



## RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

No cumprimento das disposições legais e estatutárias, apresentamos o nosso relatório sobre a ação fiscalizadora por nós exercida no decurso do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 na APSERRA - Associação para Séniores de Serra d'El-Rei, bem como o nosso parecer sobre o relatório de atividades, o balanço, as demonstrações dos resultados por natureza e dos fluxos de caixa, bem como o respetivo anexo, elementos estes submetidos à nossa apreciação pela Direção.

Acompanhámos a gestão da Associação nos seus aspetos mais relevantes e mantivemo-nos informados sobre as diferentes políticas seguidas para o seu desenvolvimento.

O balanço (que apresenta um ativo de € 1.241.507,79 e um fundo patrimonial de € 569.422,76, no qual se inclui um resultado líquido positivo de € 25.347,13) bem como as demonstrações dos resultados e dos fluxos de caixa e o respetivo anexo, foram por nós analisados.

O relatório de atividades menciona os factos mais relevantes para a Associação, complementa as contas e contém referências à atividade desenvolvida, esclarecendo adequadamente a gestão do exercício.

As demonstrações financeiras, quando lidas em conjunto com as respetivas notas em anexo, reproduzem os elementos da contabilidade da Associação, registos contabilísticos e documentos de suporte.

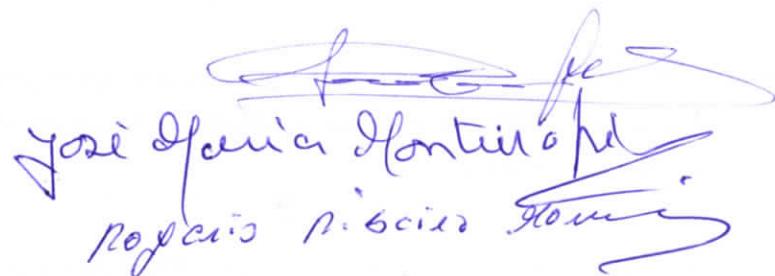
As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo e os princípios contabilísticos geralmente aceites, pelo que representam de forma verdadeira e apropriada a situação patrimonial e financeira da Associação à data de 31 de dezembro de 2018 e os resultados, bem como os fluxos de caixa, do exercício findo naquela data, em todos os seus aspectos materialmente relevantes.

De facto, não encontrámos situações que distorçam de forma relevante a imagem verdadeira e apropriada da situação financeira, do desempenho e dos fluxos de caixa da Associação.

Face ao exposto, somos de Parecer:

- Que sejam aprovados o Relatório de Atividades, o Balanço, a Demonstração dos Resultados, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o respetivo Anexo, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018.
- Que seja aprovado um voto de louvor à Direção pelo meritório trabalho realizado no passado ano de 2018.

Serra d'El-Rei, 30 de março de 2019

  
José Henrique Monteiro  
Projeto Social Monteiro

# APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA SÉNIORES DE SERRA D'EL-REI

## RELATÓRIO DE GESTÃO

Nos termos legais e estatutários, vimos submeter à apreciação de V. Exas. o presente relatório, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

No decurso deste ano verificou-se uma ligeira diminuição do valor das prestações de serviços em relação ao ano anterior em cerca de 13 mil euros.

As participações recebidas relativamente aos acordos de cooperação com o Instituto da Segurança Social foram cerca de 217 mil euros enquanto que os gastos com o pessoal foram cerca de 374 mil euros.

No domínio dos investimentos, registaram-se aquisições de ativo fixo tangível em cerca de mil euros e foi alienado o imóvel doado em 2017 por 40 mil euros.

O ativo decresceu cerca de 25 mil euros, tendo o passivo também decrescido cerca de 39 mil euros.

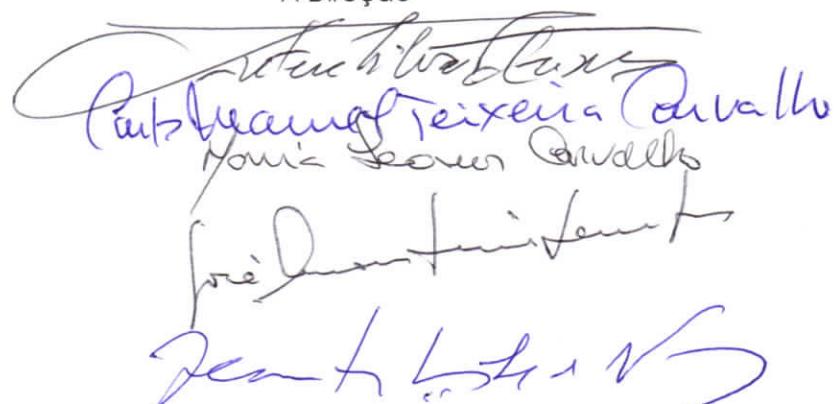
A associação não tem dívidas em mora ao Estado ou a quaisquer outras entidades públicas.

O resultado líquido apurado foi um lucro de € 25 347,13, que propomos que seja mantido a crédito da conta de Resultados Transitados.

