

Associação de Pais e Amigos das Crianças
Deficientes do Arquipélago dos Açores



Relatório de Contas 2025

**Associação de Pais e Amigos das Crianças
Deficientes do Arquipélago dos Açores
Rua dos Areeiros, n.º 1
Contribuinte N.º 512015333
9500 – 026 Ponta Delgada**

DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE
FINAL DE EXERCÍCIO

Ponta Delgada, 31 de dezembro de 2025

Nos termos do previsto no N.º 6 do artigo 12.º do Código Deontológico dos Contabilistas Certificados, emite-se a presente declaração a pedido do Sr. Emanuel Norberto Lourenço Silveira Cordeiro, Contabilista Certificada N.º 12255 a quem compete a planificação, organização e execução da minha contabilidade e assunção da responsabilidade técnica, em termos contabilísticos e fiscais.

Para tanto, declaramos tal como é nosso dever que:

- Não foram omitidos quaisquer documentos, correspondência relevante, actas das reuniões dos Associados e órgãos sociais, tendo sido prestadas todas as informações adicionais para melhor compreensão dos mesmos.
- Foram transmitidos todos os compromissos e todas as responsabilidades, reais ou contingentes que afectam a situação da Associação.
- A Associação não tem nenhum litígio ou conflito esperado com qualquer entidade para além dos divulgados nas demonstrações financeiras.
- Não existem acordos em quaisquer instituições envolvendo compensações de saldos, restrições de movimentos de dinheiro ou linhas de crédito, para além dos divulgados.
- Não existem despesas confidenciais relacionadas com a Associação.
- Não existem irregularidades envolvendo os órgãos sociais que possam ter efeito relevante nas demonstrações financeiras.
- Foram cumpridas todas as obrigações fiscais e para fiscais.
- Não temos projectos ou acções em curso que possam afectar a continuidade das operações e da Associação.
- Todas as outras situações que possam afectar as demonstrações financeiras e fiscais foram comunicadas em devido tempo.

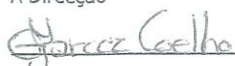
A Direcção

Maria José de Sousa Garcez Coelho

Paula Faria

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2025	2024
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	2 477 141,09	2 510 140,70
Ativos intangíveis	5	150,42	748,05
Outros créditos e ativos não correntes		6 063,81	6 063,81
		2 483 355,32	2 516 952,56
Ativo corrente			
Créditos a receber	9	58 121,34	92 457,18
Estado e outros entes públicos		5 121,79	3 970,52
Diferimentos		5 946,38	3 700,59
Caixa e depósitos bancários		1 550 020,24	1 639 250,94
		1 619 209,75	1 739 379,23
Total do ativo		4 102 565,07	4 256 331,79
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	11		
Fundos	9	64 351,75	64 351,75
Reservas		998 934,37	998 934,37
Resultados transitados		769 405,93	723 045,42
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	8	2 092 957,37	2 124 264,41
Resultado líquido do período		(106 521,31)	46 360,51
Total dos fundos patrimoniais		3 819 128,11	3 956 956,46
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	9	22 911,30	25 057,37
Estado e outros entes públicos		32 594,28	29 953,88
Diferimentos		7 229,12	30 046,18
Outros passivos correntes	9;10	220 702,26	214 317,90
		283 436,96	299 375,33
Total do passivo		283 436,96	299 375,33
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		4 102 565,07	4 256 331,79

A Direcção





Contabilista Certificado Nº 12255

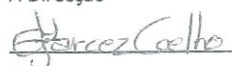


**Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do período de 2025
(montantes em euros)**

**Associação Pais e Amigos das
Crianças Deficientes dos Açores
512015333**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2025	2024
Vendas e serviços prestados	7	237 206,81	231 198,11
Subsídios, doações e legados à exploração	8	1 577 284,41	1 531 155,38
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(111 595,96)	(98 066,75)
Fornecimentos e serviços externos	7	(272 611,31)	(261 292,19)
Gastos com o pessoal	10	(1 567 355,52)	(1 373 080,55)
Outros rendimentos	7	112 318,45	109 905,04
Outros gastos		(4 381,24)	(6 092,79)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(29 134,36)	133 726,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;5	(112 621,80)	(118 217,09)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(141 756,16)	15 509,16
Juros e rendimentos similares obtidos	7	35 234,85	30 851,35
Resultado antes de impostos		(106 521,31)	46 360,51
Resultado líquido do período		(106 521,31)	46 360,51

