

Reg

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

Prezados consócios:

**RELATÓRIO DE ACTIVIDADES
E DE GESTÃO 2016**

Pen

Em todas as atividades da Associação, durante o ano de 2016, o total de proveitos cifrou-se em € 64-193.61, assim distribuídos:

- Subsídios Município de Viseu	€ 40.631,50;
- Subsídios I.E.F.P.	€ 8.759,61;
- Subsídio Fundação Calouste Gulbenkian	€ 4.829,65;
- Doações	€ 677,00;
- Seguro desportivo	€ 58,50;
- Apoio às atividades /(Freguesia de Viseu)	€ 500,00;
- Visitas de estudo	€ 8.737,35

A Direção continua a entender que estes resultados só são possíveis de obter, quando há preocupação na seleção de serviços que contribuem para um maior bem-estar dos associados e de todas as pessoas que conosco colaboram.

Foi cumprida a programação para o ano em apreciação.

ENCARGOS

A Direção neste seu mandato tomou iniciativas tendentes a fazer com que as despesas de funcionamento sejam as estritamente necessárias.

INVESTIMENTOS

Foi feito investimento no valor total de € 999,27 em;

- Coluna amplificada, no valor de € 350,00;
- Equipamento para o atletismo, dardos e martelo de lançamento, no valor de € 649,27.

SITUAÇÕES RELEVANTES E DE DESTAQUE

A direção da Associação efetuou algumas candidaturas a projetos financiados por entidades públicas e privadas, e contratou com o Município de Viseu o valor de € 55.535,00, dos quais já recebeu € 40.631,50, com a Fundação Calouste Gulbenkian € 9.658,65 dos quais já recebeu € 4.829,65 e com o I.E.F.P. dois Estágios Emprego que irão concluir em fevereiro de 2017.

Da análise da demonstração de Resultados e de Balanço, julgamos de interesse realçar o seguinte:

- ▶ Resultados antes das Depreciações e de amortizações----- € 5.578,06
- ▶ RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO----- € 4.578,75

Por todo o exposto, a Direção apresenta a seguinte proposta à Digníssima Assembleia Geral:

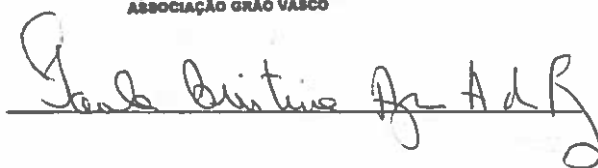
PROPOSTA

- ▶ Que o RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO atrás referido, de € 4.578,75, seja transferido para Resultados Transitados.

Viseu, 28 de março de 2016

A Presidente da Direção

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO



Paula Cristina Aguiar

Anexo 2016

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

Alameda Luís de Camões – Escola Básica Grão Vasco

Viseu

3500-149 Viseu

NIPC: 513 711 694

CAE Principal 94991 – Associação culturais e recreativas

ANEXO

(ESNL)

Exercício de 2016

O anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e outras divulgações exigidas pelas normas de contabilidade e relato financeiro.

O presente documento não constitui um formulário relativo às notas do anexo, mas tão só uma compilação das divulgações exigidas pelas normas referidas, caso aplicáveis à entidade.

1. Identificação da entidade

1.1. Designação da entidade: ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

1.2. Sede: Alameda Luís de Camões – Escola Básica Grão Vasco

Viseu

3500-149 Viseu

1.3. Natureza da atividade: Associação de direito privado

1.4. CAE: 94991 – Associações culturais e recreativas

1.5. Número médio de empregados durante o ano: 0 (zero)

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Entidade e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística – Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF - ESNL), regulado pelos seguintes diplomas legais:

- Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 julho (Aprova o SNC) – Inclui a Declaração de Retificação n.º 67 – B/2009, de 11 de setembro, as alterações resultantes da Lei n.º 20/2010, de 23 de agosto, do Decreto-Lei n.º 36 – A /2011, de 9 de março, do Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, que a república, e o Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro;

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

- Modelos das Demonstrações Financeiras (Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho) – Inclui as alterações introduzidas pela declaração de retificação n.º 41-B/2015, de 21 de setembro;
- Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo (Aviso n.º 8259/2015, e 29 de julho) – Inclui a declaração de retificação n.º 916/2015, de 19 de outubro.

De forma a garantir a expressão verdadeira e apropriada, quer da posição financeira quer do desempenho da entidade, sempre que a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF - ESNL) não responda a aspetos particulares que se coloquem a dada entidade em matéria de contabilização ou de relato financeiro de transações ou situações, e a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu não preenchimento impeça o objetivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada, traduza a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade deverá recorrer, tendo em vista tão-somente a supressão dessa lacuna, supletivamente e pela ordem indicada às:

- a) NCRF e Normas Interpretativas (NI);
- b) Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho;
- c) Normas internacionais e Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC – IFRIC.

Exceto quanto ao que for especificamente estabelecido nesta norma (NCRF - ESNL), são aqui acolhidos os conceitos, definições e procedimentos contabilísticos de aceitação generalizada em Portugal, tal como enunciados no Sistema de Normalização Contabilística (SNC), tendo como base de referência a correspondente Estrutura Conceptual. Os termos e expressões utilizados nesta norma, que correspondem às constantes das NCRF, são compilados em glossário disponibilizado no sítio internet da Comissão de Normalização Contabilística.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com um período de reporte coincidente com o ano civil, no pressuposto da continuidade de operações da Entidade e no regime de acréscimo, utilizando os modelos das demonstrações financeiras previstos no Artigo n.º 4º da Portaria n.º 220 / 2015, de 24 de julho, designadamente;

- O Balanço, modelo ESNL;
- A Demonstração dos resultados por naturezas, modelo ESNL; e

- O Anexo, modelo ESNL;

Os termos e expressões utilizados nesta norma, que correspondem aos constantes das NCRF - ESNL, são compilados em glossário disponibilizado no sítio internet da Comissão de Normalização Contabilística.

- 2.2. Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excepcionais, 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.

Nos períodos abrangidos pelas presentes demonstrações financeiras não foram derogadas quaisquer disposições da normalização contabilística para as ESNL que tenham produzido efeitos materialmente relevantes e que pudessem pôr em causa a imagem verdadeira e apropriada que devem transmitir aos interessados pelas informações disponibilizadas.

- 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 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 do Sistema de Normalização Contabilística para as ESNL.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras, são as seguintes:

3.1. Passivos financeiros

Um instrumento financeiro é classificado como um passivo financeiro quando existe uma obrigação contratual por parte do emissor de liquidar capital e/ou juros, mediante a entrega de dinheiro ou de outro activo financeiro, independentemente da sua forma legal. Os passivos financeiros são registados inicialmente pelo seu justo valor deduzido dos custos de transacção incorridos e subsequentemente ao custo amortizado, com base no método da taxa efectiva.

3.2. Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis adquiridos até 1 de Janeiro de 2010 (data de transição para NC-ME), encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal até àquela data, deduzido das amortizações acumuladas.

Os activos fixos tangíveis adquiridos após aquela data encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

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

As mais ou menos-valias resultantes da venda ou abate do activo fixo tangível são determinadas como a diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na Demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

3.3. Inventários

Os inventários são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da actividade deduzido dos respectivos custos de venda.

3.4. Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor, sendo subsequentemente valorizadas ao custo amortizado, sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe sejam associadas.

3.5. Rendimentos e gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilidade em regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas de outros activos ou passivos conforme sejam valores a receber ou a pagar.

O rédito compreende os montantes facturados na venda de produtos ou prestação de serviços líquidos de IVA, abatimentos e descontos, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;

P21 2

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

- É provável que benefícios económicos futuros associados à transacção fluam para a Entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transacção podem ser valorizados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transacção à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

3.6. Resultados financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros pagos pelos empréstimos obtidos, os juros recebidos de aplicações efectuadas, os dividendos recebidos, os ganhos e perdas resultantes de diferenças de câmbio, os ganhos e perdas realizados, assim como as variações de justo valor relativas a instrumentos financeiros e as variações de justo valor dos riscos cobertos, quando aplicável.

Os juros são reconhecidos de acordo com o regime de acréscimo.

3.7. Impostos sobre o rendimento

O gasto relativo a imposto sobre o rendimento do período resulta da soma do imposto corrente.

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da Entidade de acordo com as regras fiscais em vigor.

3.8. Caixa e Depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos bancários são apresentados no Balanço, no Passivo corrente, na rubrica de Financiamentos obtidos.

3.9. Quando a aplicação de uma disposição da Norma tiver efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, (salvo se for impraticável determinar a quantia do ajustamento, ou poder ter efeitos em períodos futuros), uma entidade deve divulgar apenas nas demonstrações financeiras do período corrente.

Durante o exercício de 2016 não ocorreram alterações de políticas contabilísticas relativamente às utilizadas na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de Dezembro de 2016.

4. Activos fixos tangíveis

4.1. Vidas úteis e taxas de depreciação usadas;

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 taxas de depreciação usadas estão de acordo com o Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro.

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

Grupo de activos	Vida útil (anos)
Edifícios e outras construções	10 a 50
Equipamento básico	3 a 16
Equipamento de transporte	4 a 8
Equipamento administrativo	3 a 16
Outros activos fixos tangíveis	4 a 20

4.2. Quantia escriturada bruta e depreciação acumulada no início e no fim do período;

"Ver quadro."

4.3. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os ativos classificados como detidos para venda, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações.

"Ver quadro."

4.4. As depreciações, reconhecidas nos resultados ou como parte de um custo de outros ativos, durante o período.

"Ver quadro."

4.5. Depreciação acumulada no final do período.

"Ver quadro."

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e Outras Construções	Equipamento Básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos tangíveis em curso	Total dos Activos fixos tangíveis
Activo bruto								
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,27	0,00	999,27
Desinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variação de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,27	0,00	999,27
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variação de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final a 31 de Dezembro de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,27	0,00	999,27
Depreciações, Amortizações e perdas por imparidades acumuladas								
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações e perdas de imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial a 1 de Janeiro de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações e perdas de imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,27	0,00	999,27
Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final a 31 de Dezembro de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,27	0,00	999,27
Valor líquido								
A 31 de Dezembro de 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,27	0,00	999,27
A 31 de Dezembro de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Activos intangíveis

“Não aplicável.”

6. Custos de empréstimos obtidos

“Não aplicável.”

7. Inventários

“Não aplicável.”