Os factos ocorridos após o encerramento do exercício indiciam estabilidade e equilíbrio da atividade do ano em curso.

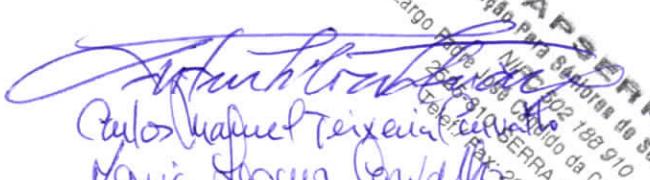
Serra d'El-Rei, 28 de fevereiro de 2019

A Direção

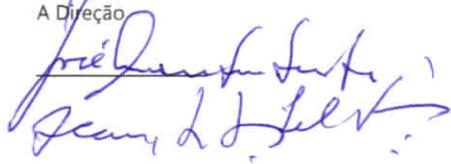


The image shows a handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping signatures. The most prominent signature is in blue ink and appears to read "Paulo Joaquim Teixeira Corvalho". Below this, there are other smaller, less distinct signatures, possibly belonging to other members of the management team, such as "Maria Leonor Corvalho" and "José Domingos Corvalho". The signatures are written in a cursive style.

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2018	2017
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	995 457,07	1 042 919,26
Investimentos financeiros		4 205,35	2 990,43
		<b>999 662,42</b>	<b>1 045 909,69</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	7	2 400,28	1 479,50
Créditos a receber	10	1 724,81	4 797,74
Estado e outros entes públicos		2 521,29	3 195,21
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	10	5 376,00	4 158,00
Diferimentos		1 797,53	1 739,84
Outros ativos correntes	10	152 400,13	165 507,90
Caixa e depósitos bancários		75 625,33	39 743,05
		<b>241 845,37</b>	<b>220 621,24</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1 241 507,79</b>	<b>1 266 530,93</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>	13		
Fundos	10	61 838,78	61 838,78
Resultados transitados		142 401,04	119 913,30
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	9	339 835,81	351 337,94
Resultado líquido do período		25 347,13	22 487,74
		<b>569 422,76</b>	<b>555 577,76</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Financiamentos obtidos	6;10	364 961,02	414 340,70
		<b>364 961,02</b>	<b>414 340,70</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	10	10 958,76	14 737,37
Estado e outros entes públicos		8 232,00	9 128,39
Financiamentos obtidos	6;10	48 457,08	45 494,34
Diferimentos		151 401,13	163 173,00
Outros passivos correntes	10;11	88 075,04	64 079,37
		<b>307 124,01</b>	<b>296 612,47</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>672 085,03</b>	<b>710 953,17</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1 241 507,79</b>	<b>1 266 530,93</b>

  
 Presidente  
 Luís Mafuel Teixeira  
 Maria Socorro Gómez  
 Largo São Pedro N.º 202 188 910  
 SERRA D'EL-REI  
 Portugal  
 Tel. 262 909 505

A Direção

  
 José Luís Soares  
 Jean L. Silveira

A Contabilista Certificada Nº 48953



Demonstração dos Resultados por Naturezas -  
 (modelo para ESNL) do período findo em  
 31/12/2018  
 (montantes em euros)

APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA  
 SÉNIORES DE SERRA D'EL-REI

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	340 499,13	353 790,91
Subsídios, doações e legados à exploração	9	255 998,76	263 717,75
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(76 877,54)	(79 143,36)
Fornecimentos e serviços externos	8	(99 767,14)	(94 936,92)
Gastos com o pessoal	11	(373 626,20)	(396 204,05)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	10	(3 142,65)	
Outros rendimentos	8	33 793,35	36 217,71
Outros gastos		(1 156,19)	(2 187,00)
<b>Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos</b>		<b>75 721,52</b>	<b>81 255,04</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;5	(34 014,65)	(37 260,91)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>41 706,87</b>	<b>43 994,13</b>
Juros e gastos similares suportados	6	(16 359,74)	(21 506,39)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>25 347,13</b>	<b>22 487,74</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>25 347,13</b>	<b>22 487,74</b>

*António José Cândido da Costa Leal*  
 APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA SÉNIORES DE SERRA D'EL-REI  
 Rua Dr. José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
 NIPC 502 188 910  
 Tel/Fax: 262 909 505  
 Cel: 9625 888 888  
 A Direção  
*Jean L. Selvini*

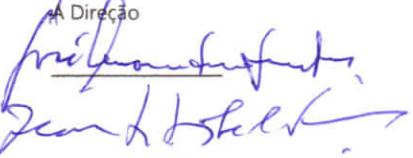
A Contabilista Certificada Nº 48953

*Ana Luiza*

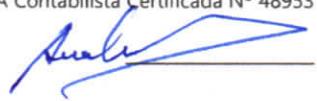
Demonstração dos Fluxos de Caixa -  
(modelo para ESNL) do período findo em  
31/12/2018  
(montantes em euros)

APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA SÉNIORES  
DE SERRA D'EL-REI

