

*Excelentíssimos Senhores,*

Em cumprimento das disposições Legais e Estatutárias, nomeadamente a alínea a) do artigo 16º, a Direcção Centro P.S.S. de Ventosa do Bairro, tem a honra de submeter à apreciação dos corpos gerentes, o Relatório e as Contas de Gerência, referentes ao exercício económico de 2025.

## 1 – ENQUADRAMENTO LEGAL

O C.P.S.S. de Ventosa do Bairro, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, reconhecida como pessoa colectiva de utilidade pública, com estatutos registados na Direcção Geral de Acção Social, pelo averbamento nº 1 à inscrição nº 31/1983 a fls. 168 vº e 169, do Livro das Fundações de Solidariedade Social, em 18 de Dezembro de 2003, e propõe-se contribuir para a promoção integral de todos os paroquianos, e tem como fim principal a segurança social e como fim secundário a cultura. O seu âmbito de acção abrange, principalmente, a paróquia de Ventosa do Bairro e sempre que tal se justifique e seja possível, a acção do Centro estender-se-á aos habitantes das paróquias vizinhas. Para a realização destes objectivos propôs-se criar e manter as valências de Serviço de Apoio Domiciliário e Centro de Dia.

## 2 – ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

### 2.1 – Análise da Situação Económica

A situação económica do C.P.S.S. de Ventosa, apresenta uma evolução em termos de rendimentos e gastos que espelha o índice de concretização dos objectivos e planeamento idealizados.

No que diz respeito à actividade operacional, esta apresenta um resultado positivo **17.496.99 euros**, o que evidencia um incremento relativamente ao exercício anterior. Quanto aos gastos operacionais, os Encargos com o Pessoal representam **66.46 %** do total dos proveitos operacionais, são francamente superiores às Vendas e Serviços Prestados continuando a ter um peso significativo na estrutura de custos. O que espelha a forte dependência de subsídios deste tipo de organizações sem fins lucrativos.

Os bens do activo fixo tangível foram registados ao custo de aquisição (IVA incluído, nos casos em que não é dedutível). Os gastos de depreciação e amortização foram efetuados, pelo método das quotas constantes e às taxas mínimas legalmente fixadas, atingindo neste exercício a importância de **7.461.56 euros**.

As Vendas e serviços prestados, cresceram **10.064.66 euros** em valor e, **2.57%** em percentagem.

As participações do ISS atingiram o montante **211.224.95 euros**, registando assim, uma variação positiva de **2.14 %**, face ao exercício anterior. Os subsídios de outras entidades públicas, Autarquias e IEPF, atingiram o montante de **64.541.54 euros** e **4.328.75 euros**, respetivamente.

Os donativos recebidos ao abrigo do mecenato social representam o valor de **14.222.00 euros**, sendo **840.00 euros** em espécie.

Quanto à estrutura de gastos, o custo das matérias consumidas sofreu uma redução em valor de **7.924.32 euros** e uma variação em percentagem de **9.53 %**. Os fornecimentos e serviços externos aumentaram **12.47 %**. Os custos com o pessoal sofreram um ligeiro decréscimo em valor de **4.679.34 euros** e em percentagem de **1.38 %**. O aumento tão significativo dos gastos, teve origem na conjuntura económica em que vivemos, nomeadamente o forte e inesperado aumento dos bens alimentares e da energia. A evolução dos gastos com o pessoal reflete o aumento do salário mínimo nacional e o ajustamento que a direcção entendeu por bem fazer na massa salarial, antecipando assim os efeitos da nova tabela salarial negociada pela CNIS e os Sindicatos.

O Resultado Líquido positivo apurado no Exercício, no montante de **14.549.46 euros**, é influenciado por proveitos de cariz extraordinário, nomeadamente donativos, eventos e imputação de subsídios com carácter plurianual.

## 2.2 – Análise da Situação Financeira

Analisado o balanço, constata-se um equilíbrio financeiro instável da instituição apesar de sustentado numa política financeira de rigor.

O ativo corrente evidencia um valor de **165.544.77 euros** dos quais **84.869.62 euros** em depósitos bancários e caixa.

À data de 31 de dezembro de 2023 instituição tinha perante a banca uma responsabilidade no montante de **65.000.14 euros**. Durante o exercício de 2025 está previsto amortizar **10.000.08 euros**, respeitando assim o plano financeiro negociado com o Banco Montepio.