14/2

8. Rendimentos e gastos**8.1. Rendimentos do exercício****a. Subsídios à exploração**

Descrição	31-12-2016	31-12-2015
	Dem. Resultados	Dem. Resultados
Subsídios	54.220,76	0,00
Município de Viseu	40.631,50	0,00
I.E.F.P.	8.759,61	0,00
Fundação Calouste Gulbenkian	4.829,65	0,00
Doações e heranças	677,00	0,00
Doações	677,00	0,00
Seguro desportivo	58,50	0,00
Seguros desportivo	58,50	0,00
Total	54.956,26	0,00

b. Outros rendimentos

Descrição	31-12-2016	31-12-2015
	Dem. Resultados	Dem. Resultados
Rendimentos suplementares	9.237,35	0,00
Apoio às atividades	500,00	0,00
Visitas de estudo	8.737,35	0,00
Total	9.237,35	0,00

8.2. Gastos do exercício**a. Fornecimentos e serviços externos:**

Fornecimentos e serviços externos	31-12-2016	31-12-2015
Serviços especializados	15.970,81	100,00
Trabalhos especializados	1.520,28	0,00
Honorários	14.424,03	100,00
Serviços bancários	26,50	0,00
Materiais	594,48	79,95
Material de escritório	40,00	79,95
Artigos para oferta	554,48	0,00
Energia e fluidos	0,00	0,00
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos	9.632,42	120,60
Contencioso e notariado	14,00	50,00
Despesas de representação	0,00	70,60
Outros serviços	9.618,42	0,00
Total	26.197,71	300,55

b. Gastos com o pessoal:

Gastos com pessoal	31-12-2016	31-12-2015
Remunerações	24.762,69	0,00
Orgãos sociais	0,00	0,00
Pessoal	24.762,69	0,00
Encargos sobre remunerações	5.094,77	0,00
Orgãos sociais	0,00	0,00
Pessoal	5.094,77	0,00
Seguros	333,80	0,00
Outros	1.949,99	1.184,00
Total	32.141,25	1.184,00

c. Gastos de depreciações e amortizações:

Gastos de depreciações e amortizações	31-12-2016	31-12-2015
Ativos fixos tangíveis	999,27	0,00
Outros ativos fixos tangíveis	999,27	0,00
Total	999,27	0,00

d. Outros Gastos:

Outros Gastos	31-12-2016	31-12-2015
Outros Gastos	201,59	23,00
Impostos	201,59	23,00
Outros	75,00	0,00
Correções relativas a períodos anteriores	75,00	0,00
Total	276,59	23,00

e. Gastos e perdas de financiamento

Gatos e perdas de financiamento	31-12-2016	31-12-2015
Juros suportados	0,04	0,00
Juros de financiamento obtido	0,00	0,00
Juros de mora e compensatórios	0,04	0,00
Outros	0,00	0,00
Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
Total	0,04	0,00

45

9. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes*"Não aplicável."***10. Subsídios e outros apoios das entidades públicas****10.1. Políticas contabilísticas adotadas**

Os subsídios governamentais são reconhecidos de acordo com o justo valor quando existe uma garantia razoável de que serão recebidos e que a Entidade cumprirá as condições exigidas para a sua concessão.

Os subsídios relacionados com rendimentos (por exemplo, para assegurar uma rentabilidade mínima ou compensar déficits de exploração, ou no âmbito de programas de formação profissional) são reconhecidos como rendimentos do próprio período, na rubrica "Subsídios à exploração" da demonstração dos resultados do período em que os programas/contratos são realizados, independentemente da data do seu recebimento, a não ser que se tornem recebíveis num período posterior, onde serão rendimentos do período em que se tornem recebíveis.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos capitais próprios, sendo posteriormente reconhecidos na demonstração dos resultados numa base sistemática e racional durante os períodos contabilísticos necessários para balanceá-los como gastos relacionados. No caso de o subsídio estar relacionado com ativos não depreciáveis e "intangíveis com vida útil indefinida", são mantidos nos capitais próprios, exceto se a respetiva quantia for necessário para compensar qualquer perda por imparidade

Os subsídios reembolsáveis são contabilizados como passivos.

10.2. Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo

A Entidade Reconheceu nas suas demonstrações financeiras os seguintes subsídios do Governo:

Descrição	Natureza	31-12-2016			31-12-2015		
		Capital próprio	Altro	Dem. Resultados	Capital próprio	Altro	Dem. Resultados
Município de Viseu:							
Viseu Educa	Não reembosável	0,00	30 400,00	23 610,00	0,00	15 610,00	0,00
Orçamento participativo - Laços de comunidade	Não reembosável	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
Programa de desenvolvimento desportivo	Não reembosável	0,00	113,50	1 021,50	0,00	0,00	0,00
I.E.F.P.							
Estágio emprego 0284/EE/16 - Carla Mendes	Não reembosável	0,00	885,80	5 019,55	0,00	0,00	0,00
Estágio emprego 0285/EE/16 - Liliana Figueiredo	Não reembosável	0,00	2 165,29	3 740,06	0,00	0,00	0,00
Fundação Calouste Gulbenkian							
Educação Especial 2016	Não reembosável	0,00	4 829,00	4 829,65	0,00	0,00	0,00
Doações	Não reembosável	0,00	0,00	677,00			
Seguro desportivo	Não reembosável	0,00	0,00	58,50			
Total		0,00	38.393,59	54.966,26	0,00	16.610,00	0,00

11. Instrumentos financeiros

Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

“Ver nota 3”

11.1. As quantias escrituradas em cada uma das categorias de activos e passivos financeiros, no total, e para cada um dos tipos significativos são:

a. Clientes/Fornecedores/Acionistas-Sócios/Outras contas a receber e a pagar/Pessoal.

Em 31 de Dezembro de N e N-1, as rubricas de Clientes, Fornecedores, Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros, Outras contas a receber e a pagar e Pessoal apresentavam a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2016			31-12-2015		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/pa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a Receber	38.393,59	0,00	38.393,59	15.610,00	0,00	15.610,00
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Activo	38.393,59	0,00	38.393,59	15.610,00	0,00	15.610,00
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/pa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar	10,65	0,00	10,65	1.657,55	0,00	1.657,55
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo	10,65	0,00	10,65	1.657,55	0,00	1.657,55
Total líquido	38.382,94	0,00	38.382,94	13.952,45	0,00	13.952,45

b. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de N e N-1, a rubrica de Estado e outros entes públicos apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2016			31-12-2015		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Pagamentos por conta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenção na fonte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para a Seg. Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Tributações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Activo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto Sobre o Rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. Imposto Sobre o Rendimento	232,25	0,00	232,25	138,00	0,00	138,00
IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para a Seg. Social	860,76	0,00	860,76	400,08	0,00	400,08
FCT	12,01	0,00	12,01	0,00	0,00	0,00
Tributos das Autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo	1.105,02	0,00	1.105,02	538,08	0,00	538,08

152

c. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de N e N-1 a rubrica de diferimentos apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2016			31-12-2015		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Gastos a reconhecer	61,64	0,00	61,64	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Activo	61,64	0,00	61,64	0,00	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer	38.903,59	0,00	38.903,59	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo	38.903,59	0,00	38.903,59	0,00	0,00	0,00
Total líquido	-38.841,95	0,00	-38.841,95	0,00	0,00	0,00

d. Caixa e Depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de N e N-1 as rubricas de Caixa e Depósitos bancários apresentavam a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2016			31-12-2015		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos à ordem	5.352,47	0,00	5.352,47	1.485,75	0,00	1.485,75
Outros Depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Activo	5.352,47	0,00	5.352,47	1.485,75	0,00	1.485,75
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

e. Fundos patrimoniais

Em 31 de Dezembro de N e N-1, a rubrica de Capital próprio apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2016	31-12-2015
Fundos	0,00	0,00
Excedentes Técnicos	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00
Resultados transitados	-171,80	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	15.610,00
Resultado líquido do exercício	4.578,75	-171,80
Total do capital próprio	4.406,95	15.438,20

Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício em cada uma das rubricas de capitais próprios, constantes do balanço, para além das referidas anteriormente.

Pl 2

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

Capitais próprios	Saldo no início do exercício	Aumentos	Aplicações Reduções	Saldo no final do exercício
Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes Técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	0,00	-171,80	0,00	-171,80
Reservas Legais	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do exercício	-171,80	4.578,75	-171,80	4.578,75
Total	-171,80	4.406,95	-171,80	4.406,95

12. Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, ordenados, complementos de trabalho noturno, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, prémios de produtividade e assiduidade, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de Natal, abonos para falhas e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelos responsáveis da Entidade. Para além disso, são ainda incluídas as contribuições para a Segurança Social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável, as faltas autorizadas e remuneradas e, ainda, eventuais participações nos lucros e gratificações, desde que o seu pagamento venha a decorrer dentro dos 12 meses subsequentes ao encerramento do período.

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

As gratificações, após autorizadas, são reconhecidas à data do balanço como um benefício dos empregados e, consequentemente, como um gasto do período ao qual se reportam.

Os benefícios decorrentes da cessação do emprego, quer por decisão unilateral da Empresa, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos no período em que ocorrerem.

a. Gastos com o pessoal:

Gastos com pessoal	31-12-2016	31-12-2015
Remunerações	24.762,69	0,00
Orgãos sociais	0,00	0,00
Pessoal	24.762,69	0,00
Encargos sobre remunerações	5.094,77	0,00
Orgãos sociais	0,00	0,00
Pessoal	5.094,77	0,00
Seguros	333,80	0,00
Outros	1.949,99	1.184,00
Total	32.141,25	1.184,00

13. Acontecimentos após a data do balanço

“Não aplicável.”

14. Agricultura

“Não aplicável.”

15. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

“Não aplicável.”

16. Outras divulgações

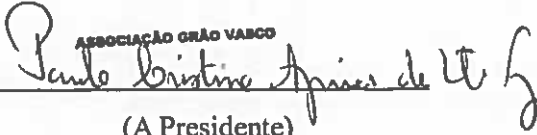
16.1. Investimentos financeiros

O valor que conta na rubrica investimentos financeiros é referente ao Fundo de Compensação do Trabalho.

16.2. Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social

A Entidade não tem dívidas em Mora à Administração Fiscal nem à Segurança Social.