A Direcção



Contabilista Certificado Nº 12255



ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores

ANO : 2025

ÍNDICE

1 - Identificação da entidade

- 1.1 Dados de identificação

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

- 2.1 Referencial contabilístico utilizado
- 2.2 Disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras
- 2.3 Contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

- 3.1 Principais políticas contabilísticas
- 3.2 Alterações nas políticas contabilísticas
- 3.3 Correção de erros de períodos anteriores

4 - Ativos fixos tangíveis

- 4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis
- 4.1.1 Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:
- 4.1.2 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:
- 4.2 Outras divulgações

5 - Ativos intangíveis

- 5.1 Divulgações para cada classe de ativos intangíveis
- 5.1.1 Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de amortização e vidas úteis, conforme quadro seguinte:
- 5.1.2 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:
- 5.2 Outras divulgações

6 - Inventários

- 6.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada
- 6.2 Quantia escriturada de inventários

7 - Rendimentos e gastos

- 7.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços
- 7.2 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

8 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

- 8.1 Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

9 - Instrumentos financeiros

- 9.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:
- 9.2 Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

10 - Benefícios dos empregados

- 10.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

- 10.2 Benefícios dos empregados e encargos da entidade
- 10.3 Outras divulgações

11 - Divulgações exigidas por diplomas legais

- 11.1 Informação por atividade económica
- 11.2 Informação por mercado geográfico
- 11.3 Outras divulgações exigidas por diplomas legais

12 - Impostos e contribuições

- 12.1 Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:
- 12.2 Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Notas às Demonstrações Financeiras

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

Designação da entidade: ASSOC. DE PAIS E AMIGOS DAS CRIANÇAS DEFICIENTES DO ARQUIPELAGO DOS AÇORES

Número de identificação de pessoa coletiva: 512015333

Lugar da sede social: RUA DOS AREEIROS, 1 MATRIZ 9500-026 PONTA DELGADA

Endereço eletrónico: apacdaa-conta1@hotmail.com

Natureza da atividade: ACT. APOIO SOCIAL PARA PESSOAS C/ DEFICIÊNCIA, S/ ALOJAMENTO E C/ ALOJAMENTO

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

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

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

- Pressuposto da continuidade

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

- Regime da periodização económica (acrécimo)

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

- Materialidade e agregação

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

- Compensação

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

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2025 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2024.

2.2. Disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do ESNL.

2.3. Contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

As quantias relativas ao período findo incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação do ESNL.

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Principais políticas contabilísticas

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

- Eventos subsequentes

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

- Moeda de apresentação

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

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de ³Juros e rendimentos similares obtidos 'se favoráveis ou ³Juros e gastos similares suportados 'se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em ³Outros rendimentos e ganhos 'se favoráveis e ³Outros gastos ou perdas 'se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis

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

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

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

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de ³ativos fixos tangíveis 'e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item ³Outros rendimentos e ganhos 'ou ³Outros gastos e perdas 'consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

- Ativos intangíveis

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

Os gastos com investigação são reconhecidos na demonstração dos resultados quando incorridos. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados, quando se demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. Quando não se cumprirem estes requisitos, são registadas como gasto do período em que são incorridos.

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

Os ativos intangíveis sem vida útil definida são amortizados num período máximo de 10 anos.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em subsidiárias e empresas associadas consideradas estas últimas como aquelas onde exerce alguma influência sobre as políticas e decisões financeiras e operacionais (participações compreendidas entre 20% a 50% do capital de da participada - influência significativa), são registados pelo método do custo.

De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas por perdas por imparidade. Os dividendos recebidos e as coberturas de prejuízos efetuadas são registadas diretamente em rendimentos e gastos, respetivamente.

