

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2025	31 DEZ 2024
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	1 319 510,42	1 150 294,82
Investimentos financeiros		0,00	3 927,78
		1 319 510,42	1 154 222,60
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	7	4 341,65	4 225,66
Clientes	12.3	8 317,60	39 557,21
Estado e outros entes públicos	12.10	1 500,88	1 259,95
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	12.2	34,27	83,02
Outras contas a receber	12.5	17 108,19	12 815,41
Diferimentos	12.6	9 965,11	6 103,47
Outros ativos financeiros		500,00	500,00
Caixa e depósitos bancários	12.7	810 712,87	734 392,64
		852 480,57	798 937,36
<b>Total do ativo</b>		2 171 990,99	1 953 159,96
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos	12.8	59 564,17	59 564,17
Resultados transitados	12.8	1 029 153,81	896 513,82
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	12.8	696 775,20	695 597,71
		1 785 493,18	1 651 675,70
Resultado líquido do período		212 908,75	132 639,99
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		1 998 401,93	1 784 315,69
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	12.9	15 599,59	13 829,21
Estado e outros entes públicos	12.10	19 825,69	18 120,89
Outras contas a pagar	12.11	133 367,91	132 479,01
Diferimentos	12.6	4 795,87	4 415,16
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		173 589,06	168 844,27
<b>Total do passivo</b>		173 589,06	168 844,27
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		2 171 990,99	1 953 159,96

A Direcção

O responsável

\* *[Handwritten signature]*  
 \* *[Handwritten signature]*  
 \* *[Handwritten signature]*  
 \* *[Handwritten signature]*  
 \* *[Handwritten signature]*

Sérgio Manuel Santos Malino  
NIF:194191052 | Contabilista Certificado nº 25368

*[Handwritten signature]*

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CASA DE SÃO JOSÉ  
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Contribuinte : 500999201

Moeda : EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2025	2024
Vendas e serviços prestados	8	1.306.604,75	1.234.638,88
Subsídios, doações e legados à exploração	12.12	68.595,80	71.666,99
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-74.507,70	-79.841,93
Fornecimentos e serviços externos	12.13	-211.890,99	-239.921,40
Gastos com o pessoal	10	-848.368,75	-859.903,71
Perdas por imparidade	12.4	-31.423,75	0,00
Outros rendimentos	12.14	42.895,68	39.633,17
Outros gastos	12.15	-4.998,17	-4.491,35
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>246.906,87</b>	<b>161.780,65</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5.2	-42.969,44	-47.384,67
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>203.937,43</b>	<b>114.395,98</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.16	8.971,32	18.244,01
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>212.908,75</b>	<b>132.639,99</b>

A DIREÇÃO

x *Maria Pereira*

Sérgio Manuel Santos Malino

NIF:194191052 | Contabilista Certificado nº 25368

x *Paulo Costa*

*Serjio Malino*

*António José Novo*

x *Luís Manuel Rodrigues Diniz*

x *Edgar de Sáez Ribeiro*

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CASA DE SÃO JOSÉ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2025	2024
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		391 336,53	415 381,08
Pagamentos de subsídios		-62 743,56	0,00
Pagamentos de apoios		-544 116,07	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		491 783,53	336 236,25
Pagamentos ao pessoal		570 774,53	577 143,37
Caixa gerada pelas operações		-64 361,90	-497 998,54
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-38 198,00	-45 627,50
Outros recebimentos/pagamentos		177 880,13	650 151,22
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		75 320,23	106 525,18
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	1 389,97
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	5 733,96
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		0,00	4 343,99
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		1 000,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		1 000,00	0,00
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		76 320,23	110 869,17
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		734 392,64	623 523,47
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		810 712,87	734 392,64

A Direcção

O Responsável

*[Assinatura]*

*[Assinatura]*

*[Assinatura]*

**Sérgio Manuel Santos Malino**  
 N.º 194191052 | Contabilista Certificado nº 31/2018

*[Assinatura]*

*[Assinatura]*

*[Assinatura]*



# **CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CASA DE SÃO JOSÉ**

**Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados  
Exercício de 2025**

## Índice

1	Identificação da Entidade .....	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....	3
3	Principais Políticas Contabilísticas .....	3
3.1	Bases de Apresentação .....	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração .....	6
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	10
5	Ativos Fixos Tangíveis .....	11
6	Custos de Empréstimos Obtidos.....	12
7	Inventários .....	12
8	Rédito.....	13
9	Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	13
10	Benefícios dos empregados .....	13
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	14
12	Outras Informações .....	14
12.1	Investimentos Financeiros .....	14
12.2	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros .....	15
12.3	Cientes e Utentes.....	15
12.4	Perdas por Imparidade .....	15
12.5	Outras contas a receber.....	16
12.6	Diferimentos .....	16
12.7	Caixa e Depósitos Bancários .....	17
12.8	Fundos Patrimoniais .....	17
12.9	Fornecedores .....	17
12.10	Estado e Outros Entes Públicos .....	18
12.11	Outras Contas a Pagar.....	18
12.12	Subsídios, doações e legados à exploração .....	19
12.13	Fornecimentos e serviços externos .....	19
12.14	Outros rendimentos.....	20
12.15	Outros gastos .....	20
12.16	Resultados Financeiros .....	21
12.17	Acontecimentos após data de Balanço.....	21

## 1 Identificação da Entidade

O CENTRO SOCIAL PAROQUIAL CASA DE SÃO JOSÉ é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social com estatutos publicados no Diário da República n.º 98, Série III, com sede em Largo de São José n.º 1

. Desenvolve atividades educativas, de recreio, de assistência, de saúde e outras nas valências de:

- Pré-Escolar
- Creche
- C.A.T.L. (Centro de atividades de tempos livres)
- ERPI (Estabelecimento residencial para pessoas idosas)
- Apoio Domiciliário

## 2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2025 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março;
- Normas Interpretativas (NI)

## 3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

### 3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

#### 3.1.1 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura concetual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas

demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

### **3.1.2 Continuidade:**

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Setor Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

### **3.1.3 Compreensibilidade**

As Demonstrações Financeiras devem ser de fácil compreensão para os Utentes da informação que relatam. Contudo, não devem ser evitadas matérias complexas, dado que elas são, por norma, fundamentais à tomada de decisão.

### **3.1.4 Relevância**

Toda a informação produzida é relevante quando influencia a tomada de decisões dos utentes, ajudando a compreender o passado, realizar o presente e projetar o futuro, expurgando erros ou ineficiências.

### **3.1.5 Materialidade**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

### **3.1.6 Fiabilidade**

A informação apenas é útil se for fiável. Para tal, deve estar expurgada de erros e preconceitos que vão enviesar a tomada de decisão. Mais do que opiniões, ela deve refletir factos consolidados e comprovados.

### **3.1.7 Representação Fidedigna**

A fiabilidade da informação adquire-se com a representação fidedigna das transações e outros acontecimentos que se pretende relatar. Mesmo que sujeita a riscos, deve haver a preocupação constante

mensurar todos os valores recorrendo a ferramentas e factos que documentem e confirmem segurança na hora da tomada de decisão.

### **3.1.8 Substância sobre a forma**

Os acontecimentos devem ser contabilizados de acordo com a sua substância e realidade económica. A exclusiva observância da forma legal pode não representar fielmente determinado acontecimento. O exemplo pode ser dado quando se aliena um ativo, mas se continua a usufruir de benefícios gerados por esse bem, através de um acordo. Neste caso, o relato da venda não representa fielmente a transação ocorrida.

### **3.1.9 Neutralidade**

A informação deve ser neutra. As opiniões e preconceitos são atitudes que enviesam a tomada de decisão.

### **3.1.10 Prudência**

A incerteza e o risco marcam o quotidiano das organizações. As dívidas incobráveis, as vidas úteis prováveis, as reclamações em sede de garantia conferem graus de incerteza mais ou menos relevantes que devem ser relevados nas demonstrações financeiras. Contudo, deve manter-se rigor nesta análise, de forma a não subavaliar ou sobreavaliar os acontecimentos, não criar reservas ocultas, nem provisões excessivas.

### **3.1.11 Plenitude**

A informação é fiável quando nas demonstrações financeiras respeita os limites de materialidade e de custo. Omissões podem induzir em erro, pois podem produzir dados falsos ou deturpadores da realidade e levar a decisões erradas.

### **3.1.12 Comparabilidade**

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- Razão para a reclassificação.

## 3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

### 3.2.1 Fluxos de Caixa

Os valores de caixa e seus equivalentes que estão disponíveis para uso.

### 3.2.2 Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	-----
Edifícios e outras construções	Entre 7 e 50 anos
Equipamento básico	7 anos
Equipamento de transporte	Entre 5 e 10 anos
Equipamento administrativo	7 anos
Outros Ativos fixos tangíveis	Entre 1e 10 anos

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

### 3.2.3 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

### 3.2.5 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
  - Alterações no risco segurado;
  - Alterações na taxa de câmbio;
  - Entrada em incumprimento de uma das partes;
  - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
    - Alterações no preço do bem locado;
    - Alterações na taxa de câmbio
    - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

#### Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

#### Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

#### Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

#### Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

#### Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

### **3.2.5 Fundos Patrimoniais**

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo

### **3.2.6 Provisões**

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo englobando benefícios económicos não seja remota. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

### **3.2.7 Financiamentos Obtidos**

#### Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

### **3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos**

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) “As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;
- b) Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor-geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;
- c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interpоста pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.”

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21,5% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2001, inclusive, e cinco anos a partir de 2002), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade do anos de 2020 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

#### **4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

## 5 Ativos Fixos Tangíveis

### Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2024 e de 2025, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

2024						
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências /Regularizações	Revalorizações	Saldo final
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	43 993,97 €	- €	- €	- €	- €	43 993,97 €
Edifícios e outras construções	1 883 883,56 €	- €	- €	- 121 243,61 €	- €	1 762 639,95 €
Equipamento básico	164 879,11 €	389,99 €	12 274,38 €	- 60 055,94 €	- €	92 938,78 €
Equipamento de transporte	221 038,67 €	- €	- €	- 5 684,44 €	- €	215 354,23 €
Equipamento administrativo	178 578,11 €	5 020,49 €	15 043,29 €	10 317,72 €	- €	178 873,03 €
Outros Ativos fixos tangíveis	51 803,29 €	- €	164,15 €	- 18 917,34 €	- €	32 721,80 €
<b>Total</b>	<b>2 544 176,71 €</b>	<b>5 410,48 €</b>	<b>27 481,82 €</b>	<b>- 195 583,61 €</b>	<b>- €</b>	<b>2 326 521,76 €</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Edifícios e outras construções	765 378,43 €	39 950,15 €	- €	136 788,24 €	- €	668 540,34 €
Equipamento básico	137 037,28 €	2 432,35 €	12 274,38 €	37 929,10 €	- €	89 266,15 €
Equipamento de transporte	214 374,72 €	2 177,50 €	- €	1 197,99 €	- €	215 354,23 €
Equipamento administrativo	194 371,99 €	1 825,85 €	15 043,29 €	7 811,27 €	- €	173 343,28 €
Outros Ativos fixos tangíveis	46 883,97 €	998,82 €	164,15 €	17 995,70 €	- €	29 722,94 €
<b>Total</b>	<b>1 358 046,39 €</b>	<b>47 384,67 €</b>	<b>27 481,82 €</b>	<b>201 722,30 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 176 226,94 €</b>

Nota: Em 2024 adquiriu-se 2 computadores para os serviços administrativos, 1 bancada de cozinha e 1 máquina de lavar louça para a ERPI. Os valores registados como regularizações surgem na sequência de um trabalho exaustivo de comparação entre os bens físicos e os registados em termos da contabilidade. No que se refere aos abates, os mesmos realizaram-se após a avaliação dos bens em termos de operacionalidade e funcionalidade, tendo-se constatado que os mesmos por obsolescência, avaria ou por não cumprimento de questões legais já não teriam qualquer utilidade para a Instituição.

2025						
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	43 993,97 €	- €	- €	- €	- €	43 993,97 €
Edifícios e outras construções	1 762 639,95 €	- €	- €	- €	- €	1 762 639,95 €
Equipamento básico	92 938,78 €	- €	- €	- €	- €	92 938,78 €
Equipamento de transporte	215 354,23 €	191 880,00 €	142 429,23 €	- €	- €	264 805,00 €
Equipamento administrativo	178 873,03 €	5 178,22 €	- €	- €	- €	184 051,25 €
Outros Ativos fixos tangíveis	32 721,80 €	6 762,82 €	- €	- €	- €	39 484,62 €
<b>Total</b>	<b>2 326 521,76 €</b>	<b>203 821,04 €</b>	<b>142 429,23 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2 387 913,57 €</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Edifícios e outras construções	668 540,34 €	37 223,57 €	- €	- €	- €	705 763,91 €
Equipamento básico	89 266,15 €	940,29 €	- €	- €	- €	90 206,44 €
Equipamento de transporte	215 354,23 €	- €	142 429,23 €	- €	- €	72 925,00 €
Equipamento administrativo	173 343,28 €	2 680,07 €	- €	- €	- €	176 023,35 €
Outros Ativos fixos tangíveis	29 722,94 €	2 125,51 €	- €	- €	- €	31 848,45 €
<b>Total</b>	<b>1 176 226,94 €</b>	<b>42 969,44 €</b>	<b>142 429,23 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 076 767,15 €</b>

Nota: Em 2025 adquiriu-se 1 viatura pesada de passageiros, 1 frigorífico para a cozinha do edifício do "Pré-escolar" e o seguinte equipamento para a ERPI: 1 porta corta-fogo, 1 cortina corta-fogo, 1 esquentador, ar condicionado, 1 máquina de lavar louça.

#### Ativos Fixos Tangíveis em curso

A 31 de dezembro de 2025 encontrava-se registado como Ativo em curso o equipamento solar fotovoltaico que entrou em funcionamento apenas em 2026, no valor de 8.364 euros.

## **6 Custos de Empréstimos Obtidos**

No período em análise não existem encargos financeiros derivados de empréstimos obtidos.