Viseu, 28 de março de 2017


ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO
(A Presidente)

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (Modelo reduzido)

Período findo em 31 de Dezembro de 2016

Moeda: Euro

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		31-12-2016	31-12-2015
Vendas e serviços prestados	3;8		1.335,75
Subsídios, doações e legados à exploração	3;8;10	54.956,26	
Fornecimentos e serviços externos	3;8	-26.197,71	-300,55
Gastos com o pessoal	3;8	-32.141,25	-1.184,00
Outros rendimentos	3;8	9.237,35	
Outros gastos	3;8	-276,59	-23,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5.578,06	-171,80
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3;4;8	-999,27	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)		4.578,79	-171,80
Juros e rendimentos similares suportados	3;8	-0,04	
Resultado antes de impostos		4.578,75	-171,80
Resultado líquido do período		4.578,75	-171,80

A Presidente

Paula Cristina Aguiar da Costa Fm

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

Balço Individual em 31 de Dezembro de 2016 (Modelo reduzido)

Moeda: Euro

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2016	31-12-2015
Ativo			
Ativo não corrente			
Investimentos Financeiros	16	108,51	
		108,51	,00
Ativo corrente			
Créditos a receber	3;11		15.610,00
Diferimentos	11	61,64	
Outros ativos correntes	3;11	38.393,59	
Caixa e depósitos bancários	3;11	5.352,47	1.485,75
		43.807,70	17.095,75
Total do Ativo		43.916,21	17.095,75
Fundos Patrimoniais e Passivo			
Fundos Patrimoniais			
Fundos			
Resultados transitados	11	-171,80	
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	11		15.610,00
		-171,80	15.610,00
Resultado liquido do exercicio	11	4.578,75	-171,80
Total dos fundos patrimoniais		4.406,95	15.438,20
Passivo			
Passivo não corrente			
		,00	,00
Passivo corrente			
Estado e Outros Entes Públicos	11	1.105,02	
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	11	10,65	1.657,55
Diferimentos	11	38.393,59	
		39.509,26	1.657,55
Total do passivo		39.509,26	1.657,55
Total do capital próprio e passivo		43.916,21	17.095,75

A Presidente

Paula Beneditina Aguiar da Costa Fy

ASSOCIAÇÃO GRÃO VASCO

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem	1.956,49	7.318,73	66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes		50,00	608,50	608,50		
22	Fornecedores	288,37	288,37	12.276,54	12.276,54		
23	Pessoal	2.327,71	2.327,71	20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos	1.499,23	1.105,02	9.117,25	10.222,27		1.105,02
27	Outras contas a receber e a pagar	31.049,27	1.928,76	104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
28	Diferimentos	1.279,49	30.400,00	54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
41	Investimentos Financeiros	11,11		108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis	649,27		999,27		999,27	
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos	892,63		26.204,28	6,57	26.197,71	
63	Gastos com o pessoal	5.368,36		32.141,25		32.141,25	
68	Outros gastos	53,15		276,84	0,25	276,59	
69	Gastos e perdas de financiamento			0,04		0,04	
75	Subsídios à exploração		1.956,49		54.956,26		54.956,26
78	Outros rendimentos				9.237,35		9.237,35
81	Resultado líquido do período			171,80	171,80		
TOTAL GERAL:		45.375,08	45.375,08	327.455,81	327.455,81	103.702,87	103.702,87

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem	1.956,49	7.318,73	66.229,61	60.877,14	5.352,47	
12.01	CGD (Conta 0742010939930)	1.956,49	7.318,73	66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes		50,00	608,50	608,50		
21.1	Clientes e utentes c/c		50,00	608,50	608,50		
21.1.1	Clientes gerais		50,00	608,50	608,50		
21.1.1.1	Clientes nacionais		50,00	608,50	608,50		
21.1.1.1.0001	FREGUESIA DE VISEU			500,00	500,00		
21.1.1.1.0002	ASSOCIAÇÃO DE ATLETISMO DE VISEU		50,00	108,50	108,50		
22	Fornecedores	288,37	288,37	12.276,54	12.276,54		
22.1	Fornecedores c/c	288,37	288,37	12.276,54	12.276,54		
22.1.1	Fornecedores gerais	288,37	288,37	12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1	Fornecedores nacionais	288,37	288,37	12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1.0002	PAULO LIMA - Produções Músicais, Soc. U			504,35	504,35		
22.1.1.1.0003	DESVENDAR NUMEROS - Contabilidade e	123,00	123,00	1.476,00	1.476,00		
22.1.1.1.0004	SOCIEDADE DE TRANSPORTES COLECTI			795,00	795,00		
22.1.1.1.0005	WORLD OF DISCOVERIES, S.A.			1.620,00	1.620,00		
22.1.1.1.0006	ZOO SANTO INÁCIO, Lda.			1.956,50	1.956,50		
22.1.1.1.0007	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer	12,75	12,75	38,25	38,25		
22.1.1.1.0008	ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE EDUCAÇ			120,00	120,00		
22.1.1.1.0009	BRICODIS - Distribuição de Bricolage, S.			189,05	189,05		
22.1.1.1.0010	FEDERAÇÃO PORTUGUESA DE ATLETIS			141,56	141,56		
22.1.1.1.0011	LIBERTY SEGUROS, S.A.			395,44	395,44		
22.1.1.1.0012	TUNADÃO 1998			200,00	200,00		
22.1.1.1.0013	ALBERGARIA O MIRANDÉS, Lda.			615,00	615,00		
22.1.1.1.0014	LOURENÇO & RODRIGUES, Lda.			18,00	18,00		
22.1.1.1.0015	MEDIASPOT - Club de Video, Unipessoal			40,00	40,00		
22.1.1.1.0016	UNIÃO DE SÁTÃO & AGUIAR DA BEIRA, L			575,00	575,00		
22.1.1.1.0017	AMENWORLD - Ser. Internet, Soc. Unip.,			44,28	44,28		
22.1.1.1.0018	AUFER - Mat. Tec. Equip. Escritorio, Lda.			91,75	91,75		
22.1.1.1.0019	EUROPARQUES PORTUGAL, Lda.			878,40	878,40		
22.1.1.1.0020	HOROSCOPIA, Lda.	2,95	2,95	38,24	38,24		
22.1.1.1.0021	FUNDAÇÃO BISSAYA-BARRETO			2.222,85	2.222,85		
22.1.1.1.0022	AUCHAN PORTUGAL - Hipermercados, L	26,54	26,54	50,21	50,21		
22.1.1.1.0023	CELEIRO DOS SONHOS - Mercaria & Ch			7,60	7,60		
22.1.1.1.0024	MAREC - Espaço Casa, S.A.			16,91	16,91		
22.1.1.1.0025	PAPIRO, Lda.			70,20	70,20		
22.1.1.1.0026	MODELO CONTINENTE - Hipermercados,			8,27	8,27		
22.1.1.1.0027	PÃO QUENTE DAVÓ, Lda.			6,90	6,90		
22.1.1.1.0028	VISIPAPEL, Lda.			19,52	19,52		
22.1.1.1.0029	DIREÇÃO REGIONAL DE AGRICULTURA E	4,77	4,77	9,54	9,54		
22.1.1.1.0030	PINGO DOCE - Dist. Alimentar, S.A.			9,36	9,36		
22.1.1.1.0031	VISPRICE - Gestão de Superfícies Comerc	15,92	15,92	15,92	15,92		
22.1.1.1.0032	DECATHLON VISEU	82,35	82,35	82,35	82,35		
22.1.1.1.0033	VAZ PAULO, Lda.	5,50	5,50	5,50	5,50		
22.1.1.1.0034	WORTEN - Equipamentos para o Lar, S.	14,59	14,59	14,59	14,59		
23	Pessoal	2.327,71	2.327,71	20.303,45	20.303,45		
23.1	Remunerações a pagar	2.327,71	2.327,71	20.303,45	20.303,45		
23.1.2	Ao pessoal	2.327,71	2.327,71	20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos	1.499,23	1.105,02	9.117,25	10.222,27		1.105,02

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos	302,00	232,25	2.284,50	2.516,75		232,25
24.2.1	Trabalho Dependente	302,00	229,00	1.728,00	1.957,00		229,00
24.2.2	Rendimentos profissionais		3,25	556,50	559,75		3,25
24.5	Contribuições para a Segurança Social	1.185,22	860,76	6.727,46	7.588,22		860,76
24.7	FCT/FGCT	12,01	12,01	105,29	117,30		12,01
27	Outras contas a receber e a pagar	31.049,27	1.928,76	104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
27.1	Fornecedores de investimentos	649,27	649,27	999,27	999,27		
27.1.1	Fornecedores de investimentos - contas g	649,27	649,27	999,27	999,27		
27.1.1.1	Fornecedores de investimentos c/c	649,27	649,27	999,27	999,27		
27.1.1.1.0001	VAZ PAULO, Lda.			350,00	350,00		
27.1.1.1.0002	SINTAPE - Soc. Rep. Apet. Desportivos, L	265,88	265,88	265,88	265,88		
27.1.1.1.0003	VIDUEDO - Artigos de desporto, Lda.	383,39	383,39	383,39	383,39		
27.8	Outros devedores e credores	30.400,00	1.279,49	103.565,00	65.182,06	38.393,59	10,65
27.8.1	Devedores diversos	30.400,00	1.279,49	101.901,70	63.508,11	38.393,59	
27.8.1.01	MUNICIPIO DE VISEU	30.400,00		71.145,00	40.631,50	30.513,50	
27.8.1.01.01	Viseu Educa	30.400,00		54.010,00	23.610,00	30.400,00	
27.8.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
27.8.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desporti			1.135,00	1.021,50	113,50	
27.8.1.02	Visitas de Estudo			8.737,35	8.737,35		
27.8.1.03	IEFP		1.279,49	11.810,70	8.759,61	3.051,09	
27.8.1.03.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men		1.279,49	5.905,35	5.019,55	885,80	
27.8.1.03.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fl			5.905,35	3.740,06	2.165,29	
27.8.1.04	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.04.01	Educação Especial 2016			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.05	João Manuel dos Santos Pereira			550,00	550,00		
27.8.2	Credores diversos			1.663,30	1.673,95		10,65
27.8.2.0001	António da Costa Cabral Amaral			1.523,60	1.527,60		4,00
27.8.2.0002	Professor Albino			129,95	129,95		
27.8.2.0003	Paula Fong			9,75	16,40		6,65
28	Diferimentos	1.279,49	30.400,00	54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
28.1	Gastos a reconhecer			61,64		61,64	
28.1.9	Outros Custos Diferidos			61,64		61,64	
28.1.9.1	Seguros			61,64		61,64	
28.1.9.1.99	Acidentes de trabalho			61,64		61,64	
28.2	Rendimentos a reconhecer	1.279,49	30.400,00	54.220,76	92.614,35		38.393,59
28.2.01	Município de Viseu		30.400,00	40.631,50	71.145,00		30.513,50
28.2.01.01	Viseu Educa		30.400,00	23.610,00	54.010,00		30.400,00
28.2.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
28.2.01.03	Programa de Desenvolvimento Desporti			1.021,50	1.135,00		113,50
28.2.02	IEFP	1.279,49		8.759,61	11.810,70		3.051,09
28.2.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men	1.279,49		5.019,55	5.905,35		885,80
28.2.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fl			3.740,06	5.905,35		2.165,29
28.2.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			4.829,65	9.658,65		4.829,00
28.2.03.01	Educação Especial 2016			4.829,65	9.658,65		4.829,00
41	Investimentos Financeiros	11,11		108,51		108,51	