Os activos e passivos financeiros reflectem a operacionalidade da instituição.

## 3 – OBJECTIVOS E PERSPECTIVAS PARA 2026

É intenção da Direcção para este exercício, cumprir o programa de acção e o orçamento aprovado em novembro de 2025.

## 4 – PROPOSTA DE APROVAÇÃO DO RELATÓRIO E CONTAS

Assim, nos termos do exposto, a direcção propõe o seguinte:

1. Aprovação do Relatório e Contas do ano 2024 tendo em conta o Parecer do Conselho Fiscal;
2. Que os resultados positivos obtidos no montante de **14.549.46 euros** sejam transferidos para Resultados Transitados aguardando cobertura futura.

#### 5- AGRADECIMENTOS

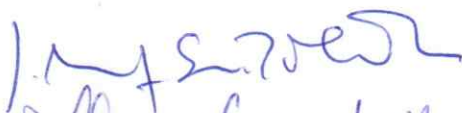
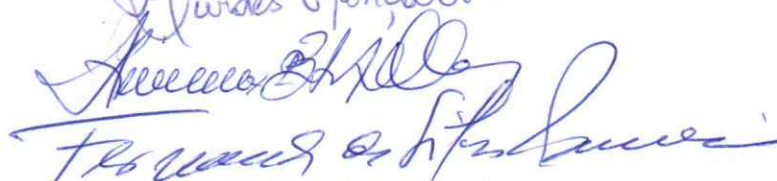
A todas as Entidades, Pessoas Singulares e Empresas que conosco colaboraram desinteressadamente.

Aos amigos, aos utentes e aos nossos colaboradores que são a força e a razão de ser da nossa instituição.

Aos Corpos Gerentes pelo empenho e dedicação às causas do Centro P.S.S. de Ventosa do Bairro.

Ventosa do Bairro, 24 de março de 2026

A DIREÇÃO,

  
Ilvandes Gonçalves  
  
Fernando  
Ribeiro Baptista Fernandes

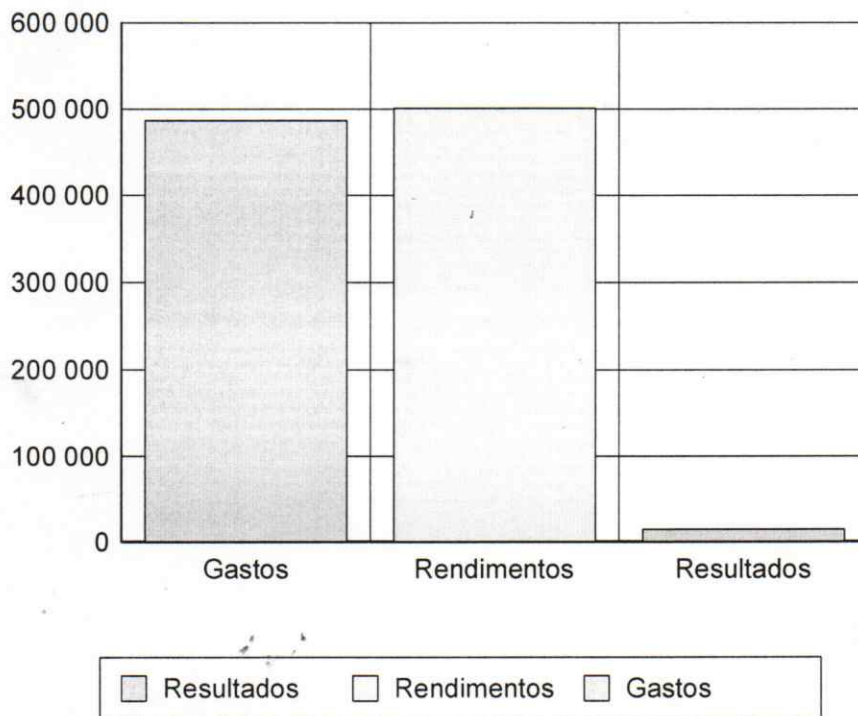
Análise de Gastos e Rendimentos

Ano de 2025

(Valores em Euros)

Gastos		Rendimentos	
61	75 206,87	71	0,00
62	67 187,06	72	402 177,50
63	333 205,71	73	0,00
64	7 461,56	74	0,00
65	0,00	75	68 870,29
66	0,00	76	0,00
67	0,00	77	0,00
68	755,13	78	30 265,53
69	2 947,53	79	0,00
486 763,86		501 313,32	
<b>Resultados Líquidos: 14.549,46</b>			