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2018	2017
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		288 172,46	316 371,64
Pagamentos a fornecedores		171 514,77	169 984,61
Pagamentos ao pessoal	11	248 256,08	261 938,68
		<b>(131 598,39)</b>	<b>(115 551,65)</b>
Outros recebimentos/pagamentos		169 263,47	149 690,18
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>		<b>37 665,08</b>	<b>34 138,53</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	4	1 049,99	4 912,48
Investimentos financeiros		1 508,74	1 572,70
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	4	40 000,00	200,00
Investimentos financeiros		304,32	805,55
Subsídios ao investimento			8 529,13
Juros e rendimentos similares		3,03	
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>		<b>37 748,62</b>	<b>3 049,50</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	6	23 316,00	23 316,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	6	46 416,94	43 748,25
Juros e gastos similares	6	16 430,48	21 506,39
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>		<b>(39 531,42)</b>	<b>(41 938,64)</b>
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		35 882,28	(4 750,61)
Caixa e seus equivalentes no início do período		39 743,05	44 493,66
Caixa e seus equivalentes no fim do período		75 625,33	39 743,05

  
**APSERRA**  
 Associação para Séniores de Serra D'El-Rei  
 Largo José Góis, n.º 3 - PC 502 188 910  
 Teléfonos: 282 909 505 / 282 909 506  
 Fax: 282 909 505  
 A Direção  


A Contabilista Certificada Nº 48953



**ANEXO  
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA SÉNIORES DE SERRA D'EL-REI**

**ANO : 2018**

## ÍNDICE

- 1 - Identificação da entidade**
  - 1.1 Dados de identificação
- 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**
  - 2.1 Referencial contabilístico utilizado
- 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**
  - 3.1 Principais políticas contabilísticas
- 4 - Ativos fixos tangíveis**
  - 4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis
  - 4.1.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:
- 5 - Ativos intangíveis**
  - 5.1 Outras divulgações
- 6 - Custos de empréstimos obtidos**
  - 6.1 Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:
  - 6.2 Outras divulgações
- 7 - Inventários**
  - 7.1 Quantia escriturada de inventários
- 8 - Rendimentos e gastos**
  - 8.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do crédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços
  - 8.2 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos
- 9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas**
  - 9.1 Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas
- 10 - Instrumentos financeiros**
  - 10.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:
  - 10.2 Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:
- 11 - Benefícios dos empregados**
  - 11.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas
  - 11.2 Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão
  - 11.3 Benefícios dos empregados e encargos da entidade
- 12 - Acontecimentos após a data do balanço**
  - 12.1 Outras divulgações

A Direção

*Antônio José Cândido da Costa Leal, n.º 3*  
*Cayola Maia Freire, n.º 2*  
*Maria Leonor Gómez*

Pag. 2 de 16

A Contabilista Certificada Nº 48953

*Aurélia Maria Lúcia de Souza -*

**13 - Divulgações exigidas por diplomas legais**

- 13.1 Informação por atividade económica
- 13.2 Informação por mercado geográfico
- 13.3 Outras divulgações exigidas por diplomas legais

**14 - Impostos e contribuições**

- 14.1 Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

**15 - Fluxos de caixa**

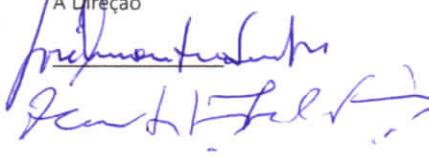
- 15.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:
- 15.2 Comentário da gerência sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso

*Detachado para fins de auditoria*  
ASSOCIAÇÃO PARA SÉNIORES DE SERRA D'EL-REI  
Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
Tel: 225-810000 / Fax: 262 909 505  
Presidente: Carlos Augusto Teixeira  
Vice-Presidente: Maria Lucia Cardoso  
MFC: 502 186 910  
*A Direcção*  
*Paulo Henrique Costa*  
*Paulo Henrique Costa*

## Notas às Demonstrações Financeiras

  
Carlos Augusto Teixeira Carvalho  
Vovô Deson Carvalho

A Direção

  
Arthur Henrique Pereira  
Presidente

**1 - Identificação da entidade****1.1. Dados de identificação**

Designação da entidade: APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA SÉNIORES DE SERRA D'EL-REI

Número de identificação de pessoa coletiva: 502188910

Lugar da sede social: LARGO PADRE JOSÉ CÂNDIDO DA COSTA LEAL, N° 3 R/C, 2525-810, SERRA D'EL-REI.

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento e sem alojamento

**2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras****2.1. Referencial contabilístico utilizado**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

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

- Continuidade

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

- Regime da periodização económica (acrédimo)

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

- Materialidade e agregação

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

- Compensação

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

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados em 31 de dezembro de 2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017.