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
41.5	Outros Investimentos financeiros	11,11		108,51		108,51	
41.5.8	Outros	11,11		108,51		108,51	
41.5.8.01	FCT - Fundo de Compensação do Trabalho	11,11		108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis	649,27		999,27		999,27	
43.3	Outros ativos fixos tangíveis	649,27		999,27		999,27	
43.3.7	Outros activos fixos tangíveis	649,27		999,27		999,27	
43.3.7.9	Outros activos fixos tangíveis	649,27		999,27		999,27	
43.3.7.9.1	Outros	649,27		999,27		999,27	
43.3.7.9.1.5	Exclui direito dedução	649,27		999,27		999,27	
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
56.1	De Exercícios Anteriores			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos	892,63		26.204,28	6,57	26.197,71	
62.2	Serviços especializados	740,01		15.970,81		15.970,81	
62.2.1	Trabalhos Especializados	123,00		1.520,28		1.520,28	
62.2.1.5	Exclui direito dedução	123,00		1.520,28		1.520,28	
62.2.4	Honorários	613,01		14.424,03		14.424,03	
62.2.4.4	Isento	613,01		14.424,03		14.424,03	
62.2.4.4.1	Sujeitos a retenção	13,01		2.239,03		2.239,03	
62.2.4.4.1.01	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer	13,01		39,03		39,03	
62.2.4.4.1.02	João Manuel dos Santos Perelra - 106215			2.200,00		2.200,00	
62.2.4.4.2	Não sujeitos a retenção	600,00		12.185,00		12.185,00	
62.2.4.4.2.01	Diana Patricia Morgado Lopes - 24197869	600,00		9.950,00		9.950,00	
62.2.4.4.2.02	Ana Catarina Gouvêla Coelho Orvalho			2.160,00		2.160,00	
62.2.4.4.2.03	José Luís Belo Almêda Martins - 2545007			75,00		75,00	
62.2.7	Serviços Bancários	4,00		26,50		26,50	
62.2.7.4	Isento	4,00		26,50		26,50	
62.3	Materiais			594,48		594,48	
62.3.3	Material de Escritório			40,00		40,00	
62.3.3.5	Exclui direito dedução			40,00		40,00	
62.3.4	Artigos para Oferta			554,48		554,48	
62.3.4.5	Exclui direito dedução			554,48		554,48	
62.6	Serviços diversos	152,62		9.638,99	6,57	9.632,42	
62.6.5	Contencioso e Notariado			14,00		14,00	
62.6.5.4	Isento			14,00		14,00	
62.6.8	Outros serviços	152,62		9.624,99	6,57	9.618,42	
62.6.8.4	Isento			321,00		321,00	
62.6.8.5	Exclui direito dedução	152,62		9.303,99	6,57	9.297,42	
63	Gastos com o pessoal	5.368,36		32.141,25		32.141,25	
63.2	Remunerações do pessoal	2.841,05		24.762,69		24.762,69	
63.2.1	Normais	2.841,05		24.762,69		24.762,69	
63.2.1.1	Produção	2.841,05		24.762,69		24.762,69	
63.2.1.1.1	Salários	2.584,85		21.072,06		21.072,06	
63.2.1.1.2	Subsídio de refeição	256,20		2.015,44		2.015,44	
63.2.1.1.3	Subsídio de férias			700,83		700,83	
63.2.1.1.4	Subsídio de natal			974,36		974,36	

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
63.5	Encargos sobre Remunerações	577,32		5.094,77		5.094,77	
63.5.2	Pessoal	577,32		5.094,77		5.094,77	
63.5.2.1	Produção	577,32		5.094,77		5.094,77	
63.5.2.1.1	TSU	576,42		5.085,98		5.085,98	
63.5.2.1.2	FCT/FGCT	0,90		8,79		8,79	
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			333,80		333,80	
63.6.1	Acidentes de trabalho			333,80		333,80	
63.8	Outros gastos com o pessoal	1.949,99		1.949,99		1.949,99	
63.8.1	Diversos	1.949,99		1.949,99		1.949,99	
63.8.1.1	Ajudas de custo	678,11		678,11		678,11	
63.8.1.1.02	Não faturadas	678,11		678,11		678,11	
63.8.1.2	Km viatura própria	1.271,88		1.271,88		1.271,88	
63.8.1.2.02	Não faturadas	1.271,88		1.271,88		1.271,88	
68	Outros gastos	53,15		276,84	0,25	276,59	
68.1	Impostos	53,15		201,84	0,25	201,59	
68.1.2	Impostos indirectos	3,15		10,28	0,25	10,03	
68.1.2.2	IVA	2,99		8,97		8,97	
68.1.2.8	Outros Impostos Indirectos	0,16		1,31	0,25	1,06	
68.1.2.8.01	Imposto de Selo - Suportado	0,16		1,31	0,25	1,06	
68.1.3	Taxas	50,00		191,56		191,56	
68.8	Outros			75,00		75,00	
68.8.1	Correcções relativas a períodos anterior			75,00		75,00	
69	Gastos e perdas de financiamento			0,04		0,04	
69.1	Juros Suportados			0,04		0,04	
69.1.8	Outros Juros			0,04		0,04	
69.1.8.1	Juros de mora e compensatórios			0,04		0,04	
69.1.8.1.1	Mora			0,04		0,04	
75	Subsídios à exploração		1.956,49		54.956,26		54.956,26
75.1	Subsídios de entidades públicas		1.279,49		54.220,76		54.220,76
75.1.01	MUNICIPIO DE VISEU				40.631,50		40.631,50
75.1.01.01	Viseu Educa				23.610,00		23.610,00
75.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu				16.000,00		16.000,00
75.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desporti				1.021,50		1.021,50
75.1.02	IEFP		1.279,49		8.759,61		8.759,61
75.1.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men		1.279,49		5.019,55		5.019,55
75.1.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fl				3.740,06		3.740,06
75.1.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN				4.829,65		4.829,65
75.1.03.01	Educação especial 2016				4.829,65		4.829,65
75.3	Doações e heranças		677,00		677,00		677,00
75.3.1	Doações		677,00		677,00		677,00
75.5	Seguros desportivos				58,50		58,50
78	Outros rendimentos				9.237,35		9.237,35
78.1	Rendimentos suplementares				9.237,35		9.237,35
78.1.7	Apoio às atividades				500,00		500,00

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
78.1.8	Visitas de Estudo				8.737,35		8.737,35
81	Resultado líquido do período			171,80	171,80		
81.8	Resultado Líquido			171,80	171,80		
TOTAL GERAL:		45.375,08	45.375,08	327.455,81	327.455,81	103.702,87	103.702,87

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 12º

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes			608,50	608,50		
22	Fornecedores			12.276,54	12.276,54		
23	Pessoal			20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos			9.117,25	10.222,27		1.105,02
27	Outras contas a receber e a pagar			104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
28	Diferimentos			54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
41	Investimentos Financeiros			108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis		999,27	999,27	999,27	999,27	999,27
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos			26.204,28	6,57	26.197,71	
63	Gastos com o pessoal			32.141,25		32.141,25	
64	Gastos de depreciação e de amortiz	999,27		999,27		999,27	
68	Outros gastos			276,84	0,25	276,59	
69	Gastos e perdas de financiamento			0,04		0,04	
75	Subsídios à exploração				54.956,26		54.956,26
78	Outros rendimentos				9.237,35		9.237,35
81	Resultado líquido do período			171,80	171,80		
TOTAL GERAL:		999,27	999,27	328.455,08	328.455,08	104.702,14	104.702,14

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 12º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
12.01	CGD (Conta 0742010939930)			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes			608,50	608,50		
21.1	Clientes e utentes c/c			608,50	608,50		
21.1.1	Clientes gerais			608,50	608,50		
21.1.1.1	Clientes nacionais			608,50	608,50		
21.1.1.1.0001	FREGUESIA DE VISEU			500,00	500,00		
21.1.1.1.0002	ASSOCIAÇÃO DE ATLETISMO DE VISEU			108,50	108,50		
22	Fornecedores			12.276,54	12.276,54		
22.1	Fornecedores c/c			12.276,54	12.276,54		
22.1.1	Fornecedores gerais			12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1	Fornecedores nacionais			12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1.0002	PAULO LIMA - Produções Mísicals, Soc. U			504,35	504,35		
22.1.1.1.0003	DESVENDAR NUMEROS - Contabilidade e			1.476,00	1.476,00		
22.1.1.1.0004	SOCIEDADE DE TRANSPORTES COLECTI			795,00	795,00		
22.1.1.1.0005	WORLD OF DISCOVERIES, S.A.			1.620,00	1.620,00		
22.1.1.1.0006	ZOO SANTO INÁCIO, Lda.			1.956,50	1.956,50		
22.1.1.1.0007	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer			38,25	38,25		
22.1.1.1.0008	ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE EDUCAÇ			120,00	120,00		
22.1.1.1.0009	BRICODIS - Distribuição de Bricolage, S.			189,05	189,05		
22.1.1.1.0010	FEDERAÇÃO PORTUGUESA DE ATLETIS			141,56	141,56		
22.1.1.1.0011	LIBERTY SEGUROS, S.A.			395,44	395,44		
22.1.1.1.0012	TUNADÃO 1998			200,00	200,00		
22.1.1.1.0013	ALBERGARIA O MIRANDÊS, Lda.			615,00	615,00		
22.1.1.1.0014	LOURENÇO & RODRIGUES, Lda.			18,00	18,00		
22.1.1.1.0015	MEDIASPOT - Club de Video, Unipessoal			40,00	40,00		
22.1.1.1.0016	UNIÃO DE SÁTÃO & AGUIAR DA BEIRA, L			575,00	575,00		
22.1.1.1.0017	AMENWORLD - Ser. Internet, Soc. Unip.,			44,28	44,28		
22.1.1.1.0018	AUFER - Mat. Tec. Equip. Escritorio, Lda.			91,75	91,75		
22.1.1.1.0019	EUROPARQUES PORTUGAL, Lda.			878,40	878,40		
22.1.1.1.0020	HOROSCOPIA, Lda.			38,24	38,24		
22.1.1.1.0021	FUNDAÇÃO BISSAYA-BARRETO			2.222,85	2.222,85		
22.1.1.1.0022	AUCHAN PORTUGAL - Hipermercados, L			50,21	50,21		
22.1.1.1.0023	CELEIRO DOS SONHOS - mercearia & Ch			7,60	7,60		
22.1.1.1.0024	MAREC - Espaço Casa, S.A.			16,91	16,91		
22.1.1.1.0025	PAPIRO, Lda.			70,20	70,20		
22.1.1.1.0026	MODELO CONTINENTE - Hipermercados,			8,27	8,27		
22.1.1.1.0027	PÃO QUENTE DAVÓ, Lda.			6,90	6,90		
22.1.1.1.0028	VISIPAPEL, Lda.			19,52	19,52		
22.1.1.1.0029	DIREÇÃO REGIONAL DE AGRICULTURA E			9,54	9,54		
22.1.1.1.0030	PINGO DOCE - Dist. Alimentar, S.A.			9,36	9,36		
22.1.1.1.0031	VISPRICE - Gestão de Superfícies Comerc			15,92	15,92		
22.1.1.1.0032	DECATHLON VISEU			82,35	82,35		
22.1.1.1.0033	VAZ PAULO, Lda.			5,50	5,50		
22.1.1.1.0034	WORTEN - Equipamentos para o Lar, S.			14,59	14,59		
23	Pessoal			20.303,45	20.303,45		
23.1	Remunerações a pagar			20.303,45	20.303,45		
23.1.2	Ao pessoal			20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos			9.117,25	10.222,27		1.105,02