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

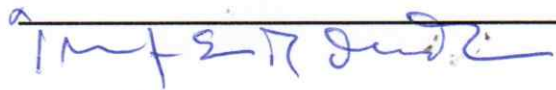



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS ENTRE ANOS

PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2025 A 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variação	
		2025	2024	Valor	%
Vendas e serviços prestados		402.177,50	392.112,84	10 064,66	2,57
Subsídios, doações e legados à exploração		68.870,29	80.793,85	-11 923,56	-14,76
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		75.206,87	83.131,19	-7 924,32	-9,53
Fornecimentos e serviços externos		67.187,06	59.740,26	7 446,80	12,47
Gastos com o pessoal		333.205,71	337.885,05	-4 679,34	-1,38
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos		30.265,53	19.386,75	10 878,78	56,11
Outros gastos		755,13	360,00	395,13	109,76
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		7.461,56	7.461,56	0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>17.496,99</b>	<b>3.715,38</b>	<b>13 781,61</b>	<b>370,93</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		2.947,53	0,00	2 947,53	100,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>14.549,46</b>	<b>3.715,38</b>	<b>10 834,08</b>	<b>291,60</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>14.549,46</b>	<b>3.715,38</b>	<b>10 834,08</b>	<b>291,60</b>

  
 Mudes Gonçalves  
 Presidente do Conselho  
 Fernando dos Reis  
 Pedro Baptista Fernandes

cc 15951 

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS		Variação	
		31 RES 2025	31 RES 2024	Valor	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo não corrente</b>					
Ativos fixos tangíveis		672 352,54	337 332,04	335 020,50	99,31
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos financeiros		344,44	344,44	0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
		672 696,98	337 676,48	335 020,50	99,21
<b>Activo corrente</b>					
Inventários		1 464,97	832,17	632,80	76,04
Créditos a receber		8 661,40	9 843,38	-1 181,98	-12,01
Estado e Outros Entes Púb licos		68 665,99	30 754,34	37 911,65	123,27
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00	0,00	0,00
Diferimentos		1 882,79	2 068,68	-185,89	-8,99
Caixa e Depósitos Bancários		84 869,62	41 501,96	43 367,66	104,50
		165 544,77	85 000,53	80 544,24	94,76
<b>Total do ativo</b>		838 241,75	422 677,01	415 564,74	98,32
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>					
<b>Fundos patrimoniais</b>					
Fundos		209 023,71	209 023,71	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		-222 137,21	-225 852,59	3 715,38	1,65
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		228 569,63	127 312,20	101 257,43	79,53
		215 456,13	110 483,32	104 972,81	95,01
Resultado líquido do período		14 549,46	3 715,38	10 834,08	291,60
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		230 005,59	114 198,70	115 806,89	101,41
<b>Passivo</b>					
<b>Passivo não corrente</b>					
Provisões		0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos		55 000,06	65 000,02	-9 999,96	-15,38
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00	0,00	0,00
		55 000,06	65 000,02	-9 999,96	-15,38
<b>Passivo corrente</b>					
Fornecedores		32 660,16	23 494,61	9 165,55	39,01
Estado e Outros Entes Públicos		32 315,26	14 564,75	17 750,51	121,87
Financiamentos obtidos		10 000,08	10 000,08	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer		0,00	0,00	0,00	0,00
Outros passivos correntes		478 260,60	195 418,85	282 841,75	144,74
		553 236,10	243 478,29	309 757,81	127,22
<b>Total do passivo</b>		608 236,16	308 478,31	299 757,85	97,17
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		838 241,75	422 677,01	415 564,74	98,32

A Direcção

O responsável

cc 1599

*[Handwritten signature]*  
 A Direcção  
 Associação de Paróquias  
 de Ventosa do Bairro  
 Rua Batista Fernandes