Quando a proporção da Empresa nos prejuízos acumulados da empresa associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o capital próprio da empresa associada não for positivo, exceto quando a Empresa tenha assumido compromissos para com a empresa associada ou participada, registando nesses casos uma provisão no item do passivo μProvisões¶ para fazer face a essas obrigações.

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade encontra-se no regime geral, mas isenta de IRC.

- Inventários

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

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos de produção considerados como normais. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de ³Clientes e ³Outros valores a receber estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de ³Perdas por imparidade acumuladas por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica ³Financiamentos obtidos expresso no ³passivo corrente Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

- Provisões

A Entidade analisa com regularidade os eventos passados em situação de risco e que venham a gerar obrigações futuras. Embora com a subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos necessários para cumprimento destas obrigações futuras, a gerência procura sustentar as suas expectativas de perdas num ambiente de prudência.

- Fornecedores e outras contas a pagar

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

- Financiamentos bancários

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

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

- Locações

Os contratos de locação são classificados ou como locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação ou, caso contrário, como locações operacionais.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas anteriormente referidas para esta tipo de ativo, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro do contrato. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados durante o período do contrato de locação e de acordo com as obrigações a este inerentes.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Observou-se o disposto no ponto 12 - Rédito da ESNL dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

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

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica ³Outros ganhos e perdas líquidos quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

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

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de ³Outras variações nos capitais próprios. São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

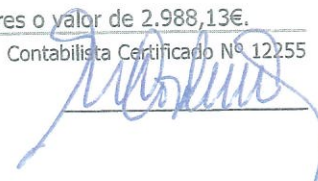
Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

Pelo princípio da continuidade seguido pela entidade não se registaram alterações nas políticas contabilísticas.

3.3. Correção de erros de períodos anteriores

A Entidade registou em custos na rubrica 68811 - Correções Relativas a Períodos Anteriores o valor de 2.988,13€.



De igual modo foram registados proveitos na conta 7881 - Correções Relativas a Períodos Anteriores no montante de 3.862,99€.

4 - Ativos fixos tangíveis

4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

4.1.1. Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Terrenos e recursos naturais	Custo Aquisição			
Edifícios e outras construções	Custo Aquisição	Quotas Constantes	10 e 50 anos	2 e 10
Equipamento básico	Custo Aquisição	Quotas Constantes	4 a 8 anos	12,5 a 25
Equipamento de transporte	Custo Aquisição	Quotas Constantes	4 a 8 anos	12,5 a 25
Equipamento administrativo	Custo Aquisição	Quotas Constantes	3 a 8 anos	12,50 a 33,33
Equipamentos biológicos				
Outros ativos fixos tangíveis	Custo Aquisição	Quotas Constantes	4 a 8 anos	12,5 a 25

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

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	247 904,72	3 769 424,23	444 388,78	215 046,23	141 310,21		85 905,92			4 903 980,09
Depreciações acumuladas		1 594 980,30	397 014,85	211 943,12	138 827,69		51 073,43			2 393 839,39
Saldo no início do período	247 904,72	2 174 443,93	47 373,93	3 103,11	2 482,52		34 832,49			2 510 140,70
Variações do período		(62 424,42)	(6 759,68)	40 173,94	(696,65)		(3 292,80)			(32 999,61)
Total de aumentos		19 120,22	6 834,08	47 542,12	1 568,77		3 959,37			79 024,56
Aquisições em primeira mão		19 120,22	6 834,08	47 542,12	1 568,77		3 959,37			79 024,56
Total diminuições		81 544,64	13 593,76	7 368,18	2 265,42		7 252,17			112 024,17
Depreciações do período		81 544,64	13 593,76	7 368,18	2 265,42		7 252,17			112 024,17
Saldo no fim do período	247 904,72	2 112 019,51	40 614,25	43 277,05	1 785,87		31 539,69			2 477 141,09
Valor bruto no fim do período	247 904,72	3 788 544,45	451 222,86	232 369,27	142 878,98		89 865,29			4 952 785,57
Depreciações acumuladas no fim do período		1 676 524,94	410 608,61	189 092,22	141 093,11		58 325,60			2 475 644,48