**3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros****3.1. Principais políticas contabilísticas**

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

A Direção

Carla Inmanuel Teixeira Gonçalves  
Maria Leonor Carvalho  
José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
2525-810 SERRA D'EL-REI  
Tel./Fax: 262 909 505

A Contabilista Certificada Nº 48953

Aurélio Antunes Pinto da Silva

APSERRA - Associação para Séniores de Serra D'El-Rei  
Nº 3, Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
2525-810 SERRA D'EL-REI  
Tel./Fax: 262 909 505

Pag. 5 de 16

**- Moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euros, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos similares suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

**- Ativos fixos tangíveis**

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

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

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

**- Investimentos financeiros**

Os investimentos financeiros encontram-se registados ao custo de aquisição.

**- Inventários**

As mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

**- Créditos a receber e outros ativos correntes**

As contas de "Clientes e Utentes" e "Outras contas a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

**- Caixa e depósitos bancários**

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente". Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base

A Direcção

Maria Joana Carvalho  
Miguel Teixeira da Veiga  
José Luís Pinto  
Nuno Lopes  
Ana Paula Gomes  
Largo Padre José Vaz  
25250-170 SERRA D'EL-REI  
NIP C02 888 910  
NIF C02 888 910  
909 505  
Pag. 6 de 16

A Contabilista Certificada Nº 48953

na taxa de câmbio à data de fecho.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

- Rérito e regime do acréscimo

O rérito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Entidade.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos fundos patrimoniais". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

#### 4 - Ativos fixos tangíveis

##### 4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

###### 4.1.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

*Optimizado para impressão*  
*Maria Helena Gualberto*  
*Patrícia Magalhães Carvalho*  
*Benito Lopes*

Associação Para Séniores de Serra d'El-Rei  
APSERRA  
NIPC 502 188 910  
Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
2525-810 SERRA D'EL-REI  
Tel/Fax: 21 909 505

Ag. 7 de 16

A Contabilista Certificada Nº 48953

*Anabela*

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	63 937,73	1 052 740,91	138 833,82	23 850,00	40 051,27		3 917,89			1 323 331,62
Depreciações acumuladas		130 316,73	94 463,00	22 766,67	28 948,07		3 917,89			280 412,36
<b>Saldo no início do período</b>	<b>63 937,73</b>	<b>922 424,18</b>	<b>44 370,82</b>	<b>1 083,33</b>	<b>11 103,20</b>					<b>1 042 919,26</b>
<b>Variações do período</b>	<b>(3 665,34)</b>	<b>(31 610,99)</b>	<b>(7 303,10)</b>	<b>(1 083,33)</b>	<b>(3 799,43)</b>					<b>(47 462,19)</b>
<b>Total de aumentos</b>			<b>543,89</b>	<b>450,00</b>						<b>993,89</b>
Aquisições em primeira mão			543,89							543,89
Outras aquisições				450,00						450,00
<b>Total diminuições</b>	<b>3 665,34</b>	<b>31 610,99</b>	<b>7 846,99</b>	<b>1 533,33</b>	<b>3 799,43</b>					<b>48 456,08</b>
Depreciações do período		20 834,90	7 846,99	1 533,33	3 799,43					34 014,65
Alienações	3 665,34	10 776,09								14 441,43
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>60 272,39</b>	<b>890 813,19</b>	<b>37 067,72</b>		<b>7 303,77</b>					<b>995 457,07</b>
<b>Valor bruto no fim do período</b>	<b>60 272,39</b>	<b>1 041 744,90</b>	<b>139 377,71</b>	<b>24 300,00</b>	<b>40 051,27</b>		<b>3 917,89</b>			<b>1 309 664,16</b>
Depreciações acumuladas no fim do período		150 931,71	102 309,99	24 300,00	32 747,50		3 917,89			314 207,09

**Quadro comparativo:**

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	60 272,39	1 041 744,90	136 521,11	37 693,54	38 169,15		3 917,89			1 318 318,98
Depreciações acumuladas		109 261,91	84 847,19	34 297,71	24 670,29		3 917,89			256 994,99
<b>Saldo no início do período</b>	<b>60 272,39</b>	<b>932 482,99</b>	<b>51 673,92</b>	<b>3 395,83</b>	<b>13 498,86</b>					<b>1 061 323,99</b>
<b>Variações do período</b>	<b>3 665,34</b>	<b>(10 058,81)</b>	<b>(7 303,10)</b>	<b>(2 312,50)</b>	<b>(2 395,66)</b>					<b>(18 404,73)</b>
<b>Total de aumentos</b>	<b>3 665,34</b>	<b>10 996,01</b>	<b>2 312,71</b>		<b>1 882,12</b>					<b>18 856,18</b>
Aquisições em primeira mão			2 312,71		1 882,12					4 194,83
Outras aquisições	3 665,34	10 996,01								14 661,35
<b>Total diminuições</b>		<b>21 054,82</b>	<b>9 615,81</b>	<b>2 312,50</b>	<b>4 277,78</b>					<b>37 260,91</b>
Depreciações do período		21 054,82	9 615,81	2 312,50	4 277,78					37 260,91
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>63 937,73</b>	<b>922 424,18</b>	<b>44 370,82</b>	<b>1 083,33</b>	<b>11 103,20</b>					<b>1 042 919,26</b>
<b>Valor bruto no fim do período</b>	<b>63 937,73</b>	<b>1 052 740,91</b>	<b>138 833,82</b>	<b>23 850,00</b>	<b>40 051,27</b>		<b>3 917,89</b>			<b>1 323 331,62</b>
Depreciações acumuladas no fim do período		130 316,73	94 463,00	22 766,67	28 948,07		3 917,89			280 412,36

**5 - Ativos intangíveis****5.1. Outras divulgações**

A entidade não detém quaisquer ativos intangíveis.