*[Handwritten signature]*

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
61	CUSTO DAS MERC. MAT.CONSUMIDAS	77 374,00	2 167,13	75 206,87	0,00
611	Mercadorias	450,00	0,00	450,00	0,00
61611	Generos Alimentares	76 924,00	2 167,13	74 756,87	0,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	67 428,14	241,08	67 187,06	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	24 970,18	172,20	24 797,98	0,00
6221	Serviços Especializados	8 215,67	172,20	8 043,47	0,00
622121103	Serviços de Informática e Contabilidade	6 906,76	0,00	6 906,76	0,00
6221212	Trabalhos Espacializados - Outros	1 308,91	172,20	1 136,71	0,00
6223	Vigilância e segurança	86,10	0,00	86,10	0,00
622311	Higiene e Segurança no Trabalho	86,10	0,00	86,10	0,00
6224	HONORARIOS	4 951,99	0,00	4 951,99	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	11 497,42	0,00	11 497,42	0,00
62262	Conservação e Reparação de Equipamentos	2 003,70	0,00	2 003,70	0,00
62263	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO VIATURAS	9 493,72	0,00	9 493,72	0,00
622631	Viatura 17-81-TI	1 191,78	0,00	1 191,78	0,00
622632	Viatura 34-BC-73	243,15	0,00	243,15	0,00
622633	Viatura 48-AO-42	1 705,03	0,00	1 705,03	0,00
622634	Viatura 94-40-US	1 792,83	0,00	1 792,83	0,00
622635	Viatura 44-PH-47	2 411,40	0,00	2 411,40	0,00
622636	Viatura 55-SJ-86	2 149,53	0,00	2 149,53	0,00
6228	Outros	219,00	0,00	219,00	0,00
62281	Serviços bancários	219,00	0,00	219,00	0,00
623	MATERIAIS	1 169,76	0,00	1 169,76	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	712,31	0,00	712,31	0,00
6233	Material de escritório	457,45	0,00	457,45	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	27 091,86	0,00	27 091,86	0,00
6241	Electricidade	7 087,21	0,00	7 087,21	0,00
6242	COMBUSTIVEIS	17 031,84	0,00	17 031,84	0,00
62421	Gasóleo p/ Viaturas	11 028,32	0,00	11 028,32	0,00
624216	Gasóleo Rodoviário	11 028,32	0,00	11 028,32	0,00
62422	GÁS	5 909,07	0,00	5 909,07	0,00
624221	Gas Propano p/ Cozinha	5 909,07	0,00	5 909,07	0,00
62424	GAS - AQUECIMENTO	94,45	0,00	94,45	0,00
624241	GAS - Garrafas de 13 Kg	94,45	0,00	94,45	0,00
6243	Água	2 972,81	0,00	2 972,81	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	14 196,34	68,88	14 127,46	0,00
6261	Rendas e alugueres	1 405,15	0,00	1 405,15	0,00
6262	Comunicação	2 039,33	0,00	2 039,33	0,00
6263	SEGUROS	4 688,07	0,00	4 688,07	0,00
62631	SEGURO AUTOMOVEL	2 364,06	0,00	2 364,06	0,00
626311	VIATURAS TRANSPORTE UTENTES	442,74	0,00	442,74	0,00
6263111	Seguro Viatura 48-AO-42	309,93	0,00	309,93	0,00
6263112	Seguro Viatura 34-BC-73	132,81	0,00	132,81	0,00
626312	VIATURAS COMERCIAIS	1 921,32	0,00	1 921,32	0,00
6263121	Seguro Viatura 17-81-TI	137,28	0,00	137,28	0,00
6263122	Seguro Viatura 94-40-US	35,47	0,00	35,47	0,00
6263123	Seguro Viatura 44-PH-47	740,22	0,00	740,22	0,00
6263124	Seguro 55-SJ-86	52,54	0,00	52,54	0,00
6263125	Seguro Viatura AS-19-ZA	955,81	0,00	955,81	0,00
62632	SEGURO MULTIRISCOS - EDIFICIO	1 424,51	0,00	1 424,51	0,00
626321	Seguro Multiriscos Edificio	1 424,51	0,00	1 424,51	0,00
62633	SEGURO ACIDENTES PESSOAIS	545,25	0,00	545,25	0,00
626331	Seguro Acidentes Pessoais	545,25	0,00	545,25	0,00
62634	OUTROS SEGUROS	354,25	0,00	354,25	0,00
626341	Seguro Responsabilidade Civil	354,25	0,00	354,25	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6265	Contencioso e notariado	55,00	0,00	55,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	6 008,79	68,88	5 939,91	0,00
63	Gastos com o Pessoal	380 400,37	47 194,66	333 205,71	0,00
632	Remunerações do pessoal	308 508,59	42 567,00	265 941,59	0,00
6321	Remunerações certas	286 692,59	20 751,00	265 941,59	0,00
63211	Vencimentos	228 445,57	0,00	228 445,57	0,00
63212	Subsidio de Ferias	20 186,12	0,00	20 186,12	0,00
63213	Subsidio de Natal	38 060,90	20 751,00	17 309,90	0,00
6322	Remunerações Adicionais	21 816,00	21 816,00	0,00	0,00
63221	Subsidio de Alimentação	21 816,00	21 816,00	0,00	0,00
634	Indemnizações	1 065,27	0,00	1 065,27	0,00
635	Encargos sobre remunerações	62 210,31	4 627,66	57 582,65	0,00
6352	Enc s/ Remun do Pessoal	62 210,31	4 627,66	57 582,65	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	8 566,20	0,00	8 566,20	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	50,00	0,00	50,00	0,00
63812	Formação Profissional	50,00	0,00	50,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	7 461,56	0,00	7 461,56	0,00
642	Activos fixos tangíveis	7 461,56	0,00	7 461,56	0,00
6422	Edifícios e Outras Construções	739,19	0,00	739,19	0,00
64221	Edifícios	739,19	0,00	739,19	0,00
6423	Equipamento Basico	1 739,73	0,00	1 739,73	0,00
64239	Outros	1 739,73	0,00	1 739,73	0,00
6424	Equipamento Transporte	4 896,35	0,00	4 896,35	0,00
64242	Veiculos Mistos	1 392,85	0,00	1 392,85	0,00
64249	Outros	3 503,50	0,00	3 503,50	0,00
6427	Outros Activos Fixos tangíveis	86,29	0,00	86,29	0,00
64279	Outros Activos Fixos tangíveis	86,29	0,00	86,29	0,00
68	Outros gastos	755,13	0,00	755,13	0,00
681	Impostos	395,13	0,00	395,13	0,00
6811	Impostos directos	7,20	0,00	7,20	0,00
68111	Imposto de Sêlo s/ op. bancárias	7,20	0,00	7,20	0,00
6812	Impostos indirectos:	387,93	0,00	387,93	0,00
688	Outros	360,00	0,00	360,00	0,00
6883	Quotizações	360,00	0,00	360,00	0,00
69	Gastos de financiamento	2 947,53	0,00	2 947,53	0,00
691	Juros suportados	2 947,53	0,00	2 947,53	0,00
6911	Juros de financiamentos obtidos	2 947,53	0,00	2 947,53	0,00
72	Prestações de serviços	3 954,31	406 131,81	0,00	402 177,50
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades	3 954,31	194 906,86	0,00	190 952,55
7214	TERCEIRA IDADE	3 954,31	194 906,86	0,00	190 952,55
72142	CENTRO DE DIA	2 338,65	87 324,26	0,00	84 985,61
721421	MENSALIDADE em CENTRO DE DIA	2 276,15	83 157,02	0,00	80 880,87
721422	TRANSPORTE CENTRO DE DIA	62,50	4 031,50	0,00	3 969,00
721425	Outros Serviços	0,00	135,74	0,00	135,74
72143	APOIO DOMICILIARIO	1 615,66	107 582,60	0,00	105 966,94
7214301	Alimentação SAD- 5 Dias	0,00	11 909,71	0,00	11 909,71
7214302	Higiene Pessoal SAD 5 Dias	0,00	3 960,39	0,00	3 960,39
7214304	Tratamento Roupa SAD 5 Dias	0,00	1 067,20	0,00	1 067,20
7214305	Jantar SAD 5 Dias	0,00	4 667,83	0,00	4 667,83
7214306	Outros Serviços SAD 5 Dias	53,67	0,00	53,67	0,00
7214308	MENSALDADE SAD	965,45	1 201,12	0,00	235,67
7214311	Alimentação SAD 7 Dias	269,33	41 570,64	0,00	41 301,31
7214312	Higiene Pessoal SAD 7 Dias	52,09	20 471,72	0,00	20 419,63
7214313	Higiene Habitacional SAD 7 Dias	104,86	7 940,92	0,00	7 836,06
7214314	Tratamento Roupa SAD 7 Dias	0,00	1 347,92	0,00	1 347,92
7214315	Jantar SAD 7 Dias	170,26	11 925,94	0,00	11 755,68
7214316	Outros Serviços SAD 7 Dias	0,00	1 519,21	0,00	1 519,21