Quadro comparativo:

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	247 904,72	3 749 907,23	430 595,11	214 103,73	140 611,21		79 081,39			4 862 203,39
Depreciações acumuladas		1 515 426,41	383 724,61	196 175,19	136 532,85		44 323,35			2 276 182,41
Saldo no início do período	247 904,72	2 234 480,82	46 870,50	17 928,54	4 078,36		34 758,04			2 586 020,98
Variações do período		(60 036,89)	503,43	(14 825,43)	(1 595,84)		74,45			(75 880,28)
Total de aumentos		19 517,00	13 793,67	942,50	699,00		7 074,52			42 026,69
Aquisições em primeira mão		19 517,00	13 793,67	942,50	699,00		7 074,52			42 026,69
Total diminuições		79 553,89	13 290,24	15 767,93	2 294,84		7 000,07			117 906,97
Depreciações do período		79 553,89	13 290,24	15 767,93	2 294,84		6 760,50			117 667,40
Outras diminuições							239,57			239,57
Outras transferências				0,00						0,00
Saldo no fim do período	247 904,72	2 174 443,93	47 373,93	3 103,11	2 482,52		34 832,49			2 510 140,70
Valor bruto no fim do período	247 904,72	3 769 424,23	444 388,78	215 046,23	141 310,21		85 905,92			4 903 980,09
Depreciações acumuladas no fim do período		1 594 980,30	397 014,85	211 943,12	138 827,69		51 073,43			2 393 839,39

4.2. Outras divulgações

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados pelo custo de aquisição, deduzidos das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas pelo uso, após início e durante o período em que os bens estejam a ser utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

5 - Ativos intangíveis

5.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

5.1.1. Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de amortização e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Goodwill				
Projetos de desenvolvimento				
Programas de computadores	Custo Aquisição	Quotas Constantes	3 anos	33,33
Propriedade industrial				
Outros ativos intangíveis				

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

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamento s at. Intangíveis	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS								
Valor bruto total no fim do período			10 089,07					10 089,07
Amortizações acumuladas totais no fim do período			9 938,65					9 938,65
VIDA ÚTIL INDEFINIDA								
Saldo no início do período								
Valor líquido no fim do período								
VIDA ÚTIL DEFINIDA								
Valor bruto no início			10 089,07					10 089,07
Amortizações acumuladas			9 341,02					9 341,02
Saldo no início do período			748,05					748,05
Variações do período			(597,63)					(597,63)
Total de aumentos								
Amortizações do período			597,63					597,63
Total diminuições			597,63					597,63
Saldo no final do período			150,42					150,42

Quadro comparativo:

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamento s at. Intangíveis	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS								
Valor bruto total no fim do período			10 089,07					10 089,07
Amortizações acumuladas totais no fim do período			9 341,02					9 341,02
VIDA ÚTIL INDEFINIDA								
Saldo no início do período								
Valor líquido no fim do período								
VIDA ÚTIL DEFINIDA								
Valor bruto no início			9 781,27					9 781,27
Amortizações acumuladas			8 791,33					8 791,33
Saldo no início do período			989,94					989,94
Variações do período			(241,89)					(241,89)
Aquisições em primeira mão			307,80					307,80
Total de aumentos			307,80					307,80
Amortizações do período			549,69					549,69
Total diminuições			549,69					549,69
Saldo no final do período			748,05					748,05

5.2. Outras divulgações

Os activos intangíveis adquiridos encontram-se registados pelo custo de aquisição, deduzidos das correspondentes amortizações.

As amortizações são calculadas pelo uso, após início e durante o período em que os bens estejam a ser utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

6 - Inventários**6.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada**

Dada a natureza da atividade da associação todas as matérias primas adquiridas são para consumo imediato. Por este motivo não existe stock no final do ano.

