

ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

CENTRO DE DIA DE S. SILVESTRE DE CARVALHAL DA AROEIRA

ANO : 2015

ÍNDICE

1 - Identificação da entidade

1.1 Dados de identificação

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 Referencial contabilístico utilizado

3 - Principais políticas contabilísticas

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

5 - Ativos fixos tangíveis

5.1 Divulgações sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

6 - Ativos intangíveis

6.1 Divulgações para cada classe de ativos intangíveis, conforme quadro seguinte:

9 - Inventários

9.2 Apuramento do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e outras informações sobre estas naturezas de inventários, conforme quadro seguinte:

10 - Rédito

10.2 Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

12 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

14 - Impostos e contribuições

14.3 Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

15 - Instrumentos financeiros

15.3 Categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

16 - Benefícios dos empregados

16.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

16.2 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

16.3 Outras divulgações

17 - Divulgações exigidas por diplomas legais

17.1 Informação por atividade económica

17.2 Informação por mercado geográfico

17.3 Decomposição e movimento dos fundos patrimoniais

17.4 Outras divulgações exigidas por diplomas legais

18 - Outras informações

18.1 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

20 - Apenas para IES - Fluxos de caixa

- 20.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:
- 20.2 Outras informações

Notas às Demonstrações Financeiras

1 - Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: CENTRO DE DIA DE S. SILVESTRE DE CARVALHAL DA AROEIRA
Sede social: CARVALHAL DA AROEIRA
Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com todas 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 foram utilizadas as Normas Para as Entidades do Setor Não Lucrativo.

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

- Pressuposto da continuidade

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

- Regime da periodização económica (acrécimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos 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 "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 adoptados a 31 de dezembro de 2015 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31-12-2014.

3 - Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

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.

- Moeda de apresentação

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

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, 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 forem depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As amortizações de ativos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em subsidiárias são registados pelo método do custo.

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade na sua atividade normal não se encontra sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas, nem praticou qualquer outra atividade sujeita a impostos.

- Inventários

As 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.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes e Utentes" e "Outros valores 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.

- 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.

- Rédito e regime do acréscimo

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

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

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o

montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

- 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 ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios" sendo 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.

5 - Ativos fixos tangíveis

5.1. Divulgações sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

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	2 244,08	343 227,55	111 853,29	57 313,22	20 520,96		65 330,46	4 840,00		605 329,56
Depreciações acumuladas		92 015,69	79 375,84	56 644,94	18 830,99		32 274,14			279 141,60
Saldo no início do período	2 244,08	251 211,86	32 477,45	668,28	1 689,97		33 056,32	4 840,00		326 187,96
Variações do período		(9 476,91)	(6 089,75)	(668,28)	84,91		(1 598,66)			(17 748,69)
Total de aumentos			383,94		1 109,45		5 476,91			6 970,30
Aquisições em primeira mão			383,94		1 109,45		5 476,91			6 970,30
Total diminuições		9 476,91	6 473,69	668,28	1 024,54		7 075,57			24 718,99
Depreciações do período		9 476,91	6 473,69	668,00	1 024,54		7 075,57			24 718,71
Outras diminuições				0,28						0,28
Saldo no fim do período	2 244,08	241 734,95	26 387,70		1 774,88		31 457,66	4 840,00		308 439,27
<i>Valor bruto no fim do período</i>	<i>2 244,08</i>	<i>343 227,55</i>	<i>112 236,95</i>	<i>57 313,22</i>	<i>21 630,39</i>		<i>70 807,34</i>	<i>4 840,00</i>		<i>612 299,53</i>
<i>Depreciações acumuladas no fim do período</i>		<i>101 492,60</i>	<i>85 849,25</i>	<i>57 313,22</i>	<i>19 855,51</i>		<i>39 349,66</i>			<i>303 860,26</i>

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	2 244,08	327 613,53	111 853,29	57 313,22	20 520,96		59 293,43	4 840,00		583 678,51
Depreciações acumuladas		83 086,11	72 921,35	55 976,94	17 726,80		25 907,47			255 618,67
Saldo no início do período	2 244,08	244 527,42	38 931,94	1 336,28	2 794,16		33 385,96	4 840,00		328 059,84
Variações do período		6 684,44	(6 454,49)	(668,00)	(1 104,19)		(329,64)			(1 871,88)
Total de aumentos		15 614,02					6 037,03			21 651,05
Aquisições em primeira mão		15 614,02					6 037,03			21 651,05
Total diminuições		8 929,58	6 454,49	668,00	1 104,19		6 366,67			23 522,93
Depreciações do período		8 929,58	6 454,49	668,00	1 104,19		6 366,67			23 522,93
Saldo no fim do período	2 244,08	251 211,86	32 477,45	668,28	1 689,97		33 056,32	4 840,00		326 187,96
<i>Valor bruto no fim do período</i>	<i>2 244,08</i>	<i>343 227,55</i>	<i>111 853,25</i>	<i>57 313,22</i>	<i>20 520,96</i>		<i>65 330,46</i>	<i>4 840,00</i>		<i>605 329,56</i>
<i>Depreciações acumuladas no fim do período</i>		<i>92 015,69</i>	<i>79 375,84</i>	<i>56 644,94</i>	<i>18 830,99</i>		<i>32 274,14</i>			<i>279 141,60</i>