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 13º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSIAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
24.2	Retenção de Impostos sobre rendimentos			2.284,50	2.516,75		232,25
24.2.1	Trabalho Dependente			1.728,00	1.957,00		229,00
24.2.2	Rendimentos profissionais			556,50	559,75		3,25
24.5	Contribuições para a Segurança Social			6.727,46	7.588,22		860,76
24.7	FCT/FGCT			105,29	117,30		12,01
27	Outras contas a receber e a pagar			104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
27.1	Fornecedores de Investimentos			999,27	999,27		
27.1.1	Fornecedores de Investimentos - contas g			999,27	999,27		
27.1.1.1	Fornecedores de Investimentos c/c			999,27	999,27		
27.1.1.1.0001	VAZ PAULO, Lda.			350,00	350,00		
27.1.1.1.0002	SINTAPE - Soc. Rep. Apet. Desportivos, L			265,88	265,88		
27.1.1.1.0003	VIDUEDO - Artigos de desporto, Lda.			383,39	383,39		
27.8	Outros devedores e credores			103.565,00	65.182,06	38.393,59	10,65
27.8.1	Devedores diversos			101.901,70	63.508,11	38.393,59	
27.8.1.01	MUNICIPIO DE VISEU			71.145,00	40.631,50	30.513,50	
27.8.1.01.01	Viseu Educa			54.010,00	23.610,00	30.400,00	
27.8.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
27.8.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desportl			1.135,00	1.021,50	113,50	
27.8.1.02	Visitas de Estudo			8.737,35	8.737,35		
27.8.1.03	IEFP			11.810,70	8.759,61	3.051,09	
27.8.1.03.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men			5.905,35	5.019,55	885,80	
27.8.1.03.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fl			5.905,35	3.740,06	2.165,29	
27.8.1.04	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.04.01	Educação Especial 2016			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.05	João Manuel dos Santos Pereira			550,00	550,00		
27.8.2	Credores diversos			1.663,30	1.673,95		10,65
27.8.2.0001	António da Costa Cabral Amaral			1.523,60	1.527,60		4,00
27.8.2.0002	Professor Albino			129,95	129,95		
27.8.2.0003	Paula Fong			9,75	16,40		6,65
28	Diferimentos			54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
28.1	Gastos a reconhecer			61,64		61,64	
28.1.9	Outros Custos Diferidos			61,64		61,64	
28.1.9.1	Seguros			61,64		61,64	
28.1.9.1.99	Acidentes de trabalho			61,64		61,64	
28.2	Rendimentos a reconhecer			54.220,76	92.614,35		38.393,59
28.2.01	Município de Viseu			40.631,50	71.145,00		30.513,50
28.2.01.01	Viseu Educa			23.610,00	54.010,00		30.400,00
28.2.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
28.2.01.03	Programa de Desenvolvimento Desportl			1.021,50	1.135,00		113,50
28.2.02	IEFP			8.759,61	11.810,70		3.051,09
28.2.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men			5.019,55	5.905,35		885,80
28.2.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fl			3.740,06	5.905,35		2.165,29
28.2.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			4.829,65	9.658,65		4.829,00
28.2.03.01	Educação Especial 2016			4.829,65	9.658,65		4.829,00
41	Investimentos Financeiros			108,51		108,51	

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 13º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
41.5	Outros Investimentos financeiros			108,51		108,51	
41.5.8	Outros			108,51		108,51	
41.5.8.01	FCT - Fundo de Compensação do Trabalho			108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis		999,27	999,27	999,27	999,27	999,27
43.3	Outros activos fixos tangíveis		999,27	999,27	999,27	999,27	999,27
43.3.7	Outros activos fixos tangíveis			999,27		999,27	
43.3.7.9	Outros activos fixos tangíveis			999,27		999,27	
43.3.7.9.1	Outros			999,27		999,27	
43.3.7.9.1.5	Excluído direito dedução			999,27		999,27	
43.3.8	Depreciações acumuladas		999,27		999,27		999,27
43.3.8.7	Outros activos fixos tangíveis		999,27		999,27		999,27
43.3.8.7.9	Outros activos fixos tangíveis		999,27		999,27		999,27
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
56.1	De Exercícios Anteriores			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos			26.204,28	6,57	26.197,71	
62.2	Serviços especializados			15.970,81		15.970,81	
62.2.1	Trabalhos Especializados			1.520,28		1.520,28	
62.2.1.5	Excluído direito dedução			1.520,28		1.520,28	
62.2.4	Honorários			14.424,03		14.424,03	
62.2.4.4	Isento			14.424,03		14.424,03	
62.2.4.4.1	Sujeitos a retenção			2.239,03		2.239,03	
62.2.4.4.1.01	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer			39,03		39,03	
62.2.4.4.1.02	João Manuel dos Santos Pereira - 106215			2.200,00		2.200,00	
62.2.4.4.2	Não sujeitos a retenção			12.185,00		12.185,00	
62.2.4.4.2.01	Diana Patrícia Morgado Lopes - 24197869			9.950,00		9.950,00	
62.2.4.4.2.02	Ana Catarina Gouveia Coelho Orvalho			2.160,00		2.160,00	
62.2.4.4.2.03	José Luís Belo Almolda Martins - 2545007			75,00		75,00	
62.2.7	Serviços Bancários			26,50		26,50	
62.2.7.4	Isento			26,50		26,50	
62.3	Materiais			594,48		594,48	
62.3.3	Material de Escritório			40,00		40,00	
62.3.3.5	Excluído direito dedução			40,00		40,00	
62.3.4	Artigos para Oferta			554,48		554,48	
62.3.4.5	Excluído direito dedução			554,48		554,48	
62.6	Serviços diversos			9.638,99	6,57	9.632,42	
62.6.5	Contencioso e Notariado			14,00		14,00	
62.6.5.4	Isento			14,00		14,00	
62.6.8	Outros serviços			9.624,99	6,57	9.618,42	
62.6.8.4	Isento			321,00		321,00	
62.6.8.5	Excluído direito dedução			9.303,99	6,57	9.297,42	
63	Gastos com o pessoal			32.141,25		32.141,25	
63.2	Remunerações do pessoal			24.762,69		24.762,69	
63.2.1	Normais			24.762,69		24.762,69	
63.2.1.1	Produção			24.762,69		24.762,69	
63.2.1.1.1	Salários			21.072,06		21.072,06	

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 13º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
63.2.1.1.2	Subsídio de refeição			2.015,44		2.015,44	
63.2.1.1.3	Subsídio de férias			700,83		700,83	
63.2.1.1.4	Subsídio de natal			974,36		974,36	
63.5	Encargos sobre Remunerações			5.094,77		5.094,77	
63.5.2	Pessoal			5.094,77		5.094,77	
63.5.2.1	Produção			5.094,77		5.094,77	
63.5.2.1.1	TSU			5.085,98		5.085,98	
63.5.2.1.2	FCT/FGCT			8,79		8,79	
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			333,80		333,80	
63.6.1	Acidentes de trabalho			333,80		333,80	
63.8	Outros gastos com o pessoal			1.949,99		1.949,99	
63.8.1	Diversos			1.949,99		1.949,99	
63.8.1.1	Ajudas de custo			678,11		678,11	
63.8.1.1.02	Não faturadas			678,11		678,11	
63.8.1.2	Km viatura própria			1.271,88		1.271,88	
63.8.1.2.02	Não faturadas			1.271,88		1.271,88	
64	Gastos de depreciação e de amortização	999,27		999,27		999,27	
64.2	Activos fixos tangíveis	999,27		999,27		999,27	
64.2.7	Outros activos fixos tangíveis	999,27		999,27		999,27	
64.2.7.9	Outos	999,27		999,27		999,27	
68	Outros gastos			276,84	0,25	276,59	
68.1	Impostos			201,84	0,25	201,59	
68.1.2	Impostos Indirectos			10,28	0,25	10,03	
68.1.2.2	IVA			8,97		8,97	
68.1.2.8	Outros Impostos Indirectos			1,31	0,25	1,06	
68.1.2.8.01	Imposto de Selo - Suportado			1,31	0,25	1,06	
68.1.3	Taxas			191,56		191,56	
68.8	Outros			75,00		75,00	
68.8.1	Correcções relativas a períodos anterior			75,00		75,00	
69	Gastos e perdas de financiamento			0,04		0,04	
69.1	Juros Suportados			0,04		0,04	
69.1.8	Outros Juros			0,04		0,04	
69.1.8.1	Juros de mora e compensatórios			0,04		0,04	
69.1.8.1.1	Mora			0,04		0,04	
75	Subsídios à exploração				54.956,26		54.956,26
75.1	Subsídios de entidades públicas				54.220,76		54.220,76
75.1.01	MUNICIPIO DE VISEU				40.631,50		40.631,50
75.1.01.01	Viseu Educa				23.610,00		23.610,00
75.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu				16.000,00		16.000,00
75.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desportl				1.021,50		1.021,50
75.1.02	IEFP				8.759,61		8.759,61
75.1.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men				5.019,55		5.019,55
75.1.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana FI				3.740,06		3.740,06
75.1.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN				4.829,65		4.829,65
75.1.03.01	Educação especial 2016				4.829,65		4.829,65

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 13º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
75.3	Doações e heranças				677,00		677,00
75.3.1	Doações				677,00		677,00
75.5	Seguros desportivos				58,50		58,50
78	Outros rendimentos				9.237,35		9.237,35
78.1	Rendimentos suplementares				9.237,35		9.237,35
78.1.7	Apoio às atividades				500,00		500,00
78.1.8	Visitas de Estudo				8.737,35		8.737,35
81	Resultado líquido do período			171,80	171,80		
81.8	Resultado Líquido			171,80	171,80		
TOTAL GERAL:		999,27	999,27	328.455,08	328.455,08	104.702,14	104.702,14

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 14º

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes			608,50	608,50		
22	Fornecedores			12.276,54	12.276,54		
23	Pessoal			20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos			9.117,25	10.222,27		1.105,02
27	Outras contas a receber e a pagar			104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
28	Diferimentos			54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
41	Investimentos Financeiros			108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis			999,27	999,27	999,27	999,27
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos		26.197,71	26.204,28	26.204,28		
63	Gastos com o pessoal		32.141,25	32.141,25	32.141,25		
64	Gastos de depreciação e de amortiz		999,27	999,27	999,27		
68	Outros gastos		276,59	276,84	276,84		
69	Gastos e perdas de financiamento		0,04	0,04	0,04		
75	Subsídios à exploração	54.956,26		54.956,26	54.956,26		
78	Outros rendimentos	9.237,35		9.237,35	9.237,35		
81	Resultado líquido do período	59.614,86	64.193,61	59.786,66	64.365,41		4.578,75
TOTAL GERAL:		123.808,47	123.808,47	452.263,55	452.263,55	45.087,28	45.087,28