6.2. Quantia escriturada de inventários

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS						
Inventários iniciais						
Compras		111 595,96	111 595,96		98 066,75	98 066,75
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais						
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		111 595,96	111 595,96		98 066,75	98 066,75
OUTRAS INFORMAÇÕES						

7 - Rendimentos e gastos**7.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços**

O rédito compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrente da actividade normal da Entidade nomeadamente do apoio social:

Quotas de utilizadores;
Quotizações e Joias.

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	237 206,81	231 198,11
Juros	31 304,73	28 282,21
Outros réditos	1 693 532,98	
Total	1 962 044,52	259 480,32

7.2. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	60 083,14	74 144,88
Trabalhos especializados	16 182,35	12 912,91
Publicidade e propaganda	403,88	337,77
Vigilância e segurança	3 464,17	3 756,39
Honorários	14 344,40	29 038,81
Conservação e reparação	25 570,58	28 007,73
Outros	117,76	91,27
Materiais	81 949,98	65 571,90
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	6 706,96	6 403,02
Material de escritório	3 252,69	3 699,68
Artigos para oferta	700,66	634,49
Outros	71 289,67	54 834,71
Energia e fluidos	55 796,06	56 553,97
Eletricidade	28 353,58	27 694,27
Combustíveis	11 766,86	14 152,15
Água	15 599,63	14 606,72
Outros	75,99	100,83
Deslocações, estadas e transportes	20 311,85	20 115,40
Deslocações e estadas	414,45	
Transportes de pessoal	19 896,00	20 112,00
Outros	1,40	3,40
Serviços diversos	54 470,28	44 906,04
Rendas e alugueres	6 217,60	
Comunicação	5 112,36	5 485,02
Seguros	8 958,11	6 469,57
Contencioso e notariado	113,71	65,52
Limpeza, higiene e conforto	18 025,90	17 817,93
Outros serviços	16 042,60	15 068,00
Total	272 611,31	261 292,19

8 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

8.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

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

Os subsídios ao Investimento para o financiamento de activos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item de ³Outras variações nos capitais próprios e são transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

No mês de Dezembro, o ISSA transferiu um apoio extraordinário no valor de 53.250,54€, que visa a atenuar o aumento dos custos de 2023 e 2024.

De acordo com informação fornecida pelo ISSA, através da 2ª Adenda ao Acordo Base nº1 - 2023/2024, foi imputado o valor de 23.440,18€ ao ano de 2023 e diferimos para 2024 o valor de 29.810,36€

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento	43 806,97	61 863,92	93 317,00						
Para ativos fixos tangíveis	43 806,97	61 863,92	93 317,00						
Edifícios e outras construções	10 260,00	8 489,00	72 964,18						
Equipamento básico	3 793,00	5 299,00	8 484,09						
Equipamento de transporte		47 512,12	6 799,97						
Equipamento administrativo		563,80	160,90						
Outros ativos fixos tangíveis	29 753,97		4 907,86						
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração									
Valor dos reembolsos efetuados no período									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
Total	43 806,97	61 863,92	93 317,00						

Quadro comparativo:

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento	26 561,01	14 171,07	97 193,32						
Para ativos fixos tangíveis	26 561,01	14 171,07	97 193,32						
Edifícios e outras construções		11 956,80	71 636,42						
Equipamento básico	8 823,23	1 035,96	8 736,32						
Equipamento de transporte			11 630,75						
Equipamento administrativo	17 737,78		249,51						
Outros ativos fixos tangíveis		1 178,31	4 940,32						
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração	1 364 506,18	1 444 360,32	1 531 155,38						
Valor dos reembolsos efetuados no período	9,69								
De subsídios ao investimento	9,69								
De subsídios à exploração									
Total	1 391 057,50	1 458 531,39	1 628 348,70						

9 - Instrumentos financeiros

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

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	64 351,75			64 351,75
Reservas	998 934,37			998 934,37
Outras reservas	998 934,37			998 934,37
Resultados transitados	723 045,42		46 360,51	769 405,93
Outras variações nos capitais próprios	2 124 264,41	93 317,00	62 009,96	2 092 957,37
Subsídios	2 124 264,41	93 156,10	61 446,16	2 092 554,47
Doações		160,90	563,80	402,90
Total	3 910 595,95	93 317,00	108 370,47	3 925 649,42