## **7 Inventários**

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2025 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2024				2025		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2 940,73 €	81 399,85 €	- €	4 225,66 €	74 739,54 €	- €	4 341,65 €
<b>Total</b>	<b>2 940,73 €</b>	<b>81 399,85 €</b>	<b>- €</b>	<b>4 225,66 €</b>	<b>74 739,54 €</b>	<b>- €</b>	<b>4 341,65 €</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- €	- €	- €	79 841,93 €	- €	- €	74 507,70 €

Nota: a diminuição do CMVMC de 2024 para 2025 resultou da diminuição do número de clientes da valência de pré-escolar e do encerramento da valência de SAD em 31 dez 2024

## 8 Rédito

Para os períodos de 2024 e 2025 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2024	2025
Vendas	- €	- €
<b>Prestação de Serviços</b>		
Quotas de utilizadores	407 437,09 €	374 192,23 €
Quotas e joias	2 511,00 €	3 022,50 €
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	802 177,77 €	909 294,52 €
Juros	18 244,01 €	8 971,32 €
Dividendos	- €	- €
Serviços Secundários	22 513,02 €	20 095,50 €
<b>Total</b>	<b>1 252 882,89 €</b>	<b>1 315 576,07 €</b>

Nota: O decréscimo registado na rubrica “Quotas de utilizadores”, face ao ano anterior, ficou a dever-se à redução de uma sala de pré-escolar assim como do número de clientes do CATL, a partir de setembro de 2024. Em dezembro de 2024 encerrou-se a valência de SAD.

De referir ainda que, em 2025, o valor do complemento para vagas cativas em ERPI sofreu um significativo aumento face ao ano anterior, passando 2.919 euros para 17.378 euros.

## 9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2024 e 2025, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2024	2025
<b>Subsídios do Governo</b>		
<b>Apoios do Governo</b>		
ISS, IP – Apoios Excepcionais e Extraordinários	- €	- €
<b>Total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

Nota: No período em análise não foi recebido qualquer subsídio extraordinário do governo.

## 10 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos nos períodos de 2024 e 2025 foi, em ambos, de 8.

Os órgãos diretivos não usufruem remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço em 31/12/2025 foi de 43.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2024	2025
Remunerações aos Órgãos Sociais	- €	- €
Remunerações ao pessoal	689 930,37 €	685 394,15 €
Benefícios Pós-Emprego	- €	- €
Indemnizações	5 622,10 €	76,56 €
Encargos sobre as Remunerações	153 499,17 €	152 286,56 €
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4 417,94 €	4 365,44 €
Outros Gastos com o Pessoal	6 434,13 €	6 246,04 €
<b>Total</b>	<b>859 903,71 €</b>	<b>848 368,75 €</b>

Nota: Embora se tenha assistido à redução dos valores da rubrica de Gastos de Pessoal, de 2024 para 2025, devido à diminuição do número de trabalhadores da valência de pré-escolar, a partir de setembro de 2024 e do SAD, que encerrou em 31 de dezembro de 2024, a atualização do RMMG de 870 euros para 920 euros, com impacto em todos escalões de remuneração e subidas de escalão de algumas educadoras, levou ao acréscimo dos salários dos trabalhadores.

## 11 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 12 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

### 12.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2024 e 2025, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2024	2025
Investimentos noutras empresas	- €	- €
Outros investimentos financeiros	3 927,78 €	- €
Perdas por Imparidade Acumuladas	- €	- €
<b>Total</b>	<b>3 927,78 €</b>	<b>- €</b>

Nota: durante o ano 2025 procedeu-se ao resgate do valor dos Fundos de Compensação do Trabalho.

## 12.2 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de dezembro de 2024 e 2025, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2024	2025
<b>Ativo</b>		
Quotas	83,02 €	34,27 €
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	- €	- €
Outras operações	- €	- €
<b>Total</b>	<b>83,02 €</b>	<b>34,27 €</b>
<b>Passivo</b>		
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	- €	- €
Resultados disponíveis	- €	- €
Outras operações	- €	- €
<b>Total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

## 12.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2024 e 2025 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2024	2025
<b>Clientes e Utentes c/c</b>		
Clientes	- €	- €
Utentes	39 557,21 €	8 317,60 €
<b>Clientes e Utentes cobrança duvidosa</b>		
Clientes		
Utentes	- €	31 423,75 €
<b>Total</b>	<b>39 557,21 €</b>	<b>39 741,35 €</b>

Nota: Em 2025 transferiu-se para clientes de cobrança duvidosa as dívidas com maior antiguidade.

## 12.4 Perdas por Imparidade

Nos períodos de 2024 e 2025 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2024	2025
Clientes	- €	31 423,75 €
Utentes	- €	
<b>Total</b>	<b>- €</b>	<b>31 423,75 €</b>

## 12.5 Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2024 e 2025, a seguinte decomposição:

Descrição	2024	2025
Remunerações a pagar ao pessoal	268,42 €	48,06 €
Adiantamentos ao pessoal	- €	- €
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	- €	- €
Devedores por acréscimos de rendimentos	12 525,26 €	16 524,75 €
Outras operações	- €	- €
Outros Devedores	211,76 €	315,58 €
Perdas por Imparidade	- €	- €
<b>Total</b>	<b>13 005,44 €</b>	<b>16 888,39 €</b>

Nota: O valor constante da rubrica "Devedores por acréscimos de rendimentos" respeita a juros de depósito a prazo que se vencem em 2026 e subsídios de ISS a receber em 2026.

## 12.6 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2024 e 2025, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2024	2025
<b>Gastos a Reconhecer</b>		
Pag. Antecipado de seguros	6 103,47 €	9 965,11 €
Outras despesas com custo diferido	- €	- €
<b>Total</b>	<b>6 103,47 €</b>	<b>9 965,11 €</b>
<b>Rendimentos a Reconhecer</b>		
Complemento extraordinário ISS	- €	- €
Outras receitas com proveito diferido	4 415,16 €	4 795,87 €
<b>Total</b>	<b>4 415,16 €</b>	<b>4 795,87 €</b>

Nota: a rubrica "Outras receitas com proveito diferido" constam os valores recebidos antecipadamente, entre setembro e dezembro de cada ano, referente à mensalidade do mês de agosto do ano seguinte.

## 12.7 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2024 e 2025, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2024	2025
Caixa	1 000,00 €	1 000,00 €
Depósitos à ordem	173 392,64 €	208 712,87 €
Depósitos a prazo	560 000,00 €	601 000,00 €
Outros	- €	- €
<b>Total</b>	<b>734 392,64 €</b>	<b>810 712,87 €</b>

## 12.8 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	59 564,17 €	- €	- €	59 564,17 €
Excedentes técnicos	- €	- €	- €	- €
Reservas	- €	- €	- €	- €
Resultados transitados	896 513,82 €	132 639,99 €	- €	1 029 153,81 €
Excedentes de revalorização	- €	- €	- €	- €
Outras variações nos fundos patrimoniais	695 597,71 €	31 300,00 €	- 30 122,51 €	696 775,20 €
<b>Total</b>	<b>1 651 675,70 €</b>	<b>163 939,99 €</b>	<b>- 30 122,51 €</b>	<b>1 785 493,18 €</b>

Nota: O aumento registado na rubrica de “Resultados Transitados”, de 2024 para 2025, resulta da incorporação do Resultado Líquido de 2024.

A variação negativa, verificada em igual período, na rubrica de “Outras variações nos fundos patrimoniais” respeita à amortização dos subsídios/comparticipações ao investimento, recebidos das várias entidades oficiais, para apoiar a construção ou aquisição dos equipamentos registados como “Ativo Fixo Tangível”. O acréscimo da referida rubrica teve por base, essencialmente, o recebimento de um subsídio da CMVFX para aquisição de 1 viatura pesada de passageiros.

## 12.9 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2024	2025
Fornecedores c/c	13 936,22 €	15 603,82 €
Fornecedores faturas em receção e conferência	- €	- €
<b>Total</b>	<b>13 936,22 €</b>	<b>15 603,82 €</b>

## 12.10 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2025
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	- €	- €
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1 259,95 €	1 500,88 €
Outros Impostos e Taxas	- €	- €
<b>Total</b>	<b>1 259,95 €</b>	<b>1 500,88 €</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	- €	- €
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	- €	- €
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2 837,00 €	3 400,00 €
Segurança Social	15 283,89 €	16 425,69 €
Outros Impostos e Taxas	- €	- €
<b>Total</b>	<b>18 120,89 €</b>	<b>19 825,69 €</b>

## 12.11 Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras contas a pagar” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2024		2025	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Adiantamento de clientes</b>	- €	848,84 €	- €	1 531,09 €
<b>Pessoal</b>				
Remunerações a pagar	- €	- €	- €	- €
Outras operações	- €	223,67 €	- €	272,16 €
Perdas por imparidade acumuladas	- €	- €	- €	- €
<b>Fornecedores de Investimentos</b>	- €	- €	- €	- €
<b>Credores por acréscimo de gastos</b>	- €	124 391,19 €	- €	124 400,90 €
<b>Outros credores</b>	- €	7 015,31 €	- €	7 163,76 €
<b>Total</b>	<b>- €</b>	<b>132 479,01 €</b>	<b>- €</b>	<b>133 367,91 €</b>

Nota: A rubrica “Outras operações” respeita a penhoras de vencimento.

Em Credores por acréscimos de gastos encontra-se registado o valor de remunerações a liquidar em 2026 (Férias e Subsídio de Férias) que são gastos de 2025 e outros acréscimos de gastos, nomeadamente, água, eletricidade e gás.

## 12.12 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2024 e 2025, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2024	2025
Subsídios do Estado e outros entes públicos	56 455,99 €	46 630,80 €
Subsídios de outras entidades	14 560,00 €	13 490,00 €
Doações e heranças	651,00 €	8 475,00 €
Legados	- €	- €
<b>Total</b>	<b>71 666,99 €</b>	<b>68 595,80 €</b>

Nota: A rubrica “Subsídios do Estado e outros entes públicos”, contém os subsídios do ISS, no que respeita às participações que não dependem da frequência dos clientes/utentes, uma vez que essas estão registadas na rubrica de Prestações de Serviços. Em 2024 foi recebido um complemento extraordinário para a 3ª Idade, no valor de 7.752 euros.

O valor de complemento salarial das educadoras do Pré-escolar, referente ao ano 2023/2024, recebido em 2025 foi de 46.631 euros, quando no ano anterior tinha sido de 47.123 euros. As “doações e heranças” são donativos em dinheiro ou espécie.

## 12.13 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2025, foi a seguinte:

Descrição	2024	2025
Subcontratos	7 830,48 €	8 127,06 €
Trabalhos especializados	3 837,80 €	5 877,65 €
Honorários	18 563,00 €	18 666,66 €
Conservação e Reparação	27 386,87 €	20 775,41 €
Material de Escritório	10 341,16 €	11 490,51 €
Eletricidade	37 450,75 €	27 532,49 €
Combustíveis	7 157,05 €	5 292,72 €
Água	8 254,42 €	8 420,04 €
Gás	7 750,13 €	9 146,63 €
Deslocações, estadas e transportes	9 809,10 €	7 474,37 €
Rendas e Alugueres	2 197,75 €	2 212,82 €
Comunicação	4 627,58 €	4 352,46 €
Seguros	4 223,30 €	5 413,84 €
Limpeza, Higiene e Conforto	45 280,54 €	48 166,98 €
Serviços diversos	45 211,47 €	28 941,35 €
<b>Total</b>	<b>239 921,40 €</b>	<b>211 890,99 €</b>

Nota: O decréscimo verificado em 2025, face a 2024, na rubrica de "Fornecimentos e Serviços Externos" ficou a dever-se, essencialmente à redução do valor da eletricidade; conservação e reparação e dos gastos com serviços diversos.

Na sub rubrica de "Serviços diversos" encontram-se registadas, entre outras, as atividades didáticas e piscina, que em 2025 atingiram os 9.145 euros; os encargos com saúde de utentes (6.012 euros) e a Vigilância e segurança que em 2025 se fixou em 4.102 euros quando em 2024 tinha sido de 14.059 euros devido à substituição do sistema de deteção de incêndio.

A redução registada na conta de "conservação e reparação" ficou a dever-se a uma reparação de valor elevado, no autocarro, efetuada em 2024.

A subida dos custos, no caso da subcontratação dos serviços de limpeza está relacionada com o aumento do SMN.

## 12.14 Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2025
Rendimentos Suplementares	570,76 €	1 337,55 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	- €	- €
Recuperação de dívidas a receber	- €	- €
Ganhos em inventários	128,70 €	- €
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	- €	- €
Rendimentos em investimentos não financeiros	- €	- €
Rendimentos em alienações	- €	6 000,00 €
<b>Outros rendimentos</b>		
- Correções relativas a exercícios anteriores	6 138,69 €	3 374,67 €
- Imputação de subsídios para investimento	31 967,09 €	30 122,51 €
- Outros não especificados	827,93 €	2 060,95 €
<b>Total</b>	<b>39 633,17 €</b>	<b>42 895,68 €</b>

Nota: A rubrica "Rendimentos em alienações", respeita à alienação da viatura pesada de passageiros que foi substituída por uma nova. As correções relativas a exercícios anteriores estão associadas, em 2024 à correção dos valores do imobilizado e em 2025 às regularizações de valores de utentes.

## 12.15 Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2025
Impostos	1 437,83 €	1 485,78 €
Perdas em inventários	- €	- €
Gastos nos restantes investimentos financeiros	- €	- €
Gastos em investimentos não financeiros	- €	- €
Outros Gastos	3 053,52 €	3 512,39 €
<b>Total</b>	<b>4 491,35 €</b>	<b>4 998,17 €</b>

Nota: A rubrica "Outros gastos", em 2025, inclui 1.060 euros de quotizações e 2.410 euros de correções de exercícios anteriores.