6 - Ativos intangíveis**6.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvidos	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamentos at. Intangíveis	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS								
Valor bruto total no fim do período		19 451,62	2 222,45					21 674,07
Amortizações acumuladas totais no fim do período		13 811,82	2 222,45					16 034,27
VIDA ÚTIL INDEFINIDA								
Saldo no início do período								
Valor líquido no fim do período								
VIDA ÚTIL DEFINIDA								
Valor bruto no início		11 419,34	2 222,45		1 226,50			14 868,29
Amortizações acumuladas		8 474,02	1 481,50					9 955,52
Saldo no início do período		2 945,32	740,95		1 226,50			4 912,77
Variações do período		2 694,48	(740,95)		(1 226,50)			727,03
Aquisições em primeira mão		8 032,28						8 032,28
Total de aumentos		8 032,28						8 032,28
Amortizações do período		5 337,80	740,95					6 078,75
Outras diminuições					1 226,50			1 226,50
Total diminuições		5 337,80	740,95		1 226,50			7 305,25
Saldo no final do período		5 639,80						5 639,80

9 - Inventários**9.2. Apuramento do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e outras informações sobre estas naturezas de inventários, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS						
Inventários iniciais		908,48	908,48		1 102,25	1 102,25
Compras		56 444,59	56 444,59		53 186,66	53 186,66
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais		666,26	666,26		908,48	908,48
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		56 686,81	56 686,81		53 380,43	53 380,43
OUTRAS INFORMAÇÕES						

10 - Rédito**10.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Vendas de bens	1 761,50	3 899,69
Prestação de serviços	101 109,62	99 653,10
Juros	2 136,56	4 460,79
Outros réditos	174 270,22	170 979,85
Total	279 277,90	278 993,43

12 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento	263 656,10	1 138,83	16 520,83						
Para ativos fixos tangíveis	263 656,10	1 138,83	16 520,83						
Edifícios e outras construções	263 656,10	1 138,83	16 520,83						
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração		129 396,51	129 396,51						
Valor dos reembolsos efetuados no período									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
Total	263 656,10	130 535,34	145 917,34						

Quadro comparativo:

Descrição	Do Estado - Valor Total	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Total	Outras Ent.- Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento				
Para ativos fixos tangíveis				
Para ativos intangíveis				
Para outras naturezas de ativos				
Subsídios à exploração				
Valor dos reembolsos efetuados no período	16 345,12	16 345,12		
De subsídios ao investimento	16 345,12	16 345,12		
De subsídios à exploração				
Total	(16 345,12)	(16 345,12)		

14 - Impostos e contribuições

14.3. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Divulgar imposto corrente reconhecido em capitais próprios

Divulgar ajustamentos no período de impostos correntes de períodos anteriores

Divulgar o imposto diferido reconhecido por via da aplicação do método da revalorização em ativos fixos tangíveis

--

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos sobre rendimentos		762,38		647,73
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	2 309,43		2 174,58	
Contribuições para a Segurança Social		2 709,49		2 768,99
Total	2 309,43	3 471,87	2 174,58	3 416,72

15 - Instrumentos financeiros

15.3. 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	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			74 270,81		
Clientes e utentes			266,05		
Outras contas a receber			4 469,78		
Outros ativos financeiros			69 534,98		
Passivos financeiros:			25 778,91		
Fornecedores			5 605,84		
Outras contas a pagar			20 173,07		
Ganhos e perdas líquidos:			157,35		
De passivos financeiros			157,35		
Rendimentos e gastos de juros:			2 136,56		
De ativos financeiros			2 136,56		

Quadro comparativo:

16 - Benefícios dos empregados

16.1. 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
Pessoas ao serviço da empresa	13,00	22 713,00	14,00	23 102,00
Pessoas remuneradas	13,00	22 713,00	14,00	23 102,00
Pessoas não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	13,00	22 713,00	14,00	23 102,00
Pessoas a tempo completo	13,00	22 713,00	13,00	22 190,00
(das quais pessoas remuneradas)			13,00	22 190,00
Pessoas na tempo parcial			1,00	912,00
(das quais pessoas remuneradas)			1,00	912,00
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	13,00	22 713,00	14,00	23 102,00
Masculino			1,00	912,00
Feminino	13,00	22 713,00	13,00	22 190,00
Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D				
Prestadores de serviços				
Pessos colocadas por agências de trabalho temporário				

16.2. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	143 311,10	148 131,35
Remunerações do pessoal	117 405,79	120 353,04
Encargos sobre as remunerações	25 454,12	25 428,37
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais		1 719,58
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	451,19	630,36

16.3. Outras divulgações

A composição dos órgãos sociais é a seguinte:

- Mesa da Assembleia Geral - 3 elementos
- Direção - 5 elementos
- Conselho Fiscal - 3 elementos

Nenhum dos elementos auferiu qualquer remuneração pelos cargos desempenhados.

