |              |
| 71           | Venda de Mercadorias/Produtos       |                 | 46,00      |                    | 346,00       |              | 346,00       |
| 72           | Prestações de Serviços              | 48,79           | 20.600,33  | 397,61             | 226.600,67   |              | 226.203,06   |
| 75           | Subsídios, doações e legados à exp  |                 | 12.273,61  | 171,87             | 161.586,99   |              | 161.415,12   |
| 78           | Outros rendimentos e ganhos         |                 | 6.784,60   |                    | 51.494,12    |              | 51.494,12    |
| 79           | Juros, dividendos e outros rend. si |                 |            |                    | 146,15       |              | 146,15       |
| 81           | Resultado líquido do período        |                 |            | 60.859,79          | 60.859,79    |              |              |
| TOTAL GERAL: |                                     | 341.055,34      | 341.055,34 | 3.590.791,43       | 3.590.791,43 | 1.591.746,80 | 1.591.746,80 |

**Balancete do Razão - Contabilidade Geral**

Mês: 14º

(Euros)

| Cód.                | CONTA<br>Designação                 | VALORES MENSAIS   |                   | VALORES ACUMULADOS  |                     | SALDOS              |                     |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                     |                                     | Débitos           | Créditos          | Débitos             | Créditos            | Devedores           | Credores            |
| 11                  | Caixa                               |                   |                   | 245.141,01          | 244.841,01          | 300,00              |                     |
| 12                  | Depósitos à Ordem                   |                   |                   | 458.016,47          | 387.393,34          | 70.623,13           |                     |
| 13                  | Outros depósitos bancários          |                   |                   | 100.000,00          |                     | 100.000,00          |                     |
| 21                  | Clientes e Utentes                  |                   |                   | 252.106,41          | 233.749,87          | 18.356,54           |                     |
| 22                  | Fornecedores                        |                   |                   | 112.036,58          | 128.869,25          |                     | 16.832,67           |
| 23                  | Pessoal                             |                   |                   | 159.252,82          | 159.259,76          |                     | 6,94                |
| 24                  | Estado e Outros Entes Públicos      |                   |                   | 65.704,83           | 75.311,29           |                     | 9.606,46            |
| 25                  | Empréstimos Obtidos                 |                   |                   | 34.815,05           | 281.527,41          |                     | 246.712,36          |
| 27                  | Outros Contas a Receber e a Pagar   |                   |                   | 43.931,99           | 86.657,12           |                     | 42.725,13           |
| 28                  | Diferimentos                        |                   |                   | 5.701,60            | 2.025,38            | 3.676,22            |                     |
| 31                  | Compras                             |                   |                   | 48.517,00           | 48.517,00           |                     |                     |
| 32                  | Mercadorias                         |                   |                   | 459,27              | 459,27              |                     |                     |
| 33                  | Mat.-Primas Subs.Consumo            |                   |                   | 48.764,57           | 47.528,17           | 1.236,40            |                     |
| 41                  | Investimentos Financeiros           |                   |                   | 1.519,07            | 399,35              | 1.119,72            |                     |
| 43                  | Activos fixos tangíveis             |                   |                   | 1.235.326,04        | 538.451,75          | 696.874,29          |                     |
| 45                  | Investimentos em curso              |                   |                   | 304.269,23          | 34,98               | 304.234,25          |                     |
| 51                  | Fundos                              |                   |                   |                     | 7.255,00            |                     | 7.255,00            |
| 55                  | Reservas                            |                   |                   |                     | 60.839,29           |                     | 60.839,29           |
| 56                  | Resultados Transitados              |                   |                   |                     | 288.563,61          |                     | 288.563,61          |
| 59                  | Outras variações no capital próprio |                   |                   | 17.170,83           | 496.771,72          |                     | 479.600,89          |
| 61                  | Custo Mercad.Vendid.Mat.Consum      |                   | 47.798,45         | 47.798,45           | 47.798,45           |                     |                     |
| 62                  | Fornecimentos Serv.Externos         | 199,75            | 67.809,84         | 69.112,98           | 69.112,98           |                     |                     |
| 63                  | Gastos com o pessoal                |                   | 242.801,98        | 242.801,98          | 242.801,98          |                     |                     |
| 64                  | Gastos de depreciação e de amortiz  |                   | 31.578,19         | 31.578,19           | 31.578,19           |                     |                     |
| 68                  | Outros gastos e perdas              |                   | 359,98            | 359,98              | 359,98              |                     |                     |
| 69                  | Gastos e Perdas de Financiamento    |                   | 5.177,56          | 5.177,56            | 5.177,56            |                     |                     |
| 71                  | Venda de Mercadorias/Produtos       | 346,00            |                   | 346,00              | 346,00              |                     |                     |
| 72                  | Prestações de Serviços              | 226.203,06        |                   | 226.600,67          | 226.600,67          |                     |                     |
| 75                  | Subsídios, doações e legados à exp  | 161.415,12        |                   | 161.586,99          | 161.586,99          |                     |                     |
| 78                  | Outros rendimentos e ganhos         | 51.494,12         |                   | 51.494,12           | 51.494,12           |                     |                     |
| 79                  | Juros, dividendos e outros rend. si | 146,15            |                   | 146,15              | 146,15              |                     |                     |
| 81                  | Resultado líquido do período        | 395.526,00        | 439.804,20        | 456.385,79          | 500.663,99          |                     | 44.278,20           |
| <b>TOTAL GERAL:</b> |                                     | <b>835.330,20</b> | <b>835.330,20</b> | <b>4.426.121,63</b> | <b>4.426.121,63</b> | <b>1.196.420,55</b> | <b>1.196.420,55</b> |