**12.16 Resultados Financeiros**

Nos períodos de 2024 e 2025 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2024	2025
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	- €	- €
Outros gastos e perdas de financiamento	- €	- €
<b>Total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	18 244,01 €	8 953,53 €
Dividendos obtidos	- €	- €
Outros Rendimentos similares	- €	17,79 €
<b>Total</b>	<b>18 244,01 €</b>	<b>8 971,32 €</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>18 244,01 €</b>	<b>8 971,32 €</b>

**12.17 Acontecimentos após data de Balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2025.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

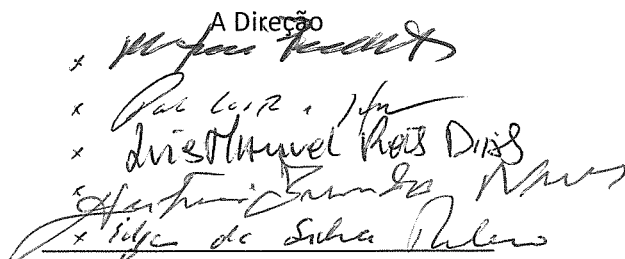
CASTANHEIRA DO RIBATEJO, 16 de março de 2026

O Contabilista Certificado

Sérgio Manuel Santos Malino  
 NIF:194191052 | Contabilista Certificado nº 25368



A Direcção



(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	22 707,54	21 707,54	1 000,00	0,00
111	Caixa - Sede	0,00	0,00	0,00	0,00	15 912,65	15 912,65	0,00	0,00
112	Fundo Fixo de Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
114	Caixa Ticket	0,00	0,00	0,00	0,00	5 794,89	5 794,89	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	10,50	0,00	10,50	2 395 897,89	2 187 185,02	208 712,87	0,00
123	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo V.F.Xira	0,00	10,50	0,00	10,50	1 594 087,79	1 386 182,67	207 905,12	0,00
125	CCAMVFX - ALARGAMENTO PRÉ ESCOLAR	0,00	0,00	0,00	0,00	2,35	2,35	0,00	0,00
126	MONTEPIO	0,00	0,00	0,00	0,00	801 807,75	801 000,00	807,75	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	1 361 000,00	760 000,00	601 000,00	0,00
134	BANCO MONTEPIO	0,00	0,00	0,00	0,00	1 361 000,00	760 000,00	601 000,00	0,00
14	Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
142	Instrumentos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
1421	Activos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
14211	CCAM V.F.XIRA - Títulos de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
21	Clientes e Utentes	31 651,15	62 848,67	31 601,23	62 798,75	472 483,89	465 697,38	39 741,35	32 954,84
211	Clientes e utentes c/c	49,92	31 424,92	0,00	31 375,00	437 528,94	429 211,34	8 317,60	0,00
2117	Utentes	49,92	31 424,92	0,00	31 375,00	437 528,94	429 211,34	8 317,60	0,00
21171	Utentes c/c	49,92	31 424,92	0,00	31 375,00	437 528,94	429 211,34	8 317,60	0,00
213	Clientes de Cobrança Duvidosa	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00
2132	Clientes de Cobrança Duvidosa - Infância	30 013,25	0,00	30 013,25	0,00	30 013,25	0,00	30 013,25	0,00
21321	Clientes de Cobrança Duvidosa - Creche	7 017,41	0,00	7 017,41	0,00	7 017,41	0,00	7 017,41	0,00
21322	Clientes de Cobrança Duvidosa - Pré-Escolar	17 483,93	0,00	17 483,93	0,00	17 483,93	0,00	17 483,93	0,00
21323	Clientes de Cobrança Duvidosa - C.A.T.L.	5 511,91	0,00	5 511,91	0,00	5 511,91	0,00	5 511,91	0,00
2133	Clientes de Cobrança Duvidosa - 3ª Idade	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00
21331	Clientes de Cobrança Duvidosa - ERPI	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00
218	Adiantamentos de clientes e utentes	177,48	0,00	177,48	0,00	3 531,20	5 062,29	0,00	1 531,09
2182	Adiantamento de utentes	177,48	0,00	177,48	0,00	3 531,20	5 062,29	0,00	1 531,09
21821	Utentes c/ adiantamento 3ª Idade	97,32	0,00	97,32	0,00	97,32	97,32	0,00	0,00
21821007	Mº Tomé Melo	97,32	0,00	97,32	0,00	97,32	97,32	0,00	0,00
21822	Utentes c/ adiantamento Infância	80,16	0,00	80,16	0,00	3 433,88	4 964,97	0,00	1 531,09

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
218220001	Adiantamento Numeração	80,16	0,00	80,16	0,00	3 348,88	4 829,29	0,00	1 480,41
21822002	Adiantamento Ticket	0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	135,68	0,00	50,68
219	Perdas por imparidade acumuladas	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75
2192		0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75
21921	Utentes de Cobrança Duvidosa	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75
2192101	Utentes Cob. Duv. Creche	0,00	7 017,41	0,00	7 017,41	0,00	7 017,41	0,00	7 017,41
2192102	Utentes Cob. Duv. Pré escolar	0,00	17 483,93	0,00	17 483,93	0,00	17 483,93	0,00	17 483,93
2192103	Utentes Cob. Duv. C.A.T.L.	0,00	5 511,91	0,00	5 511,91	0,00	5 511,91	0,00	5 511,91
2192104	Utentes Cob. Duv. ERPI	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	276 811,00	292 152,29	262,53	15 603,82
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	276 552,70	292 152,29	4,23	15 603,82
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	276 552,70	292 152,29	4,23	15 603,82
2211004	BatCarnes, Unipessoal Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3 257,48	3 257,48	0,00	0,00
2211007	Higienete - Com. de Produtos de Limpeza Uni. Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	119,78	119,78	0,00	0,00
2211011	JOSÉ CARREIRA DA SILVA COSTA, LDA	0,00	0,00	0,00	0,00	5 618,13	5 618,13	0,00	0,00
2211013	Tomé & Lopes, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	378,15	698,57	0,00	320,42
2211020	K-med	0,00	0,00	0,00	0,00	830,25	830,25	0,00	0,00
2211034	BOA VIAGEM	0,00	0,00	0,00	0,00	6 995,00	6 995,00	0,00	0,00
2211040	XECONXIRA	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,08	1 046,08	0,00	0,00
2211044	Carconta - Contabilidade e Consultoria, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00	3 321,00	0,00	1 107,00
2211049	UBER	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822,27	1 822,27	0,00	0,00
2211055	F3M	0,00	0,00	0,00	0,00	8 757,81	10 638,71	0,00	1 880,90
2211064	Gráfica Rodrigues	0,00	0,00	0,00	0,00	111,62	111,62	0,00	0,00
2211066	ACM - Alarmes	0,00	0,00	0,00	0,00	2 535,36	2 535,36	0,00	0,00
2211071	MUNDOTEL	0,00	0,00	0,00	0,00	6 055,69	6 055,69	0,00	0,00
2211080	Lezíria Clima, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	889,20	889,20	0,00	0,00
2211081	Custódio Cabido & Filhos , Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	202,43	202,43	0,00	0,00
2211092	Papelarias 2000, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469,07	1 464,84	4,23	0,00
2211104	ASCENSORES DO OESTE, LDA	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215,79	1 215,79	0,00	0,00
2211109	Jet Cooler - Águas e Cafés, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	592,03	637,34	0,00	45,31
2211112	SMAS de Vila Franca de Xira	0,00	0,00	0,00	0,00	9 145,63	9 529,65	0,00	384,02

		Mensal		Acumulado	
Conta	Descrição	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito

Conta	Descrição	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211113	EDP Comercial - Comercialização de Energia, S.A.	0,00	0,00	30 530,64	33 220,18
2211114	PT	0,00	0,00	184,74	184,74
2211115	LISBOA GÁS	0,00	0,00	9 301,66	9 449,59
2211119	MARCAMP - TEXTEIS, LDA.	0,00	0,00	693,35	706,67
2211122	DETALHES ÚNICOS CAIX DE ALUMINIOS E ESTORES	0,00	0,00	1 838,85	1 998,75
2211123	SAMUSIC	0,00	0,00	45 274,41	52 926,09
2211126	KMG KINGMAN, MANUTENÇÃO GLOBAL, LDA.	0,00	0,00	6 791,51	6 791,51
2211127	J. ROMÃO UNIPessoal, LDA	0,00	0,00	10 413,83	10 413,83
2211134	KIGIPACKAGING	0,00	0,00	2 871,00	2 871,00
2211137	LACTOGAL	0,00	0,00	7 967,56	7 967,56
2211138	PARCEIROS DIDÁTICOS - material escolar, Lda.	0,00	0,00	1 168,50	1 168,50
2211139	Palam Lda	0,00	0,00	7 564,69	8 130,84
2211141	Medabri, Lda.	0,00	0,00	1 709,00	1 709,00
2211142	VIRGLIO C. MOREIRA, LDA	0,00	0,00	2 274,42	2 274,42
2211143	Recheio S.A.	0,00	0,00	26 974,75	26 974,75
2211144	Vodafone Portugal, Comunicações Pessoais, S.A.	0,00	0,00	4 123,00	4 466,50
2211148	RENTOKIL INITIAL	0,00	0,00	434,64	434,64
2211149	Radius Business Solutions (Portugal), Lda.	0,00	0,00	4 749,86	4 916,60
2211150	Kiká Toys	0,00	0,00	341,13	341,13
2211152	Município de Vila Franca de Xira	0,00	0,00	5 995,65	5 995,65
2211155	GRENKE Renting S.A.	0,00	0,00	1 254,82	1 382,23
2211158	ARTIFOFO	0,00	0,00	1 182,52	1 182,52
2211162	Soc. Const. J. F. Marques dos Santos, Lda	0,00	0,00	10 221,30	10 221,30
2211167	LUSOSENHOR LDA.	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00
2211169	RCCGF AUTO, LDA	0,00	0,00	1 124,20	1 124,20
2211171	IDONIC, Lda.	0,00	0,00	359,78	359,78
2211172	MIELE PORTUGUESA LDA.	0,00	0,00	186,71	186,71
2211173	Associação de Promoção Social de Cast. Ribatejo	0,00	0,00	8 623,07	8 623,07
2211175	ROQUES VALE DO TEJO - Comércio de Automóveis, S.A.	0,00	0,00	90,29	90,29
2211177	ABRANCONGELADOS Produtos Alimentares, Lda	0,00	0,00	9 302,40	9 302,40
2211178	ÓASISPARCELA-Zonas Verdes e Manutenção Unip. Lda.	0,00	0,00	3 089,76	3 089,76
				2 689,54	2 689,54

## Balancete Geral Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 4 de 15

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211179	Auto Truck F. H. 2000 Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114,97	1 114,97	0,00	0,00
2211181	METAVERO	0,00	0,00	0,00	0,00	7 064,40	7 064,40	0,00	0,00
2211184	SOLIDCOLUMN - Fiacilização e Projetos de Segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00
2211187	Frizaire - Equipamentos de Frio, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	537,67	537,67	0,00	0,00
2211188	SERRALHARIA CIVIL de JORGE CIPRIANO	0,00	0,00	0,00	0,00	151,91	151,91	0,00	0,00
2211189	Objectivo Comum Associação	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
2211190	APR - Equipamentos e Produtos de higiene e Limpeza	0,00	0,00	0,00	0,00	426,31	426,31	0,00	0,00
2211192	RESOPRE - Soluções Urbanas, SA	0,00	0,00	0,00	0,00	333,63	333,63	0,00	0,00
228	Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	258,30	0,00	258,30	0,00
228004	IDONIC, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	258,30	0,00	258,30	0,00
23	Pessoal	48,41	0,00	48,41	0,00	573 358,88	573 582,98	48,06	272,16
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	569 815,25	569 767,19	48,06	0,00
2312	Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	569 815,25	569 767,19	48,06	0,00
232	Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00	370,00	0,00	0,00
2322	Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00	370,00	0,00	0,00
238	Outras operações	48,41	0,00	48,41	0,00	3 173,63	3 445,79	0,00	272,16
2382	Com o pessoal	48,41	0,00	48,41	0,00	3 173,63	3 445,79	0,00	272,16
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,73	0,00	0,73	270 726,13	289 050,94	1 500,88	19 825,69
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	40 577,25	43 977,25	0,00	3 400,00
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	38 359,00	41 598,00	0,00	3 239,00
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218,25	2 379,25	0,00	161,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,71	0,00	0,71	3 909,89	2 409,01	1 500,88	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,71	0,00	0,71	3 909,89	2 409,01	1 500,88	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,02	0,00	0,02	226 238,99	242 664,68	0,00	16 425,69
2451	Contribuições S. S. 33,3%	0,00	0,02	0,00	0,02	225 734,22	241 907,53	0,00	16 173,31
2452	Contribuições S.S. 23,90%	0,00	0,00	0,00	0,00	504,77	757,15	0,00	252,38
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	1,17	49,92	1,17	49,92	84,19	49,92	34,27	0,00
264	Quotas	1,17	49,92	1,17	49,92	84,19	49,92	34,27 #	0,00
2641	Quotas - Clientes e Utentes c/c	1,17	49,92	1,17	49,92	84,19	49,92	34,27	0,00
26411	Quotas - Creche	0,00	19,85	0,00	19,85	35,17	19,85	15,32	0,00
26412	Quotas - Pré-Escolar	0,00	18,31	0,00	18,31	33,66	18,31	15,35	0,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 5 de 15