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	64 351,75			64 351,75
Reservas	998 934,37			998 934,37
Outras reservas	998 934,37			998 934,37
Resultados transitados	673 252,53		49 792,89	723 045,42
Outras variações nos capitais próprios	2 207 286,66	97 193,32	14 171,07	2 124 264,41
Subsídios	2 207 286,66	97 193,32	14 171,07	2 124 264,41
Total	3 943 825,31	97 193,32	63 963,96	3 910 595,95

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

A base para a mensuração utilizada para os instrumentos financeiros é o método do custo.

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
Ativos financeiros:			58 121,34		
Clientes e utentes			14 730,31		
Outras contas a receber			43 391,03		
Passivos financeiros:			243 613,56		
Fornecedores			22 911,30		
Adiantamentos de clientes			2 500,00		
Outras contas a pagar			218 202,26		
Ganhos e perdas líquidos:			4 342,94		
De ativos financeiros			412,82		
De passivos financeiros			3 930,12		
Rendimentos e gastos de juros:			31 304,73		
De ativos financeiros			31 304,73		

Quadro comparativo:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			92 457,18		
Clientes e utentes			14 760,31		
Outras contas a receber			77 696,87		
Passivos financeiros:			239 375,27		
Fornecedores			25 057,37		
Adiantamentos de clientes			2 500,00		
Outras contas a pagar			211 817,90		
Ganhos e perdas líquidos:			2 569,14		
De passivos financeiros			2 569,14		
Rendimentos e gastos de juros:			28 282,21		
De ativos financeiros			28 282,21		

10 - Benefícios dos empregados

10.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
Pessoas ao serviço da empresa	92,00	148 643,78	82,00	131 947,39
Pessoas remuneradas	92,00	148 643,78	82,00	131 947,39
Pessoas não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	92,00	148 643,78	82,00	131 947,39
Pessoas a tempo completo	92,00	148 643,78	82,00	131 947,39
(das quais pessoas remuneradas)	92,00	148 643,73	82,00	131 947,39
Pessoas na tempo parcial				
(das quais pessoas remuneradas)				
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	92,00	148 643,73	82,00	131 947,39
Masculino	18,00	32 175,00	17,00	31 062,20
Feminino	74,00	116 468,73	65,00	100 885,19
Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D				
Prestadores de serviços				
Pessoas colocadas por agências de trabalho temporário				

10.2. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	1 567 355,52	1 373 080,55
Remunerações do pessoal	1 246 277,12	1 098 563,59
Encargos sobre as remunerações	286 196,95	250 830,78
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	28 501,77	23 318,09
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	6 379,68	368,09
- fardamento	305,08	

10.3. Outras divulgações

Durante o Ano de 2025, a Associação beneficiou de vários Programas de Emprego.

11 - Divulgações exigidas por diplomas legais

11.1. Informação por atividade económica

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Prestações de serviços	237 206,81	237 206,81
Compras	111 595,96	111 595,96
Fornecimentos e serviços externos	272 611,31	272 611,31
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	111 595,96	111 595,96
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	111 595,96	111 595,96
Número médio de pessoas ao serviço	92,00	92,00
Gastos com o pessoal	1 567 355,52	1 567 355,52
Remunerações	1 246 277,12	1 246 277,12
Outros gastos	321 078,40	321 078,40
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	2 477 141,09	2 477 141,09
Total das aquisições	79 024,56	79 024,56
(das quais edifícios e outras construções)	19 120,22	19 120,22
Propriedades de investimento		

Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Prestações de serviços	231 198,11	231 198,11
Compras	98 066,75	98 066,75
Fornecimentos e serviços externos	261 292,19	261 292,19
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	98 066,75	98 066,75
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	98 066,75	98 066,75
Número médio de pessoas ao serviço	82,00	82,00
Gastos com o pessoal	1 373 080,55	1 373 080,55
Remunerações	1 098 563,59	1 098 563,59
Outros gastos	274 516,96	274 516,96
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	2 510 140,70	2 510 140,70
Total das aquisições	42 026,69	42 026,69
(das quais edifícios e outras construções)	19 517,00	19 517,00
Propriedades de investimento		

11.2.