**6 - Custos de empréstimos obtidos****6.1. Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:**

*António José Góis  
Maria da Graça Góis  
Miguel Teixeira Góis  
José Lopes  
Paulo Henrique Góis*

Associação para Séniores de Serra D'El-Rei  
Argo Padre José Góis, n.º 3  
2525-810 SERRA D'EL-REI  
Tel.: 262 909 505

Pág. 8 de 16

A Contabilista Certificada N° 48953

*Aurélia da Cunha*

Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor Corrente Empréstimo	Valor Não Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.	Dispêndios com ativo	Taxa capitalização utilizada	Custos emp.capitalizados	Custos emp.em gastos
<b>Empréstimos genéricos</b>	<b>413 418,10</b>	<b>48 457,08</b>	<b>364 961,02</b>	<b>16 359,74</b>	<b>16 359,74</b>				<b>16 359,74</b>
Instituições de crédito e sociedades financeiras	413 418,10	48 457,08	364 961,02	16 359,74	16 359,74				16 359,74
<b>Empréstimos específicos</b>									
<b>Total dos Empréstimos</b>	<b>413 418,10</b>	<b>48 457,08</b>	<b>364 961,02</b>	<b>16 359,74</b>	<b>16 359,74</b>				<b>16 359,74</b>

## Quadro comparativo:

Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor Corrente Empréstimo	Valor Não Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.	Dispêndios com ativo	Taxa capitalização utilizada	Custos emp.capitalizados	Custos emp.em gastos
<b>Empréstimos genéricos</b>	<b>459 835,04</b>	<b>45 494,34</b>	<b>414 340,70</b>	<b>21 506,39</b>	<b>21 506,39</b>				<b>21 506,39</b>
Instituições de crédito e sociedades financeiras	459 835,04	45 494,34	414 340,70	21 506,39	21 506,39				21 506,39
<b>Empréstimos específicos</b>									
<b>Total dos Empréstimos</b>	<b>459 835,04</b>	<b>45 494,34</b>	<b>414 340,70</b>	<b>21 506,39</b>	<b>21 506,39</b>				<b>21 506,39</b>

## 6.2. Outras divulgações

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
<b>Juros e gastos similares suportados</b>	<b>16 359,74</b>	<b>21 506,39</b>
Juros de financiamentos suportados	16 359,74	21 506,39
<i>Juros de empréstimos bancários</i>	16 356,16	21 496,31
<i>Outros juros de financiamentos obtidos</i>	3,58	10,08

## 7 - Inventários

## 7.1. Quantia escriturada de inventários

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
<b>APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS</b>						
Inventários iniciais		1 479,50	<b>1 479,50</b>		1 808,56	<b>1 808,56</b>
Compras		67 204,33	<b>67 204,33</b>		71 177,13	<b>71 177,13</b>
Reclassificação e regularização de inventários		10 593,99	<b>10 593,99</b>		7 637,17	<b>7 637,17</b>
Inventários finais		2 400,28	<b>2 400,28</b>		1 479,50	<b>1 479,50</b>
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>		<b>76 877,54</b>	<b>76 877,54</b>		<b>79 143,36</b>	<b>79 143,36</b>
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES</b>						

## 8 - Rendimentos e gastos

## 8.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

*Luis Joaquim Gonçalves  
Fábio Luiz da Costa Leal, n.º 3  
Largo Padre José Góes, 88-910  
SERRA D'EL-REI  
262 909 505*

A Contabilista Certificada Nº 48953

*Antônio Henrique da Costa Leal*

*Associação Para Séniores de Serra D'El-Rei  
Largo Padre José Góes, 88-910  
SERRA D'EL-REI  
262 909 505*

Pág. 9 de 16

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	340 499,13	353 790,91
Juros	3,03	
<b>Total</b>	<b>340 502,16</b>	<b>353 790,91</b>

#### **8.2. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Serviços especializados</b>	<b>38 083,89</b>	<b>35 955,80</b>
Trabalhos especializados	14 193,11	14 682,74
Publicidade e propaganda	240,40	147,60
Vigilância e segurança		468,32
Honorários	14 258,00	14 658,00
Conservação e reparação	9 392,38	5 999,14
<b>Materiais</b>	<b>11 554,75</b>	<b>11 556,80</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	9 709,47	8 913,44
Material de escritório	665,44	1 379,97
Outros	1 179,84	1 263,39
<b>Energia e fluidos</b>	<b>31 788,48</b>	<b>31 240,10</b>
Eletricidade	15 051,42	15 872,41
Combustíveis	13 373,16	12 646,65
Água	3 363,90	2 721,04
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>234,12</b>	<b>204,92</b>
Deslocações e estadas	49,62	54,35
Outros	184,50	150,57
<b>Serviços diversos</b>	<b>18 105,90</b>	<b>15 979,30</b>
Rendas e alugueres	3 805,95	2 096,29
Comunicação	3 892,04	2 745,46
Seguros	2 807,84	2 740,13
Contencioso e notariado	152,00	
Despesas de representação	190,00	214,20
Limpeza, higiene e conforto	7 258,07	8 183,22
<b>Total</b>	<b>99 767,14</b>	<b>94 936,92</b>