## Mensal Acumulado

Conta	Descrição	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
26413	Quotas - C.A.T.L.	0,00	4,76	0,00	4,76	7,19	4,76	2,43	0,00
26414	Quotas - ERPI	1,17	0,00	1,17	0,00	1,17	0,00	1,17	0,00
26415	Quotas - SAD	0,00	7,00	0,00	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	17 006,77	5 939,94	16 567,89	5 501,06	278 639,23	393 402,06	16 801,83	131 564,66
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	200 244,00	200 244,00	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	200 244,00	200 244,00	0,00	0,00
2711013	Unidade de Indústria Auto Mecânica do Centro, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	191 880,00	191 880,00	0,00	0,00
2711014	SINERSOL, LDA	0,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	8 364,00	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	17 006,77	5 939,94	16 567,89	5 501,06	36 995,26	144 871,41	16 524,75	124 400,90
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	16 963,63	438,88	16 524,75	0,00	29 488,89	12 964,14	16 524,75	0,00
27211	Juros Bancários	6 089,79	0,00	6 089,79	0,00	18 615,05	12 525,26	6 089,79	0,00
27212	Subsídios do ISS a receber	10 873,84	438,88	10 434,96	0,00	10 873,84	438,88	10 434,96	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	43,14	5 501,06	43,14	5 501,06	7 506,37	131 907,27	0,00	124 400,90
27221	Seguros a Liquidar	0,00	620,19	0,00	620,19	672,66	1 292,85	0,00	620,19
27222	Remuneracoes a Liquidar	43,14	0,00	43,14	0,00	43,14	118 942,98	0,00	118 899,84
27229	Outros Acréscimos de Gastos	0,00	4 880,87	0,00	4 880,87	6 790,57	11 671,44	0,00	4 880,87
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	41 399,97	48 286,65	277,08	7 163,76
2782	COFRE	0,00	0,00	0,00	0,00	27 162,75	32 251,99	0,00	5 089,24
2783	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	193,68	2 120,52	0,00	1 926,84
2784	Farmácia	0,00	0,00	0,00	0,00	6 323,83	6 309,25	14,58	0,00
2785	Bombeiros / Cruz Vermelha	0,00	0,00	0,00	0,00	624,49	772,17	0,00	147,68
2786	Fraldas	0,00	0,00	0,00	0,00	1 987,81	1 987,81	0,00	0,00
2788	SINDICATOS	0,00	0,00	0,00	0,00	7,32	7,32	0,00	0,00
27881	Sindicato TFPs Sul e Reg. Autonomas	0,00	0,00	0,00	0,00	7,32	7,32	0,00	0,00
2789	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,09	4 837,59	262,50	0,00
28	Diferimentos	0,00	4 795,87	0,00	4 795,87	20 483,74	15 314,50	9 965,11	4 795,87
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	16 068,58	6 103,47	9 965,11	0,00
2813	Pagto Antecipado de Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	16 068,58	6 103,47	9 965,11	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	4 795,87	0,00	4 795,87	4 415,16	9 211,03	0,00	4 795,87
2829	Outras Receitas com Provento Diferido	0,00	4 795,87	0,00	4 795,87	4 415,16	9 211,03	0,00	4 795,87
31	Compras	115,85	74 739,54	115,85	74 739,54	75 139,20	75 139,20	0,00	0,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 6 de 15

## Acumulado

## Mensal

Conta	Descrição	Mensal		Acumulado	
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	74 739,54	75 023,35	0,00
3121	Materias Primas	0,00	61 868,39	61 868,39	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	61 868,39	61 868,39	0,00
312111	Generos Alimentares IVA 6%	0,00	56 868,57	56 868,57	0,00
312112	Generos Alimentares IVA 13%	0,00	369,24	369,24	0,00
312113	Generos Alimentares IVA 23%	0,00	4 630,58	4 630,58	0,00
3122	Subsidiarias e de Consumo	0,00	12 871,15	13 154,96	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	12 871,15	13 154,96	0,00
317	Devoluções de compras	115,85	0,00	115,85	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	4 341,65	4 225,66	8 567,31	4 225,66
331	Matérias-primas	2 120,38	1 817,41	3 937,79	1 817,41
3311	Generos Alimentares	2 120,38	1 817,41	3 937,79	1 817,41
332	Matérias subsidiárias	2 221,27	2 408,25	4 629,52	2 221,27
3322	Material Hoteleiro	2 221,27	2 408,25	4 629,52	2 221,27
41	Investimentos financeiros	0,00	41,02	3 927,78	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	41,02	3 927,78	0,00
4157	Fundos de Compensação do Trabalho	0,00	41,02	3 927,78	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	42 969,44	2 672 772,03	1 361 625,61
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	42 969,44	2 672 772,03	1 361 625,61
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	43 993,97	0,00
43311	Terrenos para Construção	0,00	0,00	43 993,97	0,00
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	1 762 639,95	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	1 728 625,42	0,00
43322	Edificações Ligeiras	0,00	0,00	9 070,53	0,00
43329	Outros	0,00	0,00	24 944,00	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	92 938,78	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	45 756,27	0,00
43332	Equipamento Médico-hospitalar e de Receducação	0,00	0,00	3 675,77	0,00
43333	Equipamento Didático	0,00	0,00	22 799,02	0,00
43339	Outro	0,00	0,00	20 707,72	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	407 234,23	264 805,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 7 de 15

## Mensal Acumulado

Conta	Descrição	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
43341	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	29 375,00	0,00	29 375,00	0,00
43343	Veiculos Pesados	0,00	0,00	0,00	0,00	377 859,23	142 429,23	235 430,00	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	184 051,25	0,00	184 051,25	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	8 177,67	0,00	8 177,67	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400,39	0,00	8 400,39	0,00
43353	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	24 514,53	0,00	24 514,53	0,00
43354	Equipamento Informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	4 012,86	0,00	4 012,86	0,00
43355	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	10 571,25	0,00	10 571,25	0,00
43356	Equipamento Hotelero	0,00	0,00	0,00	0,00	64 635,18	0,00	64 635,18	0,00
43359	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	63 739,37	0,00	63 739,37	0,00
4337	Outros activos fixos tangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	39 484,62	0,00	39 484,62	0,00
43376	Sistema de Seguranca	0,00	0,00	0,00	0,00	18 802,39	0,00	18 802,39	0,00
43379	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	20 682,23	0,00	20 682,23	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	42 969,44	0,00	42 969,44	142 429,23	1 219 196,38	0,00	1 076 767,15
43382	De Imobilizacoes Corporeas	0,00	37 223,57	0,00	37 223,57	0,00	705 763,91	0,00	705 763,91
433821	Edifícios	0,00	33 373,54	0,00	33 373,54	0,00	684 036,29	0,00	684 036,29
433822	Edificações Ligeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 070,53	0,00	9 070,53
433829	Outros	0,00	3 850,03	0,00	3 850,03	0,00	12 657,09	0,00	12 657,09
43383	Equipamento Basico	0,00	940,29	0,00	940,29	0,00	90 206,44	0,00	90 206,44
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	468,47	0,00	468,47	0,00	44 349,72	0,00	44 349,72
433832	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducao	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 675,77	0,00	3 675,77
433833	Equipamento Didatico	0,00	78,00	0,00	78,00	0,00	22 565,03	0,00	22 565,03
433839	Outro	0,00	393,82	0,00	393,82	0,00	19 615,92	0,00	19 615,92
43384	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	142 429,23	215 354,23	0,00	72 925,00
433841	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 375,00	0,00	29 375,00
433843	Veiculos Pesados	0,00	0,00	0,00	0,00	142 429,23	185 979,23	0,00	43 550,00
43385	Equipamento Administrativo	0,00	2 680,07	0,00	2 680,07	0,00	176 023,35	0,00	176 023,35
433851	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 177,69	0,00	8 177,69
433852	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400,39	0,00	8 400,39
433853	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 514,53	0,00	24 514,53
433854	Equipamento Informatico	0,00	550,70	0,00	550,70	0,00	2 711,50	0,00	2 711,50

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 8 de 15

## Mensal Acumulado

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado				
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 571,23	10 571,23
433856	Equipamento Hoteleiro	0,00	2 129,37	0,00	2 129,37	0,00	0,00	57 908,64	57 908,64
433859	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 739,37	63 739,37
43387	Ferramentas e Utensílios	0,00	2 125,51	0,00	2 125,51	0,00	0,00	31 848,45	31 848,45
433876	Sistema de Segurança	0,00	1 977,37	0,00	1 977,37	0,00	0,00	11 907,28	11 907,28
433879	Outras	0,00	148,14	0,00	148,14	0,00	0,00	19 941,17	19 941,17
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	8 364,00	0,00
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	8 364,00	0,00
4534001	SINERSOL (em curso)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	8 364,00	0,00
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 564,17	59 564,17
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 153,81	1 029 153,81
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	30 122,51	0,00	30 122,51	0,00	0,00	30 122,51	726 897,71	696 775,20
593	Subsídios	30 122,51	0,00	30 122,51	0,00	0,00	30 122,51	726 897,71	696 775,20
5931	Subsídios atribuídos	4 341,79	0,00	4 341,79	0,00	0,00	4 341,79	91 380,57	87 038,78
59311	EDIF. LAR	2 042,79	0,00	2 042,79	0,00	0,00	2 042,79	35 181,03	33 138,24
59312	Programa 2 - C.A.T.L.	596,66	0,00	596,66	0,00	0,00	596,66	15 214,86	14 618,20
59313	ERPI	1 520,34	0,00	1 520,34	0,00	0,00	1 520,34	39 528,68	38 008,34
59315	UF - Obras Jardim	182,00	0,00	182,00	0,00	0,00	182,00	1 456,00	1 274,00
5932	Ajustamento em subsídios	22 469,97	0,00	22 469,97	0,00	0,00	22 469,97	591 305,50	568 835,53
59321	Creche "PARES"	10 294,82	0,00	10 294,82	0,00	0,00	10 294,82	191 207,33	180 912,51
593211	Creche "PARES" - Segurança Social	7 273,67	0,00	7 273,67	0,00	0,00	7 273,67	130 514,40	123 240,73
593212	Creche "PARES" - Câmara Municipal V. F. Xira	3 021,15	0,00	3 021,15	0,00	0,00	3 021,15	60 692,93	57 671,78
59322	Pré-Escolar "PAPE"	10 622,16	0,00	10 622,16	0,00	0,00	10 622,16	381 028,00	370 405,84
593221	Pré-Escolar "PAPE" - Ministério da Educação	6 600,00	0,00	6 600,00	0,00	0,00	6 600,00	237 600,00	231 000,00
593222	Pré-Escolar "PAPE" - Câmara V. F. Xira	3 565,60	0,00	3 565,60	0,00	0,00	3 565,60	128 361,60	124 796,00
593223	Sala Multiusos (Câmara V. F. Xira)	456,56	0,00	456,56	0,00	0,00	456,56	15 066,40	14 609,84
59324	Camãra V.F.X. - ERPI	1 552,99	0,00	1 552,99	0,00	0,00	1 552,99	19 070,17	17 517,18
5934	Município - Apoio Obras e Equipamentos	3 094,17	0,00	3 094,17	0,00	0,00	3 094,17	42 911,64	39 817,47
59341	Município - Apoio ERPI	527,74	0,00	527,74	0,00	0,00	527,74	2 639,76	2 112,02
59342	Município - Apoio Creche	2 566,43	0,00	2 566,43	0,00	0,00	2 566,43	10 271,88	7 705,45
59347	VIATURAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00

## Balancete Geral

## Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

Página: 9 de 15

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
593471	OTOKAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
5935	Junta de Freguesia de Castanheira R. e Cachoerias	216,58	0,00	216,58	0,00	216,58	0,00	216,58	1 083,42
59351	Equipamentos	216,58	0,00	216,58	0,00	216,58	0,00	216,58	1 083,42
593511	Cortina Corta Fogo	216,58	0,00	216,58	0,00	216,58	0,00	216,58	1 083,42
61	Custo das inventários vendidos e das matérias cons	74 623,55	115,85	74 507,70	0,00	74 623,55	115,85	74 507,70	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	74 623,55	115,85	74 507,70	0,00	74 623,55	115,85	74 507,70	0,00
6121	Matérias Primas	61 565,42	115,85	61 449,57	0,00	61 565,42	115,85	61 449,57	0,00
61211	Generos Alimentares	61 565,42	115,85	61 449,57	0,00	61 565,42	115,85	61 449,57	0,00
612111	Generos Alimentares IVA 6%	56 565,60	115,85	56 449,75	0,00	56 565,60	115,85	56 449,75	0,00
612112	Generos Alimentares IVA 13%	369,24	0,00	369,24	0,00	369,24	0,00	369,24	0,00
612113	Generos Alimentares IVA 23%	4 630,58	0,00	4 630,58	0,00	4 630,58	0,00	4 630,58	0,00
6123	Subsidiarias e de Consumo	13 058,13	0,00	13 058,13	0,00	13 058,13	0,00	13 058,13	0,00
61231	Material Hoteleiro	13 058,13	0,00	13 058,13	0,00	13 058,13	0,00	13 058,13	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	4 880,87	0,00	4 880,87	0,00	214 127,95	2 236,96	211 890,99	0,00
621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00	8 127,06	0,00	8 127,06	0,00
6211	Refeições	0,00	0,00	0,00	0,00	8 127,06	0,00	8 127,06	0,00
622	Serviços especializados	1 450,32	0,00	1 450,32	0,00	52 141,76	1 632,06	50 509,70	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	5 877,65	0,00	5 877,65	0,00
62214	Trab. Esp. Escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214,00	0,00	2 214,00	0,00
62215	Trab. Esp. Jardinagem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712,16	0,00	1 712,16	0,00
62219	Outros Trab. Esp.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951,49	0,00	1 951,49	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	4 175,05	72,77	4 102,28	0,00
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	18 666,66	0,00	18 666,66	0,00
6226	Conservação e reparação	1 450,32	0,00	1 450,32	0,00	22 334,70	1 559,29	20 775,41	0,00
62261	Conservação e reparação equip. admin./social	0,00	0,00	0,00	0,00	660,26	0,00	660,26	0,00
62262	Conservação e reparação equip. hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	713,17	0,00	713,17	0,00
62263	Conservação e reparação equip. transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980,27	0,00	2 980,27	0,00
62264	Conservação e reparação edifícios	1 450,32	0,00	1 450,32	0,00	17 981,00	1 559,29	16 421,71	0,00
6228	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087,70	0,00	1 087,70	0,00
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	0,00	17 042,59	38,00	17 004,59	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98	0,00	2 820,98	0,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 10 de 15