17 - Divulgações exigidas por diplomas legais

17.1. Informação por atividade económica

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas	1 761,50	1 761,50
De produtos acabados, semiacabados resíduos e refugos	1 761,50	1 761,50
Prestações de serviços	101 109,62	101 109,62
Fornecimentos e serviços externos	65 770,52	65 770,52
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	56 686,81	56 686,81
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	56 686,81	56 686,81
Gastos com o pessoal	143 311,10	143 311,10
Remunerações	117 405,79	117 405,79
Outros gastos	25 905,31	25 905,31
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	308 439,27	308 439,27
Propriedades de investimento		

Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas	3 899,69	3 899,69
De produtos acabados, semiacabados resíduos e refugos	3 899,69	3 899,69
Prestações de serviços	99 653,10	99 653,10
Compras	53 186,66	53 186,66
Fornecimentos e serviços externos	67 158,79	67 158,79
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	53 380,43	53 380,43
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	53 380,43	53 380,43
Gastos com o pessoal	148 131,35	148 131,35
Remunerações	120 353,04	120 353,04
Outros gastos	27 778,31	27 778,31
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	326 187,96	326 187,96
Total das aquisições	21 651,05	21 651,05
(das quais edifícios e outras construções)	15 614,02	15 614,02
Propriedades de investimento		

17.2. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas	1 761,50			1 761,50
Prestações de serviços	101 109,62			101 109,62
Fornecimentos e serviços externos	65 770,52			65 770,52
Rendimentos suplementares:	5 173,67			5 173,67
Outros rendimentos suplementares	5 173,67			5 173,67

Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas	3 899,69			3 899,69
Prestações de serviços	99 653,10			99 653,10
Compras	53 186,66			53 186,66
Fornecimentos e serviços externos	67 158,79			67 158,79
Aquisições de ativos fixos tangíveis	21 651,05			21 651,05
Aquisições de ativos intangíveis	6 882,78			6 882,78
Rendimentos suplementares:	9 873,65			9 873,65
Outros rendimentos suplementares	9 873,65			9 873,65

17.3. Decomposição e movimento dos fundos patrimoniais

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	7 125,87			7 125,87
Resultados transitados	303 957,72		(19 330,49)	284 627,23
Outras variações nos capitais próprios	263 656,10		(15 382,00)	248 274,10
Subsídios	263 656,10		(15 382,00)	248 274,10
Total	574 739,69		(34 712,49)	540 027,20

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	7 125,87			7 125,87
Resultados transitados	310 571,26		(6 613,54)	303 957,72
Outras variações nos capitais próprios	280 415,22		(16 759,12)	263 656,10
Subsídios	280 415,22		(16 759,12)	263 656,10
Total	598 112,35		(23 372,66)	574 739,69

17.4. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

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

- Dívidas à Segurança Social em mora

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

18 - Outras informações

18.1. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	24 137,12	22 285,06
Trabalhos especializados	5 747,16	9 901,82
Publicidade e propaganda	146,37	61,50
Vigilância e segurança	287,38	509,15
Honorários	5 010,00	6 230,50
Conservação e reparação	12 820,91	5 568,47
Outros	125,30	13,62
Materiais	16 043,13	14 985,30
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 276,68	1 392,69
Material de escritório	175,05	389,60
Artigos para oferta		224,40
Outros	14 591,40	12 978,61
Energia e fluidos	22 174,27	25 126,15
Eletricidade	6 461,82	7 103,13
Combustíveis	14 401,83	12 866,83
Água	1 310,62	1 352,54
Outros		3 803,65
Deslocações, estadas e transportes	325,90	945,00
Deslocações e estadas	325,90	945,00
Serviços diversos	3 090,10	3 817,28
Comunicação	1 407,04	1 449,78
Seguros	1 483,37	1 459,23
Contencioso e notariado	103,49	20,00
Limpeza, higiene e conforto	56,20	
Outros serviços	40,00	888,27
Total	65 770,52	67 158,79

20 - Apenas para IES - Fluxos de caixa

20.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	5 959,60	77 320,06	81 353,96	1 925,70
Depósitos à ordem	5 978,52	380 766,58	373 560,56	13 184,54
Outros depósitos bancários	140 000,00		(5 000,00)	145 000,00
Total	151 938,12	458 086,64	449 914,52	160 110,24

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	1 771,94	89 459,67	85 272,01	5 959,60
Depósitos à ordem	10 429,34	530 872,22	535 323,04	5 978,52
Outros depósitos bancários	170 000,00	90 000,00	120 000,00	140 000,00
Total	182 201,28	710 331,89	740 595,05	151 938,12

20.2. Outras informações

Descrição	Valor Período
Recebimentos provenientes de:	
Indeminizações seguros não vida	
Subsídios à exploração	129 396,51
Imposto sobre o rendimento	
Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal)	
Pagamentos provenientes de:	
Imposto sobre o rendimento	
Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal)	
Caixa e equivalentes não disponíveis para uso	