## **9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas**

#### **9.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas**

**APSERRA**  
Associação Para Séniores de Serra D'El-Rei  
NIPC 502 188 910  
Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
5000-262 PORTUGAL  
Tel. 262 909 505  
Fax. 262 909 505  
e-mail: apserra@opt.pt

A Contabilista Certificada N° 48953

Aeromonas hydrophila

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Periodo	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent.- Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Periodo	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Periodo
<b>Subsídios ao investimento</b>	<b>426 469,50</b>		<b>11 502,13</b>					
Para ativos fixos tangíveis	426 469,50		11 502,13					
Terrenos e recursos naturais	10 115,00		1 011,50					
Edifícios e outras construções	395 749,40		7 914,99					
Equipamento básico	19 670,83		2 458,86					
Equipamento administrativo	934,27		116,78					
<b>Para ativos intangíveis</b>								
Para outras naturezas de ativos								
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>233 121,00</b>	<b>229 611,53</b>	<b>241 383,40</b>		<b>14 615,36</b>	<b>14 615,36</b>		
<b>Valor dos reembolsos efetuados no período</b>								
De subsídios ao investimento								
De subsídios à exploração								
<b>Total</b>	<b>659 590,50</b>	<b>229 611,53</b>	<b>252 885,53</b>		<b>14 615,36</b>	<b>14 615,36</b>		

Quadro comparativo:

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Periodo	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent.- Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Periodo	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Periodo
<b>Subsídios ao investimento</b>	<b>426 469,50</b>		<b>11 988,06</b>						
Para ativos fixos tangíveis	426 469,50		11 988,06						
Terrenos e recursos naturais	10 115,00		1 011,50						
Edifícios e outras construções	395 749,40		8 232,97						
Equipamento básico	19 670,83		2 620,23						
Equipamento de transporte	934,27		123,36						
<b>Para ativos intangíveis</b>									
Para outras naturezas de ativos									
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>233 121,00</b>	<b>229 878,88</b>	<b>253 194,88</b>		<b>10 522,87</b>	<b>10 522,87</b>			
<b>Valor dos reembolsos efetuados no período</b>									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
<b>Total</b>	<b>659 590,50</b>	<b>229 878,88</b>	<b>265 182,94</b>		<b>10 522,87</b>	<b>10 522,87</b>			

**10 - Instrumentos financeiros**

**10.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:**

*António José Braga  
José Resenho Gonalves  
Fábio Mayne Teixeira Andrade  
Jorge Lobo Neto*

Associação para Séniores de Serra D'El-Rei  
Argo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 2  
2525-180 SERRA D'EL-REI  
Tel. 262 909 505  
Fax: 262 909 505

Pág. 11 de 16

A Contabilista Certificada Nº 48953

*Aurélio José Pimentel*

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
<b>Capital</b>	<b>61 838,78</b>			<b>61 838,78</b>
<b>Resultados transitados</b>	<b>119 913,30</b>		<b>22 487,74</b>	<b>142 401,04</b>
<b>Outras variações nos capitais próprios</b>	<b>351 337,94</b>	<b>11 502,13</b>		<b>339 835,81</b>
Subsídios	314 114,74	9 883,73		304 231,01
Doações	37 223,20	1 618,40		35 604,80
<b>Total</b>	<b>533 090,02</b>	<b>11 502,13</b>	<b>22 487,74</b>	<b>544 075,63</b>

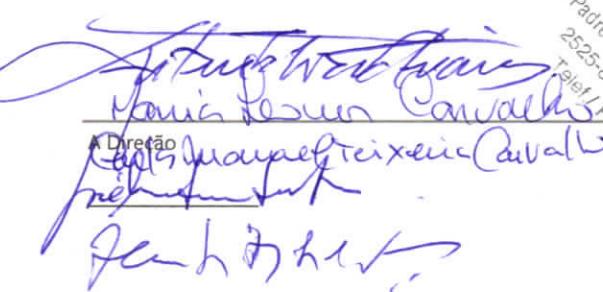
Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
<b>Capital</b>	<b>61 838,78</b>			<b>61 838,78</b>
<b>Resultados transitados</b>	<b>101 939,23</b>		<b>17 974,07</b>	<b>119 913,30</b>
<b>Outras variações nos capitais próprios</b>	<b>354 796,87</b>	<b>11 988,06</b>	<b>8 529,13</b>	<b>351 337,94</b>
Subsídios	315 955,27	10 369,66	8 529,13	314 114,74
Doações	38 841,60	1 618,40		37 223,20
<b>Total</b>	<b>518 574,88</b>	<b>11 988,06</b>	<b>26 503,20</b>	<b>533 090,02</b>