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
727	Servicos Sociais	0,00	211 224,95	0,00	211 224,95
7271	ISS.Ip - Centro Distrital	0,00	211 224,95	0,00	211 224,95
72714	Terceira Idade	0,00	211 224,95	0,00	211 224,95
727142	Centro de Dia	0,00	56 803,54	0,00	56 803,54
727144	Serviço de Apoio Domiciliário	0,00	154 421,41	0,00	154 421,41
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	68 870,29	0,00	68 870,29
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	68 870,29	0,00	68 870,29
7515	Autarquias	0,00	59 541,54	0,00	59 541,54
75151	CMM- COMPONENTE APOIO FAMILIA	0,00	47,00	0,00	47,00
75152	CMM- SUBSIDIOS EVENTUAIS	0,00	57 994,54	0,00	57 994,54
75153	Junta Freguesia Ventosa do Bairro	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
7516	Outras Entidades	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
7517	I.E.F.P.	0,00	4 328,75	0,00	4 328,75
78	Outros rendimentos	0,00	30 265,53	0,00	30 265,53
781	Rendimentos suplementares	0,00	7 980,00	0,00	7 980,00
7817	Receitas de Eventos	0,00	7 980,00	0,00	7 980,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	3,19	0,00	3,19
788	Outros	0,00	22 282,34	0,00	22 282,34
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
78831	PRR	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
7885	Restituição de impostos	0,00	220,34	0,00	220,34
7888	Outros não especificados	0,00	15 062,00	0,00	15 062,00
78881	Donativos	0,00	14 222,00	0,00	14 222,00
78882	Donativos em Espécie	0,00	840,00	0,00	840,00
	<b>Totais</b>	<b>540 321,04</b>	<b>554 870,50</b>	<b>486 817,53</b>	<b>501 366,99</b>
	<b>SaldoGeral</b>				<b>14 549,46</b>