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 14º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
12.01	CGD (Conta 0742010939930)			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes			608,50	608,50		
21.1	Clientes e utentes c/c			608,50	608,50		
21.1.1	Clientes gerais			608,50	608,50		
21.1.1.1	Clientes nacionais			608,50	608,50		
21.1.1.1.0001	FREGUESIA DE VISEU			500,00	500,00		
21.1.1.1.0002	ASSOCIAÇÃO DE ATLETISMO DE VISEU			108,50	108,50		
22	Fornecedores			12.276,54	12.276,54		
22.1	Fornecedores c/c			12.276,54	12.276,54		
22.1.1	Fornecedores gerais			12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1	Fornecedores nacionais			12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1.0002	PAULO LIMA - Produções Mísicals, Soc. U			504,35	504,35		
22.1.1.1.0003	DESVENDAR NUMEROS - Contabilidade e			1.476,00	1.476,00		
22.1.1.1.0004	SOCIEDADE DE TRANSPORTES COLECTI			795,00	795,00		
22.1.1.1.0005	WORLD OF DISCOVERIES, S.A.			1.620,00	1.620,00		
22.1.1.1.0006	ZOO SANTO INÁCIO, Lda.			1.956,50	1.956,50		
22.1.1.1.0007	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer			38,25	38,25		
22.1.1.1.0008	ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE EDUCAÇ			120,00	120,00		
22.1.1.1.0009	BRICODIS - Distribuição de Bricolage, S.			189,05	189,05		
22.1.1.1.0010	FEDERAÇÃO PORTUGUESA DE ATLETIS			141,56	141,56		
22.1.1.1.0011	LIBERTY SEGUROS, S.A.			395,44	395,44		
22.1.1.1.0012	TUNADÃO 1998			200,00	200,00		
22.1.1.1.0013	ALBERGARIA O MIRANDÊS, Lda.			615,00	615,00		
22.1.1.1.0014	LOURENÇO & RODRIGUES, Lda.			18,00	18,00		
22.1.1.1.0015	MEDIASPOT - Club de Video, Unipessoal			40,00	40,00		
22.1.1.1.0016	UNIÃO DE SÁTÃO & AGUIAR DA BEIRA, I			575,00	575,00		
22.1.1.1.0017	AMENWORLD - Ser. Internet, Soc. Unip.,			44,28	44,28		
22.1.1.1.0018	AUFER - Mat. Tec. Equip. Escritorio, Lda.			91,75	91,75		
22.1.1.1.0019	EUROPARQUES PORTUGAL, Lda.			878,40	878,40		
22.1.1.1.0020	HOROSCOPIA, Lda.			38,24	38,24		
22.1.1.1.0021	FUNDAÇÃO BISSAYA-BARRETO			2.222,85	2.222,85		
22.1.1.1.0022	AUCHAN PORTUGAL - Hipermercados, L			50,21	50,21		
22.1.1.1.0023	CELEIRO DOS SONHOS - Mercearia & Ch			7,60	7,60		
22.1.1.1.0024	MAREC - Espaço Casa, S.A.			16,91	16,91		
22.1.1.1.0025	PAPIRO, Lda.			70,20	70,20		
22.1.1.1.0026	MODELO CONTINENTE - Hipermercados,			8,27	8,27		
22.1.1.1.0027	PÃO QUENTE DAVÓ, Lda.			6,90	6,90		
22.1.1.1.0028	VISIPAPEL, Lda.			19,52	19,52		
22.1.1.1.0029	DIREÇÃO REGIONAL DE AGRICULTURA E			9,54	9,54		
22.1.1.1.0030	PINGO DOCE - Dist. Alimentar, S.A.			9,36	9,36		
22.1.1.1.0031	VISPRICE - Gestão de Superfícies Comerc			15,92	15,92		
22.1.1.1.0032	DECATHLON VISEU			82,35	82,35		
22.1.1.1.0033	VAZ PAULO, Lda.			5,50	5,50		
22.1.1.1.0034	WORTEN - Equipamentos para o Lar, S.			14,59	14,59		
23	Pessoal			20.303,45	20.303,45		
23.1	Remunerações a pagar			20.303,45	20.303,45		
23.1.2	Ao pessoal			20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos			9.117,25	10.222,27		1.105,02

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 14º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
24.2	Retenção de Impostos sobre rendimentos			2.284,50	2.516,75		232,25
24.2.1	Trabalho Dependente			1.728,00	1.957,00		229,00
24.2.2	Rendimentos profissionais			556,50	559,75		3,25
24.5	Contribuições para a Segurança Social			6.727,46	7.588,22		860,76
24.7	FCT/FGCT			105,29	117,30		12,01
27	Outras contas a receber e a pagar			104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
27.1	Fornecedores de Investimentos			999,27	999,27		
27.1.1	Fornecedores de Investimentos - contas g			999,27	999,27		
27.1.1.1	Fornecedores de Investimentos c/c			999,27	999,27		
27.1.1.1.0001	VAZ PAULO, Lda.			350,00	350,00		
27.1.1.1.0002	SINTAPE - Soc. Rep. Apet. Desportivos, L			265,88	265,88		
27.1.1.1.0003	VIDUEDO - Artigos de desporto, Lda.			383,39	383,39		
27.8	Outros devedores e credores			103.565,00	65.182,06	38.393,59	10,65
27.8.1	Devedores diversos			101.901,70	63.508,11	38.393,59	
27.8.1.01	MUNICIPIO DE VISEU			71.145,00	40.631,50	30.513,50	
27.8.1.01.01	Viseu Educa			54.010,00	23.610,00	30.400,00	
27.8.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
27.8.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desporti			1.135,00	1.021,50	113,50	
27.8.1.02	Visitas de Estudo			8.737,35	8.737,35		
27.8.1.03	IEFP			11.810,70	8.759,61	3.051,09	
27.8.1.03.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men			5.905,35	5.019,55	885,80	
27.8.1.03.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lilliana Fl			5.905,35	3.740,06	2.165,29	
27.8.1.04	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.04.01	Educação Especial 2016			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.05	João Manuel dos Santos Perelra			550,00	550,00		
27.8.2	Credores diversos			1.663,30	1.673,95		10,65
27.8.2.0001	António da Costa Cabral Amaral			1.523,60	1.527,60		4,00
27.8.2.0002	Professor Albino			129,95	129,95		
27.8.2.0003	Paula Fong			9,75	16,40		6,65
28	Diferimentos			54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
28.1	Gastos a reconhecer			61,64		61,64	
28.1.9	Outros Custos Diferidos			61,64		61,64	
28.1.9.1	Seguros			61,64		61,64	
28.1.9.1.99	Acidentes de trabalho			61,64		61,64	
28.2	Rendimentos a reconhecer			54.220,76	92.614,35		38.393,59
28.2.01	Município de Viseu			40.631,50	71.145,00		30.513,50
28.2.01.01	Viseu Educa			23.610,00	54.010,00		30.400,00
28.2.01.02	Orçamento Partidpativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
28.2.01.03	Programa de Desenvolvimento Desporti			1.021,50	1.135,00		113,50
28.2.02	IEFP			8.759,61	11.810,70		3.051,09
28.2.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men			5.019,55	5.905,35		885,80
28.2.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lilliana Fl			3.740,06	5.905,35		2.165,29
28.2.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			4.829,65	9.658,65		4.829,00
28.2.03.01	Educação Especial 2016			4.829,65	9.658,65		4.829,00
41	Investimentos Financeiros			108,51		108,51	

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 14º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
41.5	Outros Investimentos financeiros			108,51		108,51	
41.5.8	Outros			108,51		108,51	
41.5.8.01	FCT - Fundo de Compensação do Trabalho			108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis			999,27	999,27	999,27	999,27
43.3	Outros activos fixos tangíveis			999,27	999,27	999,27	999,27
43.3.7	Outros activos fixos tangíveis			999,27		999,27	
43.3.7.9	Outros activos fixos tangíveis			999,27		999,27	
43.3.7.9.1	Outros			999,27		999,27	
43.3.7.9.1.5	Exclui direito dedução			999,27		999,27	
43.3.8	Depreciações acumuladas				999,27		999,27
43.3.8.7	Outros activos fixos tangíveis				999,27		999,27
43.3.8.7.9	Outros activos fixos tangíveis				999,27		999,27
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
56.1	De Exercícios Anteriores			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos		26.197,71	26.204,28	26.204,28		
62.2	Serviços especializados		15.970,81	15.970,81	15.970,81		
62.2.1	Trabalhos Especializados		1.520,28	1.520,28	1.520,28		
62.2.1.5	Exclui direito dedução		1.520,28	1.520,28	1.520,28		
62.2.4	Honorários		14.424,03	14.424,03	14.424,03		
62.2.4.4	Isento		14.424,03	14.424,03	14.424,03		
62.2.4.4.1	Sujeitos a retenção		2.239,03	2.239,03	2.239,03		
62.2.4.4.1.01	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer		39,03	39,03	39,03		
62.2.4.4.1.02	João Manuel dos Santos Perelra - 106215		2.200,00	2.200,00	2.200,00		
62.2.4.4.2	Não sujeitos a retenção		12.185,00	12.185,00	12.185,00		
62.2.4.4.2.01	Diana Patricia Morgado Lopes - 24197869		9.950,00	9.950,00	9.950,00		
62.2.4.4.2.02	Ana Catarina Gouveia Coelho Orvalho		2.160,00	2.160,00	2.160,00		
62.2.4.4.2.03	José Luís Belo Almeida Martins - 2545007		75,00	75,00	75,00		
62.2.7	Serviços Bancários		26,50	26,50	26,50		
62.2.7.4	Isento		26,50	26,50	26,50		
62.3	Materials		594,48	594,48	594,48		
62.3.3	Material de Escritório		40,00	40,00	40,00		
62.3.3.5	Exclui direito dedução		40,00	40,00	40,00		
62.3.4	Artigos para Oferta		554,48	554,48	554,48		
62.3.4.5	Exclui direito dedução		554,48	554,48	554,48		
62.6	Serviços diversos		9.632,42	9.638,99	9.638,99		
62.6.5	Contencioso e Notariado		14,00	14,00	14,00		
62.6.5.4	Isento		14,00	14,00	14,00		
62.6.8	Outros serviços		9.618,42	9.624,99	9.624,99		
62.6.8.4	Isento		321,00	321,00	321,00		
62.6.8.5	Exclui direito dedução		9.297,42	9.303,99	9.303,99		
63	Gastos com o pessoal		32.141,25	32.141,25	32.141,25		
63.2	Remunerações do pessoal		24.762,69	24.762,69	24.762,69		
63.2.1	Normais		24.762,69	24.762,69	24.762,69		
63.2.1.1	Produção		24.762,69	24.762,69	24.762,69		
63.2.1.1.1	Salários		21.072,06	21.072,06	21.072,06		