**10.2. Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
<b>Ativos financeiros:</b>					
Clientes e utentes			4 867,46	3 142,65	
Fundadores, patrocinadores, doadores, associados e membros			5 376,00		
Outros ativos financeiros			152 400,13		
<b>Passivos financeiros:</b>					
Fornecedores			10 958,76		
Financiamentos obtidos			413 418,10		
Outras contas a pagar			88 075,04		
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>					
De ativos financeiros			(3 139,24)		
De passivos financeiros			(70,74)		
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>					
De ativos financeiros			3,03		
De passivos financeiros			(16 359,74)		

Quadro comparativo:

  
**APSERRA**  
 Associação Para Séniores de Serra d'El-Rei  
 NIPC 502 189 910  
 Rua Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
 2525-810 SERRA D'EL-REI  
 Telef/Fax: 262 909 505

A Contabilista Certificada Nº 48953



Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
<b>Ativos financeiros:</b>					
Clientes e utentes			174 463,64		
Fundadores, patrocinadores, doadores, associados e membros			4 797,74		
Outros ativos financeiros			4 158,00		
			165 507,90		
<b>Passivos financeiros:</b>					
Fornecedores			78 816,74		
Financiamentos obtidos			14 737,37		
Outras contas a pagar			459 835,04		
			64 079,37		
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>					
De ativos financeiros			18,29		
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>					
De passivos financeiros			(21 506,39)		
			(21 506,39)		

## 11 - Benefícios dos empregados

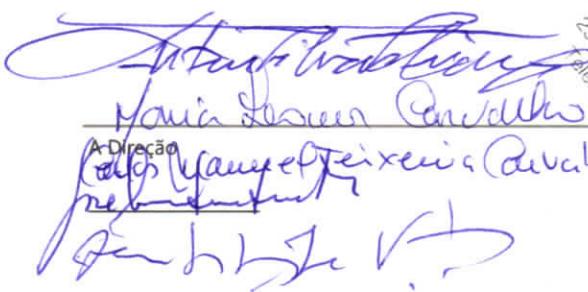
### 11.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
<b>Pessoas ao serviço da empresa</b>	<b>28,00</b>	<b>43 746,00</b>	<b>31,00</b>	<b>51 290,00</b>
Pessoas remuneradas	28,00	43 746,00	31,00	51 290,00
Pessoas não remuneradas				
<b>Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário</b>	<b>28,00</b>	<b>43 746,00</b>	<b>31,00</b>	<b>51 290,00</b>
Pessoas a tempo completo	27,00	42 867,00	31,00	51 290,00
(das quais pessoas remuneradas)	27,00	42 867,00	31,00	51 290,00
Pessoas na tempo parcial	1,00	879,00		
(das quais pessoas remuneradas)	1,00	879,00		
<b>Pessoas ao serviço da empresa por sexo</b>	<b>28,00</b>	<b>43 746,00</b>	<b>31,00</b>	<b>51 290,00</b>
Masculino	1,00	1 665,00	1,00	1 613,00
Feminino	27,00	42 081,00	30,00	49 677,00
<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>				

### 11.2. Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão

Os membros dos órgãos sociais não auferem qualquer remuneração nessa qualidade.

### 11.3. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

  
**APSERRA**  
 Associação Para Séniores de Serra D'El-Rei  
 Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
 2525-810 SERRA D'EL-REI  
 Tel/Fax: 262 909 505  
 Pag. 18 de 16  
 NIPC 502 188 910

A Contabilista Certificada Nº 48953



Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>373 626,20</b>	<b>396 204,05</b>
Remunerações do pessoal	295 377,43	323 880,35
Indemnizações	8 500,00	
Encargos sobre as remunerações	61 128,65	67 202,20
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	8 193,12	4 647,00
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	427,00	474,50

## 12 - Acontecimentos após a data do balanço

### 12.1. Outras divulgações

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2018.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2018 foram aprovadas pela Direção em 18 de março de 2019.

## 13 - Divulgações exigidas por diplomas legais

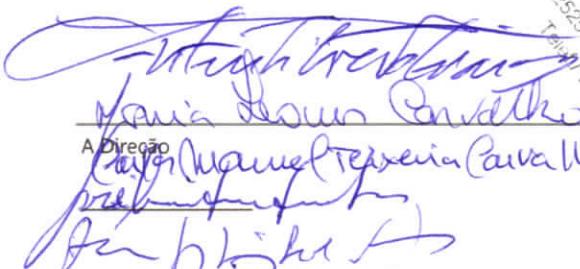
### 13.1. Informação por atividade económica

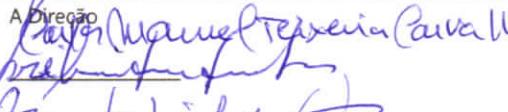
CAE 1: 87301 - Atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento