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
23	Pessoal	231 973,63	232 541,45	0,00	567,82
231	Remunerações a pagar	231 973,63	232 541,45	0,00	567,82
2312	Ao pessoal	231 973,63	232 541,45	0,00	567,82
24	Estado e outros entes públicos	219 360,08	183 009,35	36 350,73	0,00
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	5 551,00	6 212,00	0,00	661,00
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	5 551,00	6 212,00	0,00	661,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	128 456,47	80 226,82	48 229,65	0,00
2432	IVA - Dedutível	14 969,76	0,00	14 969,76	0,00
24322	Imobilizado	14 969,76	0,00	14 969,76	0,00
243221	Taxa Reduzida	14 969,76	0,00	14 969,76	0,00
2436	IVA - A pagar	59 790,35	75 388,11	0,00	15 597,76
2438	IVA - Reembolsos pedidos	53 696,36	4 838,71	48 857,65	0,00
24381	Relativo a existências	9 320,30	0,13	9 320,17	0,00
243811	Taxa reduzida	5 795,34	0,13	5 795,21	0,00
243812	Taxa intermédia	623,89	0,00	623,89	0,00
243813	Taxa normal	2 901,07	0,00	2 901,07	0,00
24382	Relativo a imobilizado	44 376,06	0,00	44 376,06	0,00
243823	Taxa normal	44 376,06	0,00	44 376,06	0,00
24386	IVA Restituído	0,00	4 838,58	0,00	4 838,58
245	Contribuições para a Segurança Social	85 089,66	96 201,27	0,00	11 111,61
247	Sindicatos - quotizações	262,95	369,26	0,00	106,31
25	Financiamentos obtidos	19 999,92	85 000,06	0,00	65 000,14
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	19 999,92	85 000,06	0,00	65 000,14
2511	Empréstimos bancários	19 999,92	85 000,06	0,00	65 000,14
25111	Empréstimos bancários - Passivo Corrente	9 999,96	20 000,04	0,00	10 000,08
251111	MG-Empréstimo nº	9 999,96	20 000,04	0,00	10 000,08
25112	Empréstimos bancários - Passivo Não Corrente	9 999,96	65 000,02	0,00	55 000,06
251121	MG - Empréstimo 382-36.000315-8	9 999,96	65 000,02	0,00	55 000,06
27	Outras contas a receber e a pagar	71 937,48	549 630,26	0,00	477 692,78
271	Fornecedores de investimentos	29 059,00	459 699,18	0,00	430 640,18
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	29 059,00	459 699,18	0,00	430 640,18
2711003	PROSERTÁ-PROJETOS E CONSTRUÇÕES, LDA.	25 000,00	456 654,93	0,00	431 654,93
2711004	ENGENHARIA A MEDIDA-ORC. GESTÃO EMPREITADA	4 059,00	3 044,25	1 014,75	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização)	25 378,48	49 845,82	0,00	24 467,34
2722	Deferimentos	25 378,48	49 845,82	0,00	24 467,34
27222	Remunerações a Pagar Ano seguinte	25 378,48	49 845,82	0,00	24 467,34
278	Outros Dvedores e Credores	17 500,00	40 085,26	0,00	22 585,26
2788	Outros	17 500,00	40 085,26	0,00	22 585,26
27882	Outros Credores	17 500,00	40 085,26	0,00	22 585,26
278825	PRR-Mobilidade Verde	17 500,00	40 085,26	0,00	22 585,26
28	Diferimentos	3 951,47	2 068,68	1 882,79	0,00
281	Gastos a reconhecer	3 951,47	2 068,68	1 882,79	0,00
2811	Seguros	3 951,47	2 068,68	1 882,79	0,00
28112	Seguros Viaturas	2 774,19	1 382,76	1 391,43	0,00
281121	Viatura 17-81-TI	297,80	43,06	254,74	0,00
281122	Viatura 48-AO-42	190,58	120,52	70,06	0,00
281123	Viatura 94-40-US	35,47	35,47	0,00	0,00
281124	Viatura 34-BC-73	254,36	61,47	192,89	0,00
281125	Viatura 4-PH-47	672,08	299,10	372,98	0,00
281126	Viatura 55-SJ-86	142,07	0,00	142,07	0,00
281127	Viatura AS-19-ZA	1 181,83	823,14	358,69	0,00
28113	Seguro Acidentes Trabalho	1 177,28	685,92	491,36	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2 297,14	832,17	1 464,97	0,00
331	Matérias-primas	2 297,14	832,17	1 464,97	0,00
3311	Generos Alimentares	2 297,14	832,17	1 464,97	0,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 10-04-2026