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 14º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
63.2.1.1.2	Subsídio de refeição		2.015,44	2.015,44	2.015,44		
63.2.1.1.3	Subsídio de férias		700,83	700,83	700,83		
63.2.1.1.4	Subsídio de natal		974,36	974,36	974,36		
63.5	Encargos sobre Remunerações		5.094,77	5.094,77	5.094,77		
63.5.2	Pessoal		5.094,77	5.094,77	5.094,77		
63.5.2.1	Produção		5.094,77	5.094,77	5.094,77		
63.5.2.1.1	TSU		5.085,98	5.085,98	5.085,98		
63.5.2.1.2	FCT/FGCT		8,79	8,79	8,79		
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen		333,80	333,80	333,80		
63.6.1	Acidentes de trabalho		333,80	333,80	333,80		
63.8	Outros gastos com o pessoal		1.949,99	1.949,99	1.949,99		
63.8.1	Diversos		1.949,99	1.949,99	1.949,99		
63.8.1.1	Ajudas de custo		678,11	678,11	678,11		
63.8.1.1.02	Não faturadas		678,11	678,11	678,11		
63.8.1.2	Km vltura própria		1.271,88	1.271,88	1.271,88		
63.8.1.2.02	Não faturadas		1.271,88	1.271,88	1.271,88		
64	Gastos de depreciação e de amortização		999,27	999,27	999,27		
64.2	Activos fixos tangíveis		999,27	999,27	999,27		
64.2.7	Outros activos fixos tangíveis		999,27	999,27	999,27		
64.2.7.9	Outos		999,27	999,27	999,27		
68	Outros gastos		276,59	276,84	276,84		
68.1	Impostos		201,59	201,84	201,84		
68.1.2	Impostos indirectos		10,03	10,28	10,28		
68.1.2.2	IVA		8,97	8,97	8,97		
68.1.2.8	Outros impostos Indirectos		1,06	1,31	1,31		
68.1.2.8.01	Imposto de Selo - Suportado		1,06	1,31	1,31		
68.1.3	Taxas		191,56	191,56	191,56		
68.8	Outros		75,00	75,00	75,00		
68.8.1	Correcções relativas a períodos anterior		75,00	75,00	75,00		
69	Gastos e perdas de financiamento		0,04	0,04	0,04		
69.1	Juros Suportados		0,04	0,04	0,04		
69.1.8	Outros Juros		0,04	0,04	0,04		
69.1.8.1	Juros de mora e compensatórios		0,04	0,04	0,04		
69.1.8.1.1	Mora		0,04	0,04	0,04		
75	Subsídios à exploração	54.956,26		54.956,26	54.956,26		
75.1	Subsídios de entidades públicas	54.220,76		54.220,76	54.220,76		
75.1.01	MUNICIPIO DE VISEU	40.631,50		40.631,50	40.631,50		
75.1.01.01	Viseu Educa	23.610,00		23.610,00	23.610,00		
75.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu	16.000,00		16.000,00	16.000,00		
75.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desporti	1.021,50		1.021,50	1.021,50		
75.1.02	IEFP	8.759,61		8.759,61	8.759,61		
75.1.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men	5.019,55		5.019,55	5.019,55		
75.1.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fi	3.740,06		3.740,06	3.740,06		
75.1.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN	4.829,65		4.829,65	4.829,65		
75.1.03.01	Educação especial 2016	4.829,65		4.829,65	4.829,65		

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 14º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
75.3	Doações e heranças	677,00		677,00	677,00		
75.3.1	Doações	677,00		677,00	677,00		
75.5	Seguros desportivos	58,50		58,50	58,50		
78	Outros rendimentos	9.237,35		9.237,35	9.237,35		
78.1	Rendimentos suplementares	9.237,35		9.237,35	9.237,35		
78.1.7	Apoio às atividades	500,00		500,00	500,00		
78.1.8	Visitas de Estudo	8.737,35		8.737,35	8.737,35		
81	Resultado líquido do período	59.614,86	64.193,61	59.786,66	64.365,41		4.578,75
81.1	Resultado antes de impostos	59.614,86	64.193,61	59.614,86	64.193,61		4.578,75
81.8	Resultado Líquido			171,80	171,80		
TOTAL GERAL:		123.808,47	123.808,47	452.263,55	452.263,55	45.087,28	45.087,28

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

Cód.	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes			608,50	608,50		
22	Fornecedores			12.276,54	12.276,54		
23	Pessoal			20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos			9.117,25	10.222,27		1.105,02
27	Outras contas a receber e a pagar			104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
28	Diferimentos			54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
41	Investimentos Financeiros			108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis			999,27	999,27	999,27	999,27
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos			26.204,28	26.204,28		
63	Gastos com o pessoal			32.141,25	32.141,25		
64	Gastos de depreciação e de amortiz			999,27	999,27		
68	Outros gastos			276,84	276,84		
69	Gastos e perdas de financiamento			0,04	0,04		
75	Subsídios à exploração			54.956,26	54.956,26		
78	Outros rendimentos			9.237,35	9.237,35		
81	Resultado líquido do período	4.578,75	4.578,75	64.365,41	68.944,16		4.578,75
TOTAL GERAL:		4.578,75	4.578,75	456.842,30	456.842,30	45.087,28	45.087,28

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
12	Depósitos à Ordem			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
12.01	CGD (Conta 0742010939930)			66.229,61	60.877,14	5.352,47	
21	Clientes e utentes			608,50	608,50		
21.1	Clientes e utentes c/c			608,50	608,50		
21.1.1	Clientes gerais			608,50	608,50		
21.1.1.1	Clientes nacionais			608,50	608,50		
21.1.1.1.0001	FREGUESIA DE VISEU			500,00	500,00		
21.1.1.1.0002	ASSOCIAÇÃO DE ATLETISMO DE VISEU			108,50	108,50		
22	Fornecedores			12.276,54	12.276,54		
22.1	Fornecedores c/c			12.276,54	12.276,54		
22.1.1	Fornecedores gerais			12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1	Fornecedores nacionais			12.276,54	12.276,54		
22.1.1.1.0002	PAULO LIMA - Produções Mísicals, Soc. U			504,35	504,35		
22.1.1.1.0003	DESVENDAR NUMEROS - Contabilidade e			1.476,00	1.476,00		
22.1.1.1.0004	SOCIEDADE DE TRANSPORTES COLECTI			795,00	795,00		
22.1.1.1.0005	WORLD OF DISCOVERIES, S.A.			1.620,00	1.620,00		
22.1.1.1.0006	ZOO SANTO INÁCIO, Lda.			1.956,50	1.956,50		
22.1.1.1.0007	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer			38,25	38,25		
22.1.1.1.0008	ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE EDUCAC			120,00	120,00		
22.1.1.1.0009	BRICODIS - Distribuição de Bricolage, S.			189,05	189,05		
22.1.1.1.0010	FEDERAÇÃO PORTUGUESA DE ATLETIS			141,56	141,56		
22.1.1.1.0011	LIBERTY SEGUROS, S.A.			395,44	395,44		
22.1.1.1.0012	TUNADÃO 1998			200,00	200,00		
22.1.1.1.0013	ALBERGARIA O MIRANDÊS, Lda.			615,00	615,00		
22.1.1.1.0014	LOURENÇO & RODRIGUES, Lda.			18,00	18,00		
22.1.1.1.0015	MEDIASPOT - Club de Video, Unipessoal			40,00	40,00		
22.1.1.1.0016	UNIÃO DE SÁTÃO & AGUIAR DA BEIRA, I			575,00	575,00		
22.1.1.1.0017	AMENWORLD - Ser. Internet, Soc. Unip.,			44,28	44,28		
22.1.1.1.0018	AUFER - Mat. Tec. Equip. Escritorio, Lda.			91,75	91,75		
22.1.1.1.0019	EUROPARQUES PORTUGAL, Lda.			878,40	878,40		
22.1.1.1.0020	HOROSCOPIA, Lda.			38,24	38,24		
22.1.1.1.0021	FUNDAÇÃO BISSAYA-BARRETO			2.222,85	2.222,85		
22.1.1.1.0022	AUCHAN PORTUGAL - Hipermercados, L			50,21	50,21		
22.1.1.1.0023	CELEIRO DOS SONHOS - Mercearia & Ch			7,60	7,60		
22.1.1.1.0024	MAREC - Espaço Casa, S.A.			16,91	16,91		
22.1.1.1.0025	PAPIRO, Lda.			70,20	70,20		
22.1.1.1.0026	MODELO CONTINENTE - Hipermercados,			8,27	8,27		
22.1.1.1.0027	PÃO QUENTE DAVÓ, Lda.			6,90	6,90		
22.1.1.1.0028	VISIPAPEL, Lda.			19,52	19,52		
22.1.1.1.0029	DIREÇÃO REGIONAL DE AGRICULTURA E			9,54	9,54		
22.1.1.1.0030	PINGO DOCE - Dist. Alimentar, S.A.			9,36	9,36		
22.1.1.1.0031	VISPRICE - Gestão de Superfícies Comerc			15,92	15,92		
22.1.1.1.0032	DECATHLON VISEU			82,35	82,35		
22.1.1.1.0033	VAZ PAULO, Lda.			5,50	5,50		
22.1.1.1.0034	WORTEN - Equipamentos para o Lar, S.			14,59	14,59		
23	Pessoal			20.303,45	20.303,45		
23.1	Remunerações a pagar			20.303,45	20.303,45		
23.1.2	Ao pessoal			20.303,45	20.303,45		
24	Estado e Outros Entes Públicos			9.117,25	10.222,27		1.105,02