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	11 528,51	38,00	11 490,51	0,00
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00	2 693,10	0,00	2 693,10	0,00
624	Energia e fluidos	2 430,55	0,00	2 430,55	0,00	50 762,16	370,28	50 391,88	0,00
6241	Electricidade	1 775,51	0,00	1 775,51	0,00	27 532,49	0,00	27 532,49	0,00
62411	Electricidade do Edifício Inf.	1 173,92	0,00	1 173,92	0,00	14 178,84	0,00	14 178,84	0,00
62412	Electricidade Edifício Lar	0,00	0,00	0,00	0,00	7 897,59	0,00	7 897,59	0,00
62413	Electricidade Creche	601,59	0,00	601,59	0,00	5 456,06	0,00	5 456,06	0,00
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	5 292,72	0,00	5 292,72	0,00
62423	Carrinha Toyota 78-GL-49	0,00	0,00	0,00	0,00	301,75	0,00	301,75	0,00
62425	Citroen 44-HQ-48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525,88	0,00	1 525,88	0,00
62426	17-IT-54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666,88	0,00	1 666,88	0,00
62427	91-VR-62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798,21	0,00	1 798,21	0,00
6243	Água	230,71	0,00	230,71	0,00	8 768,32	348,28	8 420,04	0,00
62431	Água Infantilário	230,71	0,00	230,71	0,00	2 914,81	0,00	2 914,81	0,00
62432	Água 3ª Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721,35	0,00	2 721,35	0,00
62433	Água Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	3 132,16	348,28	2 783,88	0,00
6248	Outros	424,33	0,00	424,33	0,00	9 168,63	22,00	9 146,63	0,00
62481	Gás Infantilário	181,01	0,00	181,01	0,00	2 373,89	0,00	2 373,89	0,00
62482	Gás Lar	0,00	0,00	0,00	0,00	1 755,71	0,00	1 755,71	0,00
62483	Gás Creche	243,32	0,00	243,32	0,00	5 039,03	22,00	5 017,03	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	7 474,37	0,00	7 474,37	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00	0,00	7 474,37	0,00	7 474,37	0,00
62512	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	7 474,37	0,00	7 474,37	0,00
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	60 296,16	150,06	60 146,10	0,00
6261	Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319,83	107,01	2 212,82	0,00
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	0,00	4 352,46	0,00	4 352,46	0,00
62621	Telefone	0,00	0,00	0,00	0,00	4 310,99	0,00	4 310,99	0,00
626211	Telefone Infantilário	0,00	0,00	0,00	0,00	4 126,25	0,00	4 126,25	0,00
626214	Telemóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	184,74	0,00	184,74	0,00
62622	CTT	0,00	0,00	0,00	0,00	41,47	0,00	41,47	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	5 456,89	43,05	5 413,84	0,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 11 de 15

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62631	Seguro Veiculos	0,00	0,00	0,00	0,00	3 455,38	0,00	3 455,38	0,00
62632	Seguro Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102,89	0,00	1 102,89	0,00
62633	Seguro Acidentes Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	898,62	43,05	855,57	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	0,00	0,00	48 166,98	0,00	48 166,98	0,00
627	Outros Serviços	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	18 283,85	46,56	18 237,29	0,00
6271	Vestuario e Calçado de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096,09	25,83	1 070,26	0,00
6272	Encargos de Saude com Utentes	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	6 012,30	0,00	6 012,30	0,00
6273	Material Didatico	0,00	0,00	0,00	0,00	1 684,17	4,23	1 679,94	0,00
6278	Serviços Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	9 491,29	16,50	9 474,79	0,00
62781	Aulas de Natação	0,00	0,00	0,00	0,00	5 499,89	0,00	5 499,89	0,00
62782	Atividades Didáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	3 661,40	16,50	3 644,90	0,00
62789	Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00	330,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	620,19	43,14	620,19	43,14	848 411,98	43,23	848 368,75	0,00
632	Remunerações do pessoal	0,00	43,14	0,00	43,14	685 437,38	43,23	685 394,15	0,00
6321	Remunerações Certas	0,00	43,14	0,00	43,14	616 037,86	43,23	615 994,63	0,00
63211	Vencimento base	0,00	43,14	0,00	43,14	521 525,98	43,23	521 482,75	0,00
63213	Subsidio de Férias	0,00	0,00	0,00	0,00	50 351,79	0,00	50 351,79	0,00
63214	Subsidio Natal	0,00	0,00	0,00	0,00	44 160,09	0,00	44 160,09	0,00
6322	Remunerações Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00	69 399,52	0,00	69 399,52	0,00
63221	Subsidios de Alimentacao	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
63222	Horas Extraordinarias	0,00	0,00	0,00	0,00	8 597,04	0,00	8 597,04	0,00
63223	Subsidio Turno	0,00	0,00	0,00	0,00	28 046,46	0,00	28 046,46	0,00
63226	Abono para Falhas	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,00
63227	Diaturnidades	0,00	0,00	0,00	0,00	24 887,50	0,00	24 887,50	0,00
63228	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	6 193,27	0,00	6 193,27	0,00
632282	Subs. Função Motorista	0,00	0,00	0,00	0,00	825,00	0,00	825,00	0,00
632285	Subs. Coordenação	0,00	0,00	0,00	0,00	5 368,27	0,00	5 368,27	0,00
63229	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	255,25	0,00	255,25	0,00
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	76,56	0,00	76,56	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	0,00	0,00	0,00	152 286,56	0,00	152 286,56	0,00
6351	Seguranca Social	0,00	0,00	0,00	0,00	152 286,56	0,00	152 286,56	0,00

## Balancete Geral

## Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 12 de 15

## Mensal Acumulado

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
63511	Seguranca Social 33,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	151 767,02	0,00	151 767,02	0,00
63512	Seguranca Social 23,9%	0,00	0,00	0,00	0,00	519,54	0,00	519,54	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doencas profiss	620,19	0,00	620,19	0,00	4 365,44	0,00	4 365,44	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	6 246,04	0,00	6 246,04	0,00
6381	Formacao Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00	4 892,76	0,00	4 892,76	0,00
6384	Vestuario e Calcado	0,00	0,00	0,00	0,00	13,28	0,00	13,28	0,00
6385	MEDICINA NO TRABALHO	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340,00	0,00	1 340,00	0,00
64	Gastos de depreciacao e de amortizacao	42 969,44	0,00	42 969,44	0,00	42 969,44	0,00	42 969,44	0,00
642	Activos fixos tangiveis	42 969,44	0,00	42 969,44	0,00	42 969,44	0,00	42 969,44	0,00
6422	Edificios e Outras Construcoes	37 223,57	0,00	37 223,57	0,00	37 223,57	0,00	37 223,57	0,00
64221	Edificios	33 373,54	0,00	33 373,54	0,00	33 373,54	0,00	33 373,54	0,00
64229	Outros	3 850,03	0,00	3 850,03	0,00	3 850,03	0,00	3 850,03	0,00
6423	Equipamento Basico	940,29	0,00	940,29	0,00	940,29	0,00	940,29	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	468,47	0,00	468,47	0,00	468,47	0,00	468,47	0,00
64233	Equipamento Didatico	78,00	0,00	78,00	0,00	78,00	0,00	78,00	0,00
64239	Outro	393,82	0,00	393,82	0,00	393,82	0,00	393,82	0,00
6425	Equipamento Administrativo	2 680,07	0,00	2 680,07	0,00	2 680,07	0,00	2 680,07	0,00
64254	Equipamento Informatico	550,70	0,00	550,70	0,00	550,70	0,00	550,70	0,00
64256	Equipamento Hoteleiro	2 129,37	0,00	2 129,37	0,00	2 129,37	0,00	2 129,37	0,00
6427	Ferramentas e Utensilios	2 125,51	0,00	2 125,51	0,00	2 125,51	0,00	2 125,51	0,00
64273	Sistema de Seguranca	1 977,37	0,00	1 977,37	0,00	1 977,37	0,00	1 977,37	0,00
64279	Outras	148,14	0,00	148,14	0,00	148,14	0,00	148,14	0,00
65	Perdas por imparidade	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00
651	Em dividas a receber	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00
6511	Clientes	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00
68	Outros gastos	42,25	0,00	42,25	0,00	4 998,17	0,00	4 998,17	0,00
681	Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 485,78	0,00	1 485,78	0,00
6812	Impostos indirectos:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404,78	0,00	1 404,78	0,00
68122	Imposto Sobre o Valor Acrescentado	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,50	0,00	1 046,50	0,00
68127	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	358,28	0,00	358,28	0,00
6813	Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	81,00	0,00	81,00	0,00

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 13 de 15

## Mensal

## Acumulado

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
688	Outros	42,25	0,00	42,25	0,00	3 512,39	0,00	3 512,39	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410,09	0,00	2 410,09	0,00
6883	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060,05	0,00	1 060,05	0,00
6888	Outros não especificados	42,25	0,00	42,25	0,00	42,25	0,00	42,25	0,00
72	Prestações de serviços	5 234,75	10 873,84	5 234,67	10 873,76	25 642,25	1 332 247,00	0,00	1 306 604,75
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utentes	4 795,87	0,00	4 795,87	0,00	5 348,74	379 540,97	0,00	374 192,23
7211	Matrículas e Mensalidades de Utentes	4 795,87	0,00	4 795,87	0,00	5 330,74	371 745,47	0,00	366 414,73
72111	Infância e Juventude	4 795,87	0,00	4 795,87	0,00	5 220,74	154 095,39	0,00	148 874,65
721111	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00
721112	Pré Escolar	4 229,45	0,00	4 229,45	0,00	4 508,22	127 811,78	0,00	123 303,56
721114	C.A.T.L.	566,42	0,00	566,42	0,00	712,52	25 383,61	0,00	24 671,09
7211141	Mensalidade	566,42	0,00	566,42	0,00	680,52	19 787,66	0,00	19 107,14
7211142	Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	5 595,95	0,00	5 563,95
721121	Colónias de Férias	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	8 910,00	0,00	8 800,00
72114	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 740,08	0,00	208 740,08
721141	ERPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 740,08	0,00	208 740,08
7212	Família e Comunidade	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	7 795,50	0,00	7 777,50
72122	Transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	7 795,50	0,00	7 777,50
721222	Transp. Pré Escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 163,50	0,00	3 163,50
721223	Transp. C.A.T.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	4 632,00	0,00	4 614,00
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	3 025,00	0,00	3 022,50
7221	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	3 025,00	0,00	3 022,50
72211	Quotizações - Clientes e Utentes e/c	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	2 635,00	0,00	2 632,50
722111	Quotizações - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1 095,00	0,00	1 094,00
722112	Quotizações - Pré-Escolar	0,00	0,00	0,00	0,00	1,50	921,00	0,00	919,50
722113	Quotizações - C.A.T.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00	330,00
722114	Quotizações - ERPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289,00	0,00	289,00
72212	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00	0,00	390,00
722121	Quotizações - Câmara Municipal V. F. Xira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00	0,00	390,00
724	Rendimentos de patrocinadores e colaborações	438,88	10 873,84	438,80	10 873,76	20 225,51	929 520,03	0,00	909 294,52
7241	Subsídios das entidades públicas	438,88	10 873,84	438,80	10 873,76	20 225,51	929 520,03	0,00	909 294,52

## Balancete Geral

Reg. Exercício / 2025

Data: 16-03-2026

(Valores em Euros)

Página: 14 de 15

## Mensal Acumulado

Conta	Descrição	Mensal		Acumulado		Saldo Débito	Saldo Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
		Débito	Crédito	Débito	Crédito				
72411	ISS,IP - Centro Distrital de Lisboa	438,88	10 873,84	438,80	10 873,76	20 225,51	929 520,03	0,00	909 294,52
724111	Infância e Juventude	438,88	8 255,23	438,80	8 255,15	20 225,51	749 469,17	0,00	729 243,66
7241111	Creches	0,08	8 254,40	0,00	8 254,32	16 527,47	541 638,32	0,00	525 110,85
7241112	Jardins de Infância	0,00	0,83	0,00	0,83	0,00	181 906,60	0,00	181 906,60
7241113	Centros de Atividades de Tempos Livres	438,80	0,00	438,80	0,00	3 698,04	23 955,41	0,00	20 257,37
7241116	Subsidio de Deficiência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,84	0,00	1 968,84
7241114	Terceira Idade	0,00	2 618,61	0,00	2 618,61	0,00	180 050,86	0,00	180 050,86
7241141	ERPI	0,00	2 618,61	0,00	2 618,61	0,00	162 672,76	0,00	162 672,76
7241144	Subs. Vagas Cativas ERPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 378,10	0,00	17 378,10
725	Serviços secundários	0,00	0,00	0,00	0,00	65,50	20 161,00	0,00	20 095,50
7251	Ginástica	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	4 587,00	0,00	4 581,00
7252	Música	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	4 174,50	0,00	4 162,50
7253	Piscina	0,00	0,00	0,00	0,00	47,50	9 735,00	0,00	9 687,50
7258	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664,50	0,00	1 664,50
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 595,80	0,00	68 595,80
751	Subsídios das entidades públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 630,80	0,00	46 630,80
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 630,80	0,00	46 630,80
751134	Subs. Compensação Salarial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 630,80	0,00	46 630,80
752	Subsídios de outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 490,00	0,00	13 490,00
7521	Câmara Municipal de Vila Franca de Xira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 490,00	0,00	13 490,00
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 475,00	0,00	8 475,00
7531	Donativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 475,00	0,00	8 475,00
75311	Donativos monetários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 475,00	0,00	8 475,00
78	Outros rendimentos	0,00	30 338,40	0,00	30 338,40	0,00	42 895,68	0,00	42 895,68
781	Rendimentos suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337,55	0,00	1 337,55
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337,55	0,00	1 337,55
78169	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337,55	0,00	1 337,55
785	Rendimentos em subsidiárias, associadas e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
7852	Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
788	Outros	0,00	30 338,40	0,00	30 338,40	0,00	35 558,13	0,00	35 558,13
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	97,32	0,00	97,32	0,00	3 374,67	0,00	3 374,67