(Valores em Euros)

Página: 2 de 2

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Totais	549 519,72	1 053 081,97	73 028,50	576 590,75
	Saldo Geral				503 562,25

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	80 582,64	77 341,18	3 241,46	0,00
12	Depósitos à ordem	686 416,19	604 788,03	81 628,16	0,00
21	Clientes e Utentes	205 417,66	196 756,26	8 661,40	0,00
22	Fornecedores	99 961,57	132 621,73	0,00	32 660,16
23	Pessoal	231 973,63	232 541,45	0,00	567,82
24	Estado e outros entes públicos	219 360,08	183 009,35	36 350,73	0,00
25	Financiamentos obtidos	19 999,92	85 000,06	0,00	65 000,14
27	Outras contas a receber e a pagar	71 937,48	549 630,26	0,00	477 692,78
28	Diferimentos	3 951,47	2 068,68	1 882,79	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2 297,14	832,17	1 464,97	0,00
41	Investimentos financeiros	344,44	0,00	344,44	0,00
43	Activos fixos tangíveis	374 191,90	306 784,04	67 407,86	0,00
45	Investimentos em curso	604 944,68	0,00	604 944,68	0,00
51	Fundos	0,00	209 023,71	0,00	209 023,71
56	Resultados transitados	225 852,59	3 715,38	222 137,21	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	7 000,00	235 569,63	0,00	228 569,63
61	CUSTO DAS MERC. MAT.CONSUMIDAS	77 374,00	2 167,13	75 206,87	0,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	67 428,14	241,08	67 187,06	0,00
63	Gastos com o Pessoal	380 400,37	47 194,66	333 205,71	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	7 461,56	0,00	7 461,56	0,00
68	Outros gastos	755,13	0,00	755,13	0,00
69	Gastos de financiamento	2 947,53	0,00	2 947,53	0,00
72	Prestações de serviços	3 954,31	406 131,81	0,00	402 177,50
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	68 870,29	0,00	68 870,29
78	Outros rendimentos	0,00	30 265,53	0,00	30 265,53
81	Resultado líquido do período	3 715,38	3 715,38	0,00	0,00
	<b>Totais</b>	<b>3 378 267,81</b>	<b>3 378 267,81</b>	<b>1 514 827,56</b>	<b>1 514 827,56</b>
	<b>SaldoGeral</b>				

## Balancete de Razão

Resultados / 2025

Data: 10-04-2026

(Valores em Euros)