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
24.2	Retenção de impostos sobre rendimentos			2.284,50	2.516,75		232,25
24.2.1	Trabalho Dependente			1.728,00	1.957,00		229,00
24.2.2	Rendimentos profissionais			556,50	559,75		3,25
24.5	Contribuições para a Segurança Social			6.727,46	7.588,22		860,76
24.7	FCT/FGCT			105,29	117,30		12,01
27	Outras contas a receber e a pagar			104.564,27	66.181,33	38.393,59	10,65
27.1	Fornecedores de Investimentos			999,27	999,27		
27.1.1	Fornecedores de Investimentos - contas d			999,27	999,27		
27.1.1.1	Fornecedores de Investimentos c/c			999,27	999,27		
27.1.1.1.0001	VAZ PAULO, Lda.			350,00	350,00		
27.1.1.1.0002	SINTAPE - Soc. Rep. Apet. Desportivos, L			265,88	265,88		
27.1.1.1.0003	VIDUEDO - Artigos de desporto, Lda.			383,39	383,39		
27.8	Outros devedores e credores			103.565,00	65.182,06	38.393,59	10,65
27.8.1	Devedores diversos			101.901,70	63.508,11	38.393,59	
27.8.1.01	MUNICIPIO DE VISEU			71.145,00	40.631,50	30.513,50	
27.8.1.01.01	Viseu Educa			54.010,00	23.610,00	30.400,00	
27.8.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
27.8.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desport			1.135,00	1.021,50	113,50	
27.8.1.02	Visitas de Estudo			8.737,35	8.737,35		
27.8.1.03	IEFP			11.810,70	8.759,61	3.051,09	
27.8.1.03.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men			5.905,35	5.019,55	885,80	
27.8.1.03.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fl			5.905,35	3.740,06	2.165,29	
27.8.1.04	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.04.01	Educação Especial 2016			9.658,65	4.829,65	4.829,00	
27.8.1.05	João Manuel dos Santos Pereira			550,00	550,00		
27.8.2	Credores diversos			1.663,30	1.673,95		10,65
27.8.2.0001	António da Costa Cabral Amaral			1.523,60	1.527,60		4,00
27.8.2.0002	Professor Albino			129,95	129,95		
27.8.2.0003	Paula Fong			9,75	16,40		6,65
28	Diferimentos			54.282,40	92.614,35	61,64	38.393,59
28.1	Gastos a reconhecer			61,64		61,64	
28.1.9	Outros Custos Diferidos			61,64		61,64	
28.1.9.1	Seguros			61,64		61,64	
28.1.9.1.99	Acidentes de trabalho			61,64		61,64	
28.2	Rendimentos a reconhecer			54.220,76	92.614,35		38.393,59
28.2.01	Município de Viseu			40.631,50	71.145,00		30.513,50
28.2.01.01	Viseu Educa			23.610,00	54.010,00		30.400,00
28.2.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
28.2.01.03	Programa de Desenvolvimento Desport			1.021,50	1.135,00		113,50
28.2.02	IEFP			8.759,61	11.810,70		3.051,09
28.2.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men			5.019,55	5.905,35		885,80
28.2.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Lillana Fl			3.740,06	5.905,35		2.165,29
28.2.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			4.829,65	9.658,65		4.829,00
28.2.03.01	Educação Especial 2016			4.829,65	9.658,65		4.829,00
41	Investimentos Financeiros			108,51		108,51	

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
41.5	Outros Investimentos financeiros			108,51		108,51	
41.5.8	Outros			108,51		108,51	
41.5.8.01	FCT - Fundo de Compensação do Trabalho			108,51		108,51	
43	Activos fixos tangíveis			999,27	999,27	999,27	999,27
43.3	Outros activos fixos tangíveis			999,27	999,27	999,27	999,27
43.3.7	Outros activos fixos tangíveis			999,27		999,27	
43.3.7.9	Outros activos fixos tangíveis			999,27		999,27	
43.3.7.9.1	Outros			999,27		999,27	
43.3.7.9.1.5	Excluído direito dedução			999,27		999,27	
43.3.8	Depreciações acumuladas				999,27		999,27
43.3.8.7	Outros activos fixos tangíveis				999,27		999,27
43.3.8.7.9	Outros activos fixos tangíveis				999,27		999,27
56	Resultados Transitados			171,80		171,80	
56.1	De Exercícios Anteriores			171,80		171,80	
62	Fornecimentos e serviços externos			26.204,28	26.204,28		
62.2	Serviços especializados			15.970,81	15.970,81		
62.2.1	Trabalhos Especializados			1.520,28	1.520,28		
62.2.1.5	Excluído direito dedução			1.520,28	1.520,28		
62.2.4	Honorários			14.424,03	14.424,03		
62.2.4.4	Isento			14.424,03	14.424,03		
62.2.4.4.1	Sujeitos a retenção			2.239,03	2.239,03		
62.2.4.4.1.01	Anabela Maria Bicho Oliveira Antunes Fer			39,03	39,03		
62.2.4.4.1.02	João Manuel dos Santos Pereira - 106215			2.200,00	2.200,00		
62.2.4.4.2	Não sujeitos a retenção			12.185,00	12.185,00		
62.2.4.4.2.01	Diana Patricia Morgado Lopes - 24197869			9.950,00	9.950,00		
62.2.4.4.2.02	Ana Catarina Gouveia Coelho Orvalho			2.160,00	2.160,00		
62.2.4.4.2.03	José Luís Belo Almeida Martins - 2545007			75,00	75,00		
62.2.7	Serviços Bancários			26,50	26,50		
62.2.7.4	Isento			26,50	26,50		
62.3	Materials			594,48	594,48		
62.3.3	Material de Escritório			40,00	40,00		
62.3.3.5	Excluído direito dedução			40,00	40,00		
62.3.4	Artigos para Oferta			554,48	554,48		
62.3.4.5	Excluído direito dedução			554,48	554,48		
62.6	Serviços diversos			9.638,99	9.638,99		
62.6.5	Contencioso e Notariado			14,00	14,00		
62.6.5.4	Isento			14,00	14,00		
62.6.8	Outros serviços			9.624,99	9.624,99		
62.6.8.4	Isento			321,00	321,00		
62.6.8.5	Excluído direito dedução			9.303,99	9.303,99		
63	Gastos com o pessoal			32.141,25	32.141,25		
63.2	Remunerações do pessoal			24.762,69	24.762,69		
63.2.1	Normais			24.762,69	24.762,69		
63.2.1.1	Produção			24.762,69	24.762,69		
63.2.1.1.1	Salários			21.072,06	21.072,06		

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
63.2.1.1.2	Subsídio de refeição			2.015,44	2.015,44		
63.2.1.1.3	Subsídio de férias			700,83	700,83		
63.2.1.1.4	Subsídio de natal			974,36	974,36		
63.5	Encargos sobre Remunerações			5.094,77	5.094,77		
63.5.2	Pessoal			5.094,77	5.094,77		
63.5.2.1	Produção			5.094,77	5.094,77		
63.5.2.1.1	TSU			5.085,98	5.085,98		
63.5.2.1.2	FCT/FGCT			8,79	8,79		
63.6	Seguros de acidentes no trabalho e doen			333,80	333,80		
63.6.1	Acidentes de trabalho			333,80	333,80		
63.8	Outros gastos com o pessoal			1.949,99	1.949,99		
63.8.1	Diversos			1.949,99	1.949,99		
63.8.1.1	Ajudas de custo			678,11	678,11		
63.8.1.1.02	Não faturadas			678,11	678,11		
63.8.1.2	Km viatura própria			1.271,88	1.271,88		
63.8.1.2.02	Não faturadas			1.271,88	1.271,88		
64	Gastos de depreciação e de amortização			999,27	999,27		
64.2	Activos fixos tangíveis			999,27	999,27		
64.2.7	Outros activos fixos tangíveis			999,27	999,27		
64.2.7.9	Outos			999,27	999,27		
68	Outros gastos			276,84	276,84		
68.1	Impostos			201,84	201,84		
68.1.2	Impostos indirectos			10,28	10,28		
68.1.2.2	IVA			8,97	8,97		
68.1.2.8	Outros impostos indirectos			1,31	1,31		
68.1.2.8.01	Imposto de Selo - Suportado			1,31	1,31		
68.1.3	Taxas			191,56	191,56		
68.8	Outros			75,00	75,00		
68.8.1	Correcções relativas a períodos anterior			75,00	75,00		
69	Gastos e perdas de financiamento			0,04	0,04		
69.1	Juros Suportados			0,04	0,04		
69.1.8	Outros Juros			0,04	0,04		
69.1.8.1	Juros de mora e compensatórios			0,04	0,04		
69.1.8.1.1	Mora			0,04	0,04		
75	Subsídios à exploração			54.956,26	54.956,26		
75.1	Subsídios de entidades públicas			54.220,76	54.220,76		
75.1.01	MUNICIPIO DE VISEU			40.631,50	40.631,50		
75.1.01.01	Viseu Educa			23.610,00	23.610,00		
75.1.01.02	Orçamento Participativo - Laços de Comu			16.000,00	16.000,00		
75.1.01.03	Programa de Desenvolvimento Desporti			1.021,50	1.021,50		
75.1.02	IEFP			8.759,61	8.759,61		
75.1.02.01	Estágio Emprego 0284/EE/16 - Carla Men			5.019,55	5.019,55		
75.1.02.02	Estágio Emprego 0285/EE/16 - Liliana FI			3.740,06	3.740,06		
75.1.03	FUNDAÇÃO CALOUSTE GULBENKIAN			4.829,65	4.829,65		
75.1.03.01	Educação especial 2016			4.829,65	4.829,65		

Balancete Analítico - Contabilidade Geral

Mês: 1.º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
75.3	Doações e heranças			677,00	677,00		
75.3.1	Doações			677,00	677,00		
75.5	Seguros desportivos			58,50	58,50		
78	Outros rendimentos			9.237,35	9.237,35		
78.1	Rendimentos suplementares			9.237,35	9.237,35		
78.1.7	Apoio às atividades			500,00	500,00		
78.1.8	Visitas de Estudo			8.737,35	8.737,35		
81	Resultado líquido do período	4.578,75	4.578,75	64.365,41	68.944,16		4.578,75
81.1	Resultado antes de impostos	4.578,75		64.193,61	64.193,61		
81.8	Resultado Líquido		4.578,75	171,80	4.750,55		4.578,75
TOTAL GERAL:		4.578,75	4.578,75	456.842,30	456.842,30	45.087,28	45.087,28

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Exmos. Sócios,

No cumprimento do Artigo 14º, e da alínea a) do Artigo 28º dos Estatutos, vimos dar o parecer sobre o Relatório de Atividades e Contas referente ao ano 2016.

O Conselho Fiscal procedeu à análise exaustiva da informação financeira produzida no exercício de 2016 através de balancetes, extratos de contas correntes e documentos de suporte, bem como confirmações de saldos bancários e caixa. Obteve esclarecimentos e as informações necessárias junto da Direção Executiva nas pessoas de sua Presidente e Tesoureira.

Entendeu este Órgão, em devido tempo, que as contas apresentassem o maior nível de detalhe possível, e que para além da transparência, permitissem a todos uma fácil leitura.


Neste momento de aprovação das contas, no entender deste Órgão, considera-se que os elementos produzidos e relevantes para a análise obedecem às normas contabilísticas em vigor e refletem de uma forma clara a atividade financeira da Associação.

Assim, somos do parecer que:

1. Não se verificaram situações ou quaisquer atos que violassem os Estatutos.
2. O Relatório de Contas evidência de forma clara e explícita como estão relacionados os movimentos contabilísticos, e obedecem às normas contabilísticas em vigor, assim, considera-se que se aprove o relatório de atividades e contas do ano 2016 que vos são apresentados.

Viseu, 3 de abril de 2017,

O Presidente do Conselho Fiscal - José Pais Antunes



O 1º Vogal do Conselho Fiscal - José Carlos Amaral Melo



O 2º Vogal do Conselho Fiscal - Maria Helena Almeida Lopes