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
78819	Outros	0,00	97,32	0,00	97,32	0,00	3 374,67	0,00	3 374,67
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	30 122,51	0,00	30 122,51	0,00	30 122,51	0,00	30 122,51
78831	PIDDAC	0,00	2 117,00	0,00	2 117,00	0,00	2 117,00	0,00	2 117,00
78832	Outros	0,00	28 005,51	0,00	28 005,51	0,00	28 005,51	0,00	28 005,51
7888	Outros não especificados	0,00	118,57	0,00	118,57	0,00	2 060,95	0,00	2 060,95
78882	Benefícios de Penalidades Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439,28	0,00	1 439,28
78889	Outros nao Especificados	0,00	118,57	0,00	118,57	0,00	621,67	0,00	621,67
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	6 089,79	0,00	6 089,79	0,00	8 971,32	0,00	8 971,32
791	Juros obtidos	0,00	6 089,79	0,00	6 089,79	0,00	8 953,53	0,00	8 953,53
7911	De depósitos	0,00	6 089,79	0,00	6 089,79	0,00	8 953,53	0,00	8 953,53
798	Outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,79	0,00	17,79
7988	Outros Proveitos e Ganhos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,79	0,00	17,79
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	132 639,99	132 639,99	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	132 639,99	132 639,99	0,00	0,00
Totais		243 082,31	243 082,31	238 438,90	238 438,90	9 846 422,40	9 846 422,40	4 494 344,92	4 494 344,92
<b>SaldoGeral</b>									

Sérgio Manuel Santos Malino  
NIF:194191052 | Contabilista Certificado nº 25368



\* *Ue fmi Juntas*  
 \* *Sal Lucr e Iph*  
*Antonio Augusto*  
 \* *Luís Manuel mais Dias*  
 \* *Edgar de Silva Valente*

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	22 707,54	21 707,54	1 000,00	0,00
111	Caixa - Sede	15 912,65	15 912,65	0,00	0,00
112	Fundo Fixo de Caixa	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
114	Caixa Ticket	5 794,89	5 794,89	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	2 395 897,89	2 187 185,02	208 712,87	0,00
123	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo V.F.Xira	1 594 087,79	1 386 182,67	207 905,12	0,00
125	CCAMVFX - ALARGAMENTO PRÉ ESCOLAR	2,35	2,35	0,00	0,00
126	MONTEPIO	801 807,75	801 000,00	807,75	0,00
13	Outros depósitos bancários	1 361 000,00	760 000,00	601 000,00	0,00
134	BANCO MONTEPIO	1 361 000,00	760 000,00	601 000,00	0,00
14	Outros instrumentos financeiros	500,00	0,00	500,00	0,00
142	Instrumentos financeiros detidos para negociação	500,00	0,00	500,00	0,00
1421	Activos financeiros	500,00	0,00	500,00	0,00
14211	CCAM V.F.XIRA - Titulos de Capital	500,00	0,00	500,00	0,00
21	Clientes e Utentes	472 483,89	465 697,38	39 741,35	32 954,84
211	Clientes e utentes c/c	437 528,94	429 211,34	8 317,60	0,00
2117	Utentes	437 528,94	429 211,34	8 317,60	0,00
21171	Utentes c/c	437 528,94	429 211,34	8 317,60	0,00
213	Clientes de Cobrança Duvidosa	31 423,75	0,00	31 423,75	0,00
2132	Clientes de Cobrança Duvidosa - Infância	30 013,25	0,00	30 013,25	0,00
21321	Clientes de Cobrança Duvidosa - Creche	7 017,41	0,00	7 017,41	0,00
21322	Clientes de Cobrança Duvidosa - Pré-Escolar	17 483,93	0,00	17 483,93	0,00
21323	Clientes de Cobrança Duvidosa - C.A.T.L.	5 511,91	0,00	5 511,91	0,00
2133	Clientes de Cobrança Duvidosa - 3ª Idade	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00
21331	Clientes de Cobrança Duvidosa - ERPI	1 410,50	0,00	1 410,50	0,00
218	Adiantamentos de clientes e utentes	3 531,20	5 062,29	0,00	1 531,09
2182	Adiantamento de utentes	3 531,20	5 062,29	0,00	1 531,09
21821	Utentes c/ adiantamento 3ª Idade	97,32	97,32	0,00	0,00
21821007	Mª Tomé Melo	97,32	97,32	0,00	0,00
21822	Utentes c/ adiantamento Infância	3 433,88	4 964,97	0,00	1 531,09
218220001	Adiantamento Numerário	3 348,88	4 829,29	0,00	1 480,41
21822002	Adiantamento Ticket	85,00	135,68	0,00	50,68
219	Perdas por imparidade acumuladas	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75
2192		0,00	31 423,75	0,00	31 423,75
21921	Utentes de Cobrança Duvidosa	0,00	31 423,75	0,00	31 423,75
2192101	Utentes Cob. Duv. Creche	0,00	7 017,41	0,00	7 017,41
2192102	Utentes Cob. Duv. Pré escolar	0,00	17 483,93	0,00	17 483,93
2192103	Utentes Cob. Duv. C.A.T.L.	0,00	5 511,91	0,00	5 511,91
2192104	Utentes Cob. Duv. ERPI	0,00	1 410,50	0,00	1 410,50
22	Fornecedores	276 811,00	292 152,29	262,53	15 603,82
221	Fornecedores c/c	276 552,70	292 152,29	4,23	15 603,82
2211	Fornecedores gerais	276 552,70	292 152,29	4,23	15 603,82
2211004	BatCarnes, Unipessoal Lda	3 257,48	3 257,48	0,00	0,00
2211007	Higienete - Com. de Produtos de Limpeza Uni. Lda.	119,78	119,78	0,00	0,00
2211011	JOSÉ CARREIRA DA SILVA COSTA, LDA	5 618,13	5 618,13	0,00	0,00
2211013	Tomé & Lopes, Lda	378,15	698,57	0,00	320,42
2211020	K-med	830,25	830,25	0,00	0,00
2211034	BOA VIAGEM	6 995,00	6 995,00	0,00	0,00
2211040	XECONXIRA	1 046,08	1 046,08	0,00	0,00
2211044	Carconta - Contabilidade e Consultoria, Lda	2 214,00	3 321,00	0,00	1 107,00
2211049	UBER	1 822,27	1 822,27	0,00	0,00
2211055	F3M	8 757,81	10 638,71	0,00	1 880,90
2211064	Gráfica Rodrigues	111,62	111,62	0,00	0,00
2211066	ACM - Alarmes	2 535,36	2 535,36	0,00	0,00
2211071	MUNDOTEL	6 055,69	6 055,69	0,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2211080	Leziria Clima, Lda.	889,20	889,20	0,00	0,00
2211081	Custódio Cabido & Filhos , Lda	202,43	202,43	0,00	0,00
2211092	Papelarias 2000, Lda	1 469,07	1 464,84	4,23	0,00
2211104	ASCENSORES DO OESTE, LDA	1 215,79	1 215,79	0,00	0,00
2211109	Jet Cooler - Águas e Cafés, S.A.	592,03	637,34	0,00	45,31
2211112	SMAS de Vila Franca de Xira	9 145,63	9 529,65	0,00	384,02
2211113	EDP Comercial - Comercialização de Energia, S.A.	30 530,64	33 220,18	0,00	2 689,54
2211114	PT	184,74	184,74	0,00	0,00
2211115	LISBOA GÁS	9 301,66	9 449,59	0,00	147,93
2211119	MARCAMP - TEXTEIS, LDA.	693,35	706,67	0,00	13,32
2211122	DETALHES ÚNICOS CAIX DE ALUMINIOS E ESTORES	1 838,85	1 998,75	0,00	159,90
2211123	SAMSIC	45 274,41	52 926,09	0,00	7 651,68
2211126	KMG KINGMAN, MANUTENÇÃO GLOBAL, LDA.	6 791,51	6 791,51	0,00	0,00
2211127	J. ROMÃO UNIPessoal, LDA	10 413,83	10 413,83	0,00	0,00
2211134	KIGIPACKAGING	2 871,00	2 871,00	0,00	0,00
2211137	LACTOGAL	7 967,56	7 967,56	0,00	0,00
2211138	PARCEIROS DIDÁTICOS - material escolar, Lda.	1 168,50	1 168,50	0,00	0,00
2211139	Palam Lda	7 564,69	8 130,84	0,00	566,15
2211141	Medabri, Lda.	1 709,00	1 709,00	0,00	0,00
2211142	VIRGILIO C. MOREIRA, LDA	2 274,42	2 274,42	0,00	0,00
2211143	Recheio S.A.	26 974,75	26 974,75	0,00	0,00
2211144	Vodafone Portugal, Comunicações Pessoais, S.A.	4 123,00	4 466,50	0,00	343,50
2211148	RENTOKIL INITIAL	434,64	434,64	0,00	0,00
2211149	Radius Business Solutions (Portugal), Lda.	4 749,86	4 916,60	0,00	166,74
2211150	Kiká Toys	341,13	341,13	0,00	0,00
2211152	Município de Vila Franca de Xira	5 995,65	5 995,65	0,00	0,00
2211155	GRENKE Renting S.A.	1 254,82	1 382,23	0,00	127,41
2211158	ARTIFOFO	1 182,52	1 182,52	0,00	0,00
2211162	Soc. Const. J. F. Marques dos Santos, Lda	10 221,30	10 221,30	0,00	0,00
2211167	LUSOSENIO LDA.	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00
2211169	RCGF AUTO, LDA	1 124,20	1 124,20	0,00	0,00
2211171	IDONIC, Lda.	359,78	359,78	0,00	0,00
2211172	MIELE PORTUGUESA LDA.	186,71	186,71	0,00	0,00
2211173	Associação de Promoção Social de Cast. Ribatejo	8 623,07	8 623,07	0,00	0,00
2211175	ROQUES VALE DO TEJO - Comércio de Automóveis, S.A.	90,29	90,29	0,00	0,00
2211177	ABRANCONGELADOS Produtos Alimentares, Lda	9 302,40	9 302,40	0,00	0,00
2211178	ÓASISPARCELA-Zonas Verdes e Manutenção Unip. Lda.	3 089,76	3 089,76	0,00	0,00
2211179	Auto Truck F. H. 2000 Lda.	1 114,97	1 114,97	0,00	0,00
2211181	METAVEIRO	7 064,40	7 064,40	0,00	0,00
2211184	SOLIDCOLUMN - Fiacalização e Projetos de Segurança	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00
2211187	Frizaire - Equipamentos de Frio, Lda	537,67	537,67	0,00	0,00
2211188	SERRALHARIA CIVIL de: JORGE CIPRIANO	151,91	151,91	0,00	0,00
2211189	Objectivo Comum Associação	300,00	300,00	0,00	0,00
2211190	APR - Equipamentos e Produtos de higiene e Limpeza	426,31	426,31	0,00	0,00
2211192	RESOPRE - Soluções Urbanas, SA	333,63	333,63	0,00	0,00
228	Adiantamentos a fornecedores	258,30	0,00	258,30	0,00
228004	IDONIC, Lda.	258,30	0,00	258,30	0,00
23	Pessoal	573 358,88	573 582,98	48,06	272,16
231	Remunerações a pagar	569 815,25	569 767,19	48,06	0,00
2312	Remunerações a pagar ao pessoal	569 815,25	569 767,19	48,06	0,00
232	Adiantamentos	370,00	370,00	0,00	0,00
2322	Adiantamentos ao pessoal	370,00	370,00	0,00	0,00
238	Outras operações	3 173,63	3 445,79	0,00	272,16
2382	Com o pessoal	3 173,63	3 445,79	0,00	272,16
24	Estado e outros entes públicos	270 726,13	289 050,94	1 500,88	19 825,69
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	40 577,25	43 977,25	0,00	3 400,00
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	38 359,00	41 598,00	0,00	3 239,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2422	Sobre Rendimentos de Trabalho Independente	2 218,25	2 379,25	0,00	161,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	3 909,89	2 409,01	1 500,88	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	3 909,89	2 409,01	1 500,88	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	226 238,99	242 664,68	0,00	16 425,69
2451	Contribuições S. S. 33,3%	225 734,22	241 907,53	0,00	16 173,31
2452	Contribuições S.S. 23,90%	504,77	757,15	0,00	252,38
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	84,19	49,92	34,27	0,00
264	Quotas	84,19	49,92	34,27	0,00
2641	Quotas - Clientes e Utentes c/c	84,19	49,92	34,27	0,00
26411	Quotas - Creche	35,17	19,85	15,32	0,00
26412	Quotas - Pré-Escolar	33,66	18,31	15,35	0,00
26413	Quotas - C.A.T.L.	7,19	4,76	2,43	0,00
26414	Quotas - ERPI	1,17	0,00	1,17	0,00
26415	Quotas - SAD	7,00	7,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	278 639,23	393 402,06	16 801,83	131 564,66
271	Fornecedores de investimentos	200 244,00	200 244,00	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	200 244,00	200 244,00	0,00	0,00
2711013	Unidade de Indústria Auto Mecânica do Centro, S.A.	191 880,00	191 880,00	0,00	0,00
2711014	SINERSOL, LDA	8 364,00	8 364,00	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	36 995,26	144 871,41	16 524,75	124 400,90
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	29 488,89	12 964,14	16 524,75	0,00
27211	Juros Bancários	18 615,05	12 525,26	6 089,79	0,00
27212	Subsidios do ISS a receber	10 873,84	438,88	10 434,96	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	7 506,37	131 907,27	0,00	124 400,90
27221	Seguros a Liquidar	672,66	1 292,85	0,00	620,19
27222	Remuneracoes a Liquidar	43,14	118 942,98	0,00	118 899,84
27229	Outros Acréscimos de Gastos	6 790,57	11 671,44	0,00	4 880,87
278	Outros devedores e credores	41 399,97	48 286,65	277,08	7 163,76
2782	COFRE	27 162,75	32 251,99	0,00	5 089,24
2783	Utentes	193,68	2 120,52	0,00	1 926,84
2784	Farmácia	6 323,83	6 309,25	14,58	0,00
2785	Bombeiros / Cruz Vermelha	624,49	772,17	0,00	147,68
2786	Fraldas	1 987,81	1 987,81	0,00	0,00
2788	SINDICATOS	7,32	7,32	0,00	0,00
27881	Sindicato TFPS Sul e Reg. Autonomas	7,32	7,32	0,00	0,00
2789	Outros devedores e credores	5 100,09	4 837,59	262,50	0,00
28	Diferimentos	20 483,74	15 314,50	9 965,11	4 795,87
281	Gastos a reconhecer	16 068,58	6 103,47	9 965,11	0,00
2813	Pagtº Antecipado de Seguros	16 068,58	6 103,47	9 965,11	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	4 415,16	9 211,03	0,00	4 795,87
2829	Outras Receitas com Proveito Diferido	4 415,16	9 211,03	0,00	4 795,87
31	Compras	75 139,20	75 139,20	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	75 023,35	75 023,35	0,00	0,00
3121	Materias Primas	61 868,39	61 868,39	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	61 868,39	61 868,39	0,00	0,00
312111	Generos Alimentares IVA 6%	56 868,57	56 868,57	0,00	0,00
312112	Generos Alimentares IVA 13%	369,24	369,24	0,00	0,00
312113	Generos Alimentares IVA 23%	4 630,58	4 630,58	0,00	0,00
3122	Subsidiarias e de Consumo	13 154,96	13 154,96	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	13 154,96	13 154,96	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	115,85	115,85	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	8 567,31	4 225,66	4 341,65	0,00
331	Matérias-primas	3 937,79	1 817,41	2 120,38	0,00
3311	Generos Alimentares	3 937,79	1 817,41	2 120,38	0,00
332	Matérias subsidiárias	4 629,52	2 408,25	2 221,27	0,00
3322	Material Hoteleiro	4 629,52	2 408,25	2 221,27	0,00
41	Investimentos financeiros	3 927,78	3 927,78	0,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
415	Outros investimentos financeiros	3 927,78	3 927,78	0,00	0,00
4157	Fundos de Compensação do Trabalho	3 927,78	3 927,78	0,00	0,00
43	Activos fixos tangíveis	2 672 772,03	1 361 625,61	2 387 913,57	1 076 767,15
433	Outros activos fixos tangíveis	2 672 772,03	1 361 625,61	2 387 913,57	1 076 767,15
4331	Terrenos e recursos naturais	43 993,97	0,00	43 993,97	0,00
43311	Terrenos para Construção	43 993,97	0,00	43 993,97	0,00
4332	Edifícios e outras construções	1 762 639,95	0,00	1 762 639,95	0,00
43321	Edifícios	1 728 625,42	0,00	1 728 625,42	0,00
43322	Edificações Ligeiras	9 070,53	0,00	9 070,53	0,00
43329	Outros	24 944,00	0,00	24 944,00	0,00
4333	Equipamento básico	92 938,78	0,00	92 938,78	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	45 756,27	0,00	45 756,27	0,00
43332	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducacao	3 675,77	0,00	3 675,77	0,00
43333	Equipamento Didatico	22 799,02	0,00	22 799,02	0,00
43339	Outro	20 707,72	0,00	20 707,72	0,00
4334	Equipamento de transporte	407 234,23	142 429,23	264 805,00	0,00
43341	Veiculos Ligeiros	29 375,00	0,00	29 375,00	0,00
43343	Veiculos Pesados	377 859,23	142 429,23	235 430,00	0,00
4335	Equipamento administrativo	184 051,25	0,00	184 051,25	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	8 177,67	0,00	8 177,67	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	8 400,39	0,00	8 400,39	0,00
43353	Mobiliario e Equipamento Social	24 514,53	0,00	24 514,53	0,00
43354	Equipamento Informatico	4 012,86	0,00	4 012,86	0,00
43355	Equipamento Diverso	10 571,25	0,00	10 571,25	0,00
43356	Equipamento Hoteleiro	64 635,18	0,00	64 635,18	0,00
43359	Outros	63 739,37	0,00	63 739,37	0,00
4337	Outros activos fixos tangíveis	39 484,62	0,00	39 484,62	0,00
43376	Sistema de Segurança	18 802,39	0,00	18 802,39	0,00
43379	Outras	20 682,23	0,00	20 682,23	0,00
4338	Depreciações acumuladas	142 429,23	1 219 196,38	0,00	1 076 767,15
43382	De Imobilizacoes Corporeas	0,00	705 763,91	0,00	705 763,91
433821	Edifícios	0,00	684 036,29	0,00	684 036,29
433822	Edificações Ligeiras	0,00	9 070,53	0,00	9 070,53
433829	Outros	0,00	12 657,09	0,00	12 657,09
43383	Equipamento Basico	0,00	90 206,44	0,00	90 206,44
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	44 349,72	0,00	44 349,72
433832	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducacao	0,00	3 675,77	0,00	3 675,77
433833	Equipamento Didatico	0,00	22 565,03	0,00	22 565,03
433839	Outro	0,00	19 615,92	0,00	19 615,92
43384	Equipamento de Transporte	142 429,23	215 354,23	0,00	72 925,00
433841	Veiculos Ligeiros	0,00	29 375,00	0,00	29 375,00
433843	Veiculos Pesados	142 429,23	185 979,23	0,00	43 550,00
43385	Equipamento Administrativo	0,00	176 023,35	0,00	176 023,35
433851	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	8 177,69	0,00	8 177,69
433852	Maquinas de Escritorio	0,00	8 400,39	0,00	8 400,39
433853	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	24 514,53	0,00	24 514,53
433854	Equipamento Informatico	0,00	2 711,50	0,00	2 711,50
433855	Equipamento Diverso	0,00	10 571,23	0,00	10 571,23
433856	Equipamento Hoteleiro	0,00	57 908,64	0,00	57 908,64
433859	Outros	0,00	63 739,37	0,00	63 739,37
43387	Ferramentas e Utensilios	0,00	31 848,45	0,00	31 848,45
433876	Sistema de Segurança	0,00	11 907,28	0,00	11 907,28
433879	Outras	0,00	19 941,17	0,00	19 941,17
45	Investimentos em curso	8 364,00	0,00	8 364,00	0,00
453	Activos fixos tangíveis em curso	8 364,00	0,00	8 364,00	0,00
4534001	SINERSOL (em curso)	8 364,00	0,00	8 364,00	0,00
51	Fundos	0,00	59 564,17	0,00	59 564,17