Página: 1 de 1

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	80 582,64	77 341,18	3 241,46	0,00
12	Depósitos à ordem	686 416,19	604 788,03	81 628,16	0,00
21	Clientes e Utentes	205 417,66	196 756,26	8 661,40	0,00
22	Fornecedores	99 961,57	132 621,73	0,00	32 660,16
23	Pessoal	231 973,63	232 541,45	0,00	567,82
24	Estado e outros entes públicos	219 360,08	183 009,35	36 350,73	0,00
25	Financiamentos obtidos	19 999,92	85 000,06	0,00	65 000,14
27	Outras contas a receber e a pagar	71 937,48	549 630,26	0,00	477 692,78
28	Diferimentos	3 951,47	2 068,68	1 882,79	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2 297,14	832,17	1 464,97	0,00
41	Investimentos financeiros	344,44	0,00	344,44	0,00
43	Activos fixos tangíveis	374 191,90	306 784,04	67 407,86	0,00
45	Investimentos em curso	604 944,68	0,00	604 944,68	0,00
51	Fundos	0,00	209 023,71	0,00	209 023,71
56	Resultados transitados	225 852,59	3 715,38	222 137,21	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	7 000,00	235 569,63	0,00	228 569,63
61	CUSTO DAS MERC. MAT.CONSUMIDAS	77 374,00	77 374,00	0,00	0,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	67 428,14	67 428,14	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	380 400,37	380 400,37	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	7 461,56	7 461,56	0,00	0,00
68	Outros gastos	755,13	755,13	0,00	0,00
69	Gastos de financiamento	2 947,53	2 947,53	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	406 185,48	406 185,48	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	68 870,29	68 870,29	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	30 265,53	30 265,53	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	505 028,70	519 578,16	0,00	14 549,46
	<b>Totais</b>	<b>4 380 948,12</b>	<b>4 380 948,12</b>	<b>1 028 063,70</b>	<b>1 028 063,70</b>
	<b>SaldoGeral</b>				

*mt*  
*hmm*  
*hmm*  
*hmm*

Gastos		Jan	Fev	Mar	Abr	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Regulariz	Totais
Conta	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Regulariz	Totais	
31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	6.706,47	9.503,68	6.139,73	5.456,75	3.708,41	5.127,44	9.154,77	8.413,40	5.973,08	5.456,63	4.950,18	5.249,13	(632,80)	75.206,87	
62	7.802,82	7.813,90	7.098,19	5.029,02	5.252,72	4.083,12	5.480,29	5.958,86	4.659,34	3.938,61	5.754,20	4.315,99	0,00	67.187,06	
63	24.486,00	24.645,72	28.951,83	24.788,27	28.195,69	26.591,16	25.158,12	30.758,66	24.396,67	24.937,61	29.054,55	41.241,43	0,00	333.205,71	
64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.461,56	7.461,56	
65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
68	388,53	360,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,00	755,13	
69	299,96	258,84	255,93	253,03	250,12	268,78	242,23	241,67	227,75	206,40	224,38	218,44	0,00	2.947,53	
	39.683,78	42.582,74	42.446,28	35.527,67	37.407,54	36.071,10	40.036,01	45.373,19	35.257,44	34.539,85	39.983,91	51.025,59	6.828,76	486.763,86	

Rendimentos		Jan	Fev	Mar	Abr	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Regulariz	Totais
Conta	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Regulariz	Totais	
71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	33.380,45	33.237,39	31.853,82	31.687,57	32.172,75	32.759,62	33.023,86	34.318,07	34.978,44	34.504,46	35.408,76	34.852,31	0,00	402.177,50	
73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.548,15	1.547,00	11.640,30	1.390,30	0,00	47.744,54	0,00	68.870,29	
76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
78	322,50	2,50	1.206,03	547,50	107,50	425,50	502,50	9.124,00	8.912,50	365,00	200,00	1.550,00	7.000,00	30.265,53	
79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33.702,95	33.239,89	33.059,85	32.235,07	32.280,25	33.185,12	40.074,51	44.989,07	55.531,24	36.259,76	35.608,76	84.146,85	7.000,00	501.313,32	

Resultados		Jan	Fev	Mar	Abr	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Regulariz	Totais
Conta	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Regulariz	Totais	
81	(5.980,83)	(9.342,85)	(9.386,43)	(3.292,60)	(5.127,29)	(2.885,98)	38,50	(384,12)	20.273,80	1.719,91	(4.375,15)	33.121,26	171,24	14.549,46	