CAE 2: 88101 - Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

Descrição	Atividade CAE 1	Atividade CAE 2	Total
<b>Vendas</b>			
Prestações de serviços	212 747,41	127 751,72	340 499,13
Compras	30 241,95	36 962,38	67 204,33
Fornecimentos e serviços externos	43 868,22	55 898,92	99 767,14
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	34 594,89	42 282,65	76 877,54
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	34 594,89	42 282,65	76 877,54
Número médio de pessoas ao serviço	17,00	11,00	28,00
Gastos com o pessoal	232 679,27	140 946,93	373 626,20
Remunerações	184 999,88	110 377,55	295 377,43
Outros gastos	47 679,39	30 569,38	78 248,77
<b>Ativos fixos tangíveis</b>			
Valor líquido final	805 027,86	190 429,21	995 457,07
Total das aquisições	289,75	704,14	993,89
<b>Propriedades de investimento</b>			

Quadro comparativo:

  
**APSERRA**  
 Associação para Séniores de Serra D'El-Rei  
 Rua Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
 Tel.: 2525-310 SERRA D'EL-REI  
 Fax: 282 909 505

A Direção  
  
 Presidente:  
 Dr. José Manuel Teixeira Carvalho  
 Benito Lopes

A Contabilista Certificada Nº 48953



Descrição	Atividade CAE 1	Atividade CAE 2	Total
<b>Vendas</b>			
Prestações de serviços	202 722,73	151 068,18	353 790,91
Compras	32 029,71	39 147,42	71 177,13
Fornecimentos e serviços externos	42 238,63	52 698,29	94 936,92
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	35 604,64	43 538,72	79 143,36
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	35 604,64	43 538,72	79 143,36
Número médio de pessoas ao serviço	16,00	15,00	31,00
Gastos com o pessoal	205 736,42	190 467,63	396 204,05
Remunerações	168 077,26	155 803,09	323 880,35
Outros gastos	37 659,16	34 664,54	72 323,70
<b>Ativos fixos tangíveis</b>			
Valor líquido final	844 072,82	198 846,44	1 042 919,26
Total das aquisições	16 549,02	2 307,16	18 856,18
(das quais edifícios e outras construções)	10 996,01		10 996,01
<b>Propriedades de investimento</b>			

### 13.2. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
<b>Vendas</b>				
Prestações de serviços	340 499,13			340 499,13
Compras	67 204,33			67 204,33
Fornecimentos e serviços externos	99 767,14			99 767,14
Rendimentos suplementares:	22 281,53			22 281,53
Outros rendimentos suplementares	22 281,53			22 281,53

Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
<b>Vendas</b>				
Prestações de serviços	353 790,91			353 790,91
Compras	71 177,13			71 177,13
Fornecimentos e serviços externos	94 791,72	145,20		94 936,92
Aquisições de ativos fixos tangíveis	18 856,18			18 856,18
Rendimentos suplementares:	23 055,86			23 055,86
Outros rendimentos suplementares	23 055,86			23 055,86

### 13.3. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças e Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

A Direção

Manoel Jesus Cavalcante  
José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
NIPC 502 186 914  
2525-810 SERRA D'EL-REI  
Tel/Fax: 262 909 505

A Contabilista Certificada Nº 48953

Anabela Paula Soeiro da Silveira

**14 - Impostos e contribuições****14.1. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições**

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos sobre rendimentos		1 212,50		1 734,50
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	2 521,29		3 195,21	
Contribuições para a Segurança Social		6 880,28		7 262,36
Outras tributações		139,22		131,53
<b>Total</b>	<b>2 521,29</b>	<b>8 232,00</b>	<b>3 195,21</b>	<b>9 128,39</b>

**15 - Fluxos de caixa****15.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:**

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	521,19	114 601,10	114 840,92	281,37
Depósitos à ordem	9 221,86	740 473,85	729 351,75	20 343,96
Outros depósitos bancários	30 000,00	60 000,00	35 000,00	55 000,00
<b>Total</b>	<b>39 743,05</b>	<b>915 074,95</b>	<b>879 192,67</b>	<b>75 625,33</b>

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	339,72	156 706,41	156 524,94	521,19
Depósitos à ordem	24 153,94	730 506,26	745 438,34	9 221,86
Outros depósitos bancários	20 000,00	50 000,00	40 000,00	30 000,00
<b>Total</b>	<b>44 493,66</b>	<b>937 212,67</b>	<b>941 963,28</b>	<b>39 743,05</b>

**15.2. Comentário da gerência sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso**

Não existem valores de caixa nem depósitos bancários que apresentem restrições de uso na data do balanço.

*Antônio José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
2525-910 SERRA D'EL-REI  
P.R. Pat. 262 909 505*

*A Direção  
Ana Lucia Carvalho  
Antônio José Cândido da Costa Leal, n.º 3  
2525-910 SERRA D'EL-REI  
P.R. Pat. 262 909 505*

A Contabilista Certificada N.º 48953

*Ana Lucia Carvalho*