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
56	Resultados transitados	0,00	1 029 153,81	0,00	1 029 153,81
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	30 122,51	726 897,71	0,00	696 775,20
593	Subsídios	30 122,51	726 897,71	0,00	696 775,20
5931	Subsídios atribuídos	4 341,79	91 380,57	0,00	87 038,78
59311	EDIF. LAR	2 042,79	35 181,03	0,00	33 138,24
59312	Programa 2 - C.A.T.L.	596,66	15 214,86	0,00	14 618,20
59313	ERPI	1 520,34	39 528,68	0,00	38 008,34
59315	UF - Obras Jardim	182,00	1 456,00	0,00	1 274,00
5932	Ajustamento em subsídios	22 469,97	591 305,50	0,00	568 835,53
59321	Creche "PARES"	10 294,82	191 207,33	0,00	180 912,51
593211	Creche "PARES" - Segurança Social	7 273,67	130 514,40	0,00	123 240,73
593212	Creche "PARES" - Câmara Municipal V. F. Xira	3 021,15	60 692,93	0,00	57 671,78
59322	Pré-Escolar "PAPE"	10 622,16	381 028,00	0,00	370 405,84
593221	Pré-Escolar "PAPE" - Ministério da Educação	6 600,00	237 600,00	0,00	231 000,00
593222	Pré-Escolar "PAPE" - Câmara V. F. Xira	3 565,60	128 361,60	0,00	124 796,00
593223	Sala Multiusos (Câmara V. F. Xira)	456,56	15 066,40	0,00	14 609,84
59324	Camãra V.F.X. - ERPI	1 552,99	19 070,17	0,00	17 517,18
5934	Município - Apoio Obras e Equipamentos	3 094,17	42 911,64	0,00	39 817,47
59341	Município - Apoio ERPI	527,74	2 639,76	0,00	2 112,02
59342	Município - Apoio Creche	2 566,43	10 271,88	0,00	7 705,45
59347	VIATURAS	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
593471	OTOKAR	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
5935	Junta de Freguesia de Castanheira R. e Cachoieiras	216,58	1 300,00	0,00	1 083,42
59351	Equipamentos	216,58	1 300,00	0,00	1 083,42
593511	Cortina Corta Fogo	216,58	1 300,00	0,00	1 083,42
61	Custo das inventários vendidos e das matérias cons	74 623,55	74 623,55	0,00	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	74 623,55	74 623,55	0,00	0,00
6121	Materias Primas	61 565,42	61 565,42	0,00	0,00
61211	Generos Alimentares	61 565,42	61 565,42	0,00	0,00
612111	Generos Alimentares IVA 6%	56 565,60	56 565,60	0,00	0,00
612112	Generos Alimentares IVA 13%	369,24	369,24	0,00	0,00
612113	Generos Alimentares IVA 23%	4 630,58	4 630,58	0,00	0,00
6123	Subsidiarias e de Consumo	13 058,13	13 058,13	0,00	0,00
61231	Material Hoteleiro	13 058,13	13 058,13	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	214 127,95	214 127,95	0,00	0,00
621	Subcontratos	8 127,06	8 127,06	0,00	0,00
6211	Refeições	8 127,06	8 127,06	0,00	0,00
622	Serviços especializados	52 141,76	52 141,76	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	5 877,65	5 877,65	0,00	0,00
62214	Trab. Esp. Escritório	2 214,00	2 214,00	0,00	0,00
62215	Trab. Esp. Jardinagem	1 712,16	1 712,16	0,00	0,00
62219	Outros Trab. Esp.	1 951,49	1 951,49	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	4 175,05	4 175,05	0,00	0,00
6224	Honorários	18 666,66	18 666,66	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	22 334,70	22 334,70	0,00	0,00
62261	Conservação e reparação equip. admin./social	660,26	660,26	0,00	0,00
62262	Conservação e reparação equip. hoteleiro	713,17	713,17	0,00	0,00
62263	Conservação e reparação equip. transporte	2 980,27	2 980,27	0,00	0,00
62264	Conservação e reparação edificios	17 981,00	17 981,00	0,00	0,00
6228	Outros	1 087,70	1 087,70	0,00	0,00
623	Materiais	17 042,59	17 042,59	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 820,98	2 820,98	0,00	0,00
6233	Material de escritório	11 528,51	11 528,51	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	2 693,10	2 693,10	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	50 762,16	50 762,16	0,00	0,00
6241	Electricidade	27 532,49	27 532,49	0,00	0,00
62411	Electricidade do Edifício Inf.	14 178,84	14 178,84	0,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62412	Electricidade Edifício Lar	7 897,59	7 897,59	0,00	0,00
62413	Electricidade Creche	5 456,06	5 456,06	0,00	0,00
6242	Combustíveis	5 292,72	5 292,72	0,00	0,00
62423	Carrinha Toyota 78-GL-49	301,75	301,75	0,00	0,00
62425	Citroen 44-HQ-48	1 525,88	1 525,88	0,00	0,00
62426	17-IT-54	1 666,88	1 666,88	0,00	0,00
62427	91-VR-62	1 798,21	1 798,21	0,00	0,00
6243	Água	8 768,32	8 768,32	0,00	0,00
62431	Água Infantilário	2 914,81	2 914,81	0,00	0,00
62432	Água 3ª Idade	2 721,35	2 721,35	0,00	0,00
62433	Água Creche	3 132,16	3 132,16	0,00	0,00
6248	Outros	9 168,63	9 168,63	0,00	0,00
62481	Gás Infantilário	2 373,89	2 373,89	0,00	0,00
62482	Gás Lar	1 755,71	1 755,71	0,00	0,00
62483	Gás Creche	5 039,03	5 039,03	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	7 474,37	7 474,37	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	7 474,37	7 474,37	0,00	0,00
62512	Utentes	7 474,37	7 474,37	0,00	0,00
626	Serviços diversos	60 296,16	60 296,16	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	2 319,83	2 319,83	0,00	0,00
6262	Comunicação	4 352,46	4 352,46	0,00	0,00
62621	Telefone	4 310,99	4 310,99	0,00	0,00
626211	Telefone Infantilário	4 126,25	4 126,25	0,00	0,00
626214	Telemóvel	184,74	184,74	0,00	0,00
62622	CTT	41,47	41,47	0,00	0,00
6263	Seguros	5 456,89	5 456,89	0,00	0,00
62631	Seguro Veiculos	3 455,38	3 455,38	0,00	0,00
62632	Seguro Edifícios	1 102,89	1 102,89	0,00	0,00
62633	Seguro Acidentes Pessoais	898,62	898,62	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	48 166,98	48 166,98	0,00	0,00
627	Outros Serviços	18 283,85	18 283,85	0,00	0,00
6271	Vestuário e Calçado de Utentes	1 096,09	1 096,09	0,00	0,00
6272	Encargos de Saude com Utentes	6 012,30	6 012,30	0,00	0,00
6273	Material Didatico	1 684,17	1 684,17	0,00	0,00
6278	Serviços Diversos	9 491,29	9 491,29	0,00	0,00
62781	Aulas de Natação	5 499,89	5 499,89	0,00	0,00
62782	Atividades Didáticas	3 661,40	3 661,40	0,00	0,00
62789	Diversos	330,00	330,00	0,00	0,00
63	Gastos com o Pessoal	848 411,98	848 411,98	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	685 437,38	685 437,38	0,00	0,00
6321	Remuneracoes Certas	616 037,86	616 037,86	0,00	0,00
63211	Vencimento base	521 525,98	521 525,98	0,00	0,00
63213	Subsidio de Férias	50 351,79	50 351,79	0,00	0,00
63214	Subsidio Natal	44 160,09	44 160,09	0,00	0,00
6322	Remuneracoes Adicionais	69 399,52	69 399,52	0,00	0,00
63221	Subsidios de Alimentacao	20,00	20,00	0,00	0,00
63222	Horas Extraordinarias	8 597,04	8 597,04	0,00	0,00
63223	Subsidio Turno	28 046,46	28 046,46	0,00	0,00
63226	Abono para Falhas	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
63227	Diuturnidades	24 887,50	24 887,50	0,00	0,00
63228	Outras	6 193,27	6 193,27	0,00	0,00
632282	Subs. Função Motorista	825,00	825,00	0,00	0,00
632285	Subs. Coordenação	5 368,27	5 368,27	0,00	0,00
63229	Outros	255,25	255,25	0,00	0,00
634	Indemnizações	76,56	76,56	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	152 286,56	152 286,56	0,00	0,00
6351	Seguranca Social	152 286,56	152 286,56	0,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
63511	Seguranca Social 33,3%	151 767,02	151 767,02	0,00	0,00
63512	Seguranca Social 23,9%	519,54	519,54	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	4 365,44	4 365,44	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	6 246,04	6 246,04	0,00	0,00
6381	Formacao Profissional	4 892,76	4 892,76	0,00	0,00
6384	Vestuario e Calcado	13,28	13,28	0,00	0,00
6385	MEDICINA NO TRABALHO	1 340,00	1 340,00	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	42 969,44	42 969,44	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	42 969,44	42 969,44	0,00	0,00
6422	Edificios e Outras Construcoes	37 223,57	37 223,57	0,00	0,00
64221	Edificios	33 373,54	33 373,54	0,00	0,00
64229	Outros	3 850,03	3 850,03	0,00	0,00
6423	Equipamento Basico	940,29	940,29	0,00	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	468,47	468,47	0,00	0,00
64233	Equipamento Didatico	78,00	78,00	0,00	0,00
64239	Outro	393,82	393,82	0,00	0,00
6425	Equipamento Administrativo	2 680,07	2 680,07	0,00	0,00
64254	Equipamento Informatico	550,70	550,70	0,00	0,00
64256	Equipamento Hoteleiro	2 129,37	2 129,37	0,00	0,00
6427	Ferramentas e Utensilios	2 125,51	2 125,51	0,00	0,00
64273	Sistema de Segurança	1 977,37	1 977,37	0,00	0,00
64279	Outras	148,14	148,14	0,00	0,00
65	Perdas por imparidade	31 423,75	31 423,75	0,00	0,00
651	Em dívidas a receber	31 423,75	31 423,75	0,00	0,00
6511	Clientes	31 423,75	31 423,75	0,00	0,00
68	Outros gastos	4 998,17	4 998,17	0,00	0,00
681	Impostos	1 485,78	1 485,78	0,00	0,00
6812	Impostos indirectos:	1 404,78	1 404,78	0,00	0,00
68122	Imposto Sobre o Valor Acrescentado	1 046,50	1 046,50	0,00	0,00
68127	Taxas	358,28	358,28	0,00	0,00
6813	Taxas	81,00	81,00	0,00	0,00
688	Outros	3 512,39	3 512,39	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	2 410,09	2 410,09	0,00	0,00
6883	Quotizações	1 060,05	1 060,05	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	42,25	42,25	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	1 332 247,00	1 332 247,00	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utentes	379 540,97	379 540,97	0,00	0,00
7211	Matrículas e Mensalidades de Utentes	371 745,47	371 745,47	0,00	0,00
72111	Infancia e Juventude	154 095,39	154 095,39	0,00	0,00
721111	Creches	900,00	900,00	0,00	0,00
721112	Pré Escolar	127 811,78	127 811,78	0,00	0,00
721114	C.A.T.L.	25 383,61	25 383,61	0,00	0,00
7211141	Mensalidade	19 787,66	19 787,66	0,00	0,00
7211142	Alimentação	5 595,95	5 595,95	0,00	0,00
721121	Colonias de Ferias	8 910,00	8 910,00	0,00	0,00
72114	Terceira Idade	208 740,08	208 740,08	0,00	0,00
721141	ERPI	208 740,08	208 740,08	0,00	0,00
7212	Familia e Comunidade	7 795,50	7 795,50	0,00	0,00
72122	Transportes	7 795,50	7 795,50	0,00	0,00
721222	Transp. Pré Escolar	3 163,50	3 163,50	0,00	0,00
721223	Transp. C.A.T.L.	4 632,00	4 632,00	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	3 025,00	3 025,00	0,00	0,00
7221	Quotizacoes	3 025,00	3 025,00	0,00	0,00
72211	Quotizacoes - Clientes e Utentes c/c	2 635,00	2 635,00	0,00	0,00
722111	Quotizacoes - Creche	1 095,00	1 095,00	0,00	0,00
722112	Quotizacoes - Pré-Escolar	921,00	921,00	0,00	0,00
722113	Quotizacoes - C.A.T.L.	330,00	330,00	0,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
722114	Quotizacoes - ERPI	289,00	289,00	0,00	0,00
72212	Outros	390,00	390,00	0,00	0,00
722121	Quotizacoes - Câmara Municipal V. F. Xira	390,00	390,00	0,00	0,00
724	Rendimentos de patrocinadores e colaborações	929 520,03	929 520,03	0,00	0,00
7241	Subsídios das entidades públicas	929 520,03	929 520,03	0,00	0,00
72411	ISS,IP - Centro Distrital de Lisboa	929 520,03	929 520,03	0,00	0,00
724111	Infância e Juventude	749 469,17	749 469,17	0,00	0,00
7241111	Creches	541 638,32	541 638,32	0,00	0,00
7241112	Jardins de Infância	181 906,60	181 906,60	0,00	0,00
7241113	Centros de Atividades de Tempos Livres	23 955,41	23 955,41	0,00	0,00
7241116	Subsídio de Deficiência	1 968,84	1 968,84	0,00	0,00
724114	Terceira Idade	180 050,86	180 050,86	0,00	0,00
7241141	ERPI	162 672,76	162 672,76	0,00	0,00
7241144	Subs. Vagas Cativas ERPI	17 378,10	17 378,10	0,00	0,00
725	Serviços secundários	20 161,00	20 161,00	0,00	0,00
7251	Ginástica	4 587,00	4 587,00	0,00	0,00
7252	Música	4 174,50	4 174,50	0,00	0,00
7253	Piscina	9 735,00	9 735,00	0,00	0,00
7258	Outros	1 664,50	1 664,50	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	68 595,80	68 595,80	0,00	0,00
751	Subsídios das entidades públicas	46 630,80	46 630,80	0,00	0,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	46 630,80	46 630,80	0,00	0,00
751134	Subs. Compensação Salarial	46 630,80	46 630,80	0,00	0,00
752	Subsídios de outras entidades	13 490,00	13 490,00	0,00	0,00
7521	Câmara Municipal de Vila Franca de Xira	13 490,00	13 490,00	0,00	0,00
753	Doações e heranças	8 475,00	8 475,00	0,00	0,00
7531	Donativos	8 475,00	8 475,00	0,00	0,00
75311	Donativos monetários	8 475,00	8 475,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	42 895,68	42 895,68	0,00	0,00
781	Rendimentos suplementares	1 337,55	1 337,55	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	1 337,55	1 337,55	0,00	0,00
78169	Outros	1 337,55	1 337,55	0,00	0,00
785	Rendimentos em subsidiárias, associadas e	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
7852	Alienações	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
788	Outros	35 558,13	35 558,13	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	3 374,67	3 374,67	0,00	0,00
78819	Outros	3 374,67	3 374,67	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	30 122,51	30 122,51	0,00	0,00
78831	PIDDAC	2 117,00	2 117,00	0,00	0,00
78832	Outros	28 005,51	28 005,51	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	2 060,95	2 060,95	0,00	0,00
78882	Benefícios de Penalidades Contratuais	1 439,28	1 439,28	0,00	0,00
78889	Outros não Especificados	621,67	621,67	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	8 971,32	8 971,32	0,00	0,00
791	Juros obtidos	8 953,53	8 953,53	0,00	0,00
7911	De depósitos	8 953,53	8 953,53	0,00	0,00
798	Outros rendimentos similares	17,79	17,79	0,00	0,00
7988	Outros Proveitos e Ganhos Financeiros	17,79	17,79	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	1 559 707,54	1 772 616,29	0,00	212 908,75
811	Resultado antes de impostos	1 427 067,55	1 427 067,55	0,00	0,00
818	Resultado líquido	132 639,99	345 548,74	0,00	212 908,75
Totais		12 700 557,50	12 700 557,50	3 280 186,12	3 280 186,12
Saldo Geral					

*Supervis*

x *Alfay F...*  
 x *Paulo G...*  
 x *...*  
 x *...*  
 x *...*

## ATAS

Folha 

12
----

  
Nº do livro 

1
---

### Ata N.º 56

Aos vinte dias do mês de março de dois mil e vinte e seis, na sede do Centro Social Paroquial Casa de São José, sita no Largo de São José N.º 1 em Castanheira do Ribatejo, Instituição Particular de Solidariedade Social, pessoa coletiva N.º 500 999 201, reuniu o Conselho Fiscal com a seguinte Ordem de Trabalhos: -----

Ponto Único – Apreciação das Contas do exercício de 2025 e respetivo parecer. -----

Aberta a sessão, procedemos à análise dos mapas e documentos de prestação de contas referentes ao exercício de 2025, previamente aprovadas pela Direção da Instituição. e de toda a informação disponibilizada pela Direção. -----

Do trabalho realizado foram tidas em consideração as explicações apresentadas julgadas convenientes. Concluímos que, face ao exercício anterior, os resultados operacionais apresentam uma variação positiva significativa (+ 89,5 mil euros) fixando-se em 203.937,43 euros em 2025, essencialmente, devido ao aumento das participações de Segurança Social e Ministério da Educação, registadas na rubrica de “Vendas e serviços prestados” e ao decréscimo dos gastos com fornecimentos e serviços externos, que passaram de 239.921 euros em 2024 para 211.891 euros em 2025, e dos gastos com pessoal que decresceram cerca de 12 mil euros, face ao ano anterior. Os resultados operacionais foram ainda influenciados pelo reconhecimento de dívidas de cobrança duvidosa de clientes, no valor de 31.424 euros, registados em imparidades. -----

De referir ainda que, em 2025 o valor de complemento salarial das educadoras do Pré-escolar, referente ao ano 2023/2024, recebido em 2025 foi de 46.631 euros, mantendo-se em linha com o valor de 2024. -----

A Instituição, no ano em análise registou o recebimento de 8.953 euros referente a juros de depósitos a prazo, não tendo incorrido em gastos, uma vez que não teve qualquer financiamento ativo. -----

O investimento total atingiu a quantia de 203.821 euros, em 2025, na sequência da aquisição de 1 viatura pesada de passageiros, 1 frigorífico para a cozinha do edifício do “Pré-escolar” e o seguinte equipamento para a ERPI: 1 porta corta-fogo, 1 cortina corta-fogo, 1 esquentador, ar condicionado, 1 máquina de lavar louça. -----

## ATAS

Folha 

13
----

  
Nº do livro 

1
---

O resultado líquido do exercício de 2025, apresentou um valor positivo de 212.908,75 euros. -----

Consideramos ainda que, a Instituição apresenta uma sólida situação financeira fruto de uma gestão rigorosa. -----

Face às conclusões do trabalho realizado e dando cumprimento ao estipulado na alínea c) do artigo 15º, dos Estatutos do Centro Social e Paroquial Casa de São José, o Conselho Fiscal decidiu, por unanimidade, emitir o seu Relatório e Parecer, favorável, sobre as Contas do exercício de 2025 (documento que será anexado a esta Ata) e propor à Direção que aprove as referidas Contas e a proposta de aplicação de resultados. -----

Nada mais havendo a tratar, foi a reunião dada por terminada e lavrada a presente Ata, que vai ser assinada por todos os presentes. -----



António Ferreira Pereira Palha – Presidente



Rui Manuel Martins Santos Costa – Secretário



João Lino de Castro – Vogal

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

1. Nos termos do estipulado e de acordo com os Estatutos e com o mandato que nos foi confiado, vimos apresentar o nosso parecer sobre os documentos de prestação de contas do Centro Social Paroquial Casa de São José, relativos ao exercício findo a 31 de dezembro de 2025, os quais são da responsabilidade da Direção.
2. Ao longo do exercício acompanhámos a atividade da Instituição, tendo procedido às verificações que considerámos convenientes, tendo recebido da Direção os esclarecimentos e informações solicitados.
3. Em consequência do trabalho efetuado, e na qualidade de membros do Conselho Fiscal, emitimos este parecer Anual sobre a Fiscalização efetuada.
4. Face ao exposto, somos de parecer que a Direção:
  - a) Aprove os documentos de prestação de contas do exercício de 2025.
5. Desejamos ainda agradecer à Direção e aos serviços da Instituição toda a colaboração prestada para o exercício das nossas funções.

Castanheira do Ribatejo, 20 de março de 2026

O Conselho Fiscal:

O Presidente - 

O Secretário - 

O Vogal - 

## ATAS

Folha 

21
----

  
Nº do livro 

2
---

### ATA N.º 183

Aos vinte e sete dias do mês de março de dois mil e vinte seis, na sede do Centro Social Paroquial Casa de São José, sita no Largo de São José N.º 1 em Castanheira do Ribatejo, Instituição Particular de Solidariedade Social, pessoa coletiva N.º 500 999 201 reuniu a direção, onde estavam presentes os seguintes elementos: Pe. Rui Pereira Peralta (Presidente), Paulo César Gustavo da Costa e Horta (Vice Presidente), António Bernardo Neves (Tesoureiro), Luís Manuel Reis Dias (Secretário) e Edgar da Silva Ribeiro (Vogal), com o fim único de análise e aprovação das Contas de Gerência do ano de 2025, analisadas as peças contabilísticas, em particular o Balanço e a Demonstração de Resultados que evidenciam um Resultado Líquido positivo, de 212.908,75 (duzentos e doze mil novecentos e oito euros e setenta e cinco cêntimos). Foi aprovado por unanimidade que o resultado obtido fosse transferido para a rubrica de Resultados Transitados.

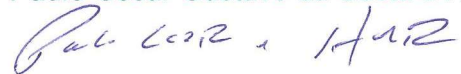
Todos os presentes aprovaram as Contas de Gerência do exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e a aplicação do Resultado por unanimidade a fim de serem enviadas ao Instituto da Segurança Social, I.P., para aprovação superior.

Nada mais havendo a tratar, foi a reunião encerrada, depois de lavrada a presente ata, que vai ser assinada por todos os membros da Direção presentes.

Rui Pereira Peralta – Presidente

X 

Paulo César Gustavo da Costa e Horta – Vice-Presidente



Luís Manuel Reis Dias – Secretário



António Bernardo Neves - Tesoureiro



Edgar da Silva Ribeiro – Vogal