Direcção

João Caelho

[Assinatura]

Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	237 206,81			237 206,81
Compras	111 595,96			111 595,96
Fornecimentos e serviços externos	272 611,31			272 611,31
Aquisições de ativos fixos tangíveis	79 024,56			79 024,56
Rendimentos suplementares:	4 603,79			4 603,79
Outros rendimentos suplementares	4 603,79			4 603,79

Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	231 198,11			231 198,11
Compras	98 066,75			98 066,75
Fornecimentos e serviços externos	261 292,19			261 292,19
Aquisições de ativos fixos tangíveis	42 026,69			42 026,69
Aquisições de ativos intangíveis	307,80			307,80
Rendimentos suplementares:	4 416,02			4 416,02
Outros rendimentos suplementares	4 416,02			4 416,02

11.3. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributária e a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados. Não existem acordos de regularização de dívida.

12 - Impostos e contribuições

12.1. Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

A Associação apresenta um Resultado Líquido negativo no valor de -106.521,31€.

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Resultado antes de impostos do período	(106 521,31)	46 360,51
Imposto corrente		
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento do período		
Tributações autónomas		
Taxa efetiva de imposto		

12.2. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

12.2. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

ANEXO DO ANO DE 2025

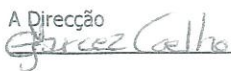
Associação Pais e Amigos das Crianças
Deficientes dos Açores
512015333

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos sobre rendimentos		3 071,63		3 450,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	5 121,79		3 970,52	
Contribuições para a Segurança Social		29 522,65		26 503,88
Total	5 121,79	32 594,28	3 970,52	29 953,88

**Demonstração dos Fluxos de Caixa -
(modelo para ESNL) do período findo em
31-12-2025
(montantes em euros)**

**Associação Pais e Amigos das Crianças
Deficientes dos Açores
512015333**

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2025	2024
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		260 917,18	273 586,44
Pagamentos a fornecedores		412 223,27	327 932,66
Pagamentos ao pessoal	10	1 088 588,87	983 296,23
Caixa gerada pelas operações		(1 239 894,96)	(1 037 642,45)
Outros recebimentos/pagamentos		1 107 600,79	1 031 173,47
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		(132 294,17)	(6 468,98)
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	4	81 558,26	36 013,34
Ativos intangíveis	5		307,80
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		93 317,00	43 239,72
Juros e rendimentos similares		31 304,73	28 282,21
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		43 063,47	35 200,79
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(89 230,70)	28 731,81
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 639 250,94	1 610 519,13
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 550 020,24	1 639 250,94

A Direcção




Contabilista Certificado Nº 12255


Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-12-2025
Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores
512015333
(montantes em euros)

DESCRICÃO	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
6 POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2025		64 351,75		998 934,37	723 045,42		2 124 264,41	46 360,51	3 956 956,46		3 956 956,46
3 ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					46 360,51		(31 307,04)	(46 360,51)	(31 307,04)		(31 307,04)
7					46 360,51		(31 307,04)	(46 360,51)	(31 307,04)		(31 307,04)
8 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								(106 521,31)	(106 521,31)		(106 521,31)
9=7+8 RESULTADO INTEGRAL								(137 828,35)	(137 828,35)		(137 828,35)
10 OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
6+7+8+10 POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2025		64 351,75		998 934,37	769 405,93		2 092 957,37	(106 521,31)	3 819 128,11		3 819 128,11

A Direcção
[Assinatura]
[Assinatura]

Contabilista Certificado Nº 12255
[Assinatura]

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-12-2025 Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores
(montantes em euros) 512015333

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
1 POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2024		64 351,75		998 934,37	673 252,53		2 207 286,66	49 792,89	3 993 618,20		3 993 618,20
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	3				49 792,89		(83 022,25)	(49 792,89)	(83 022,25)		(83 022,25)
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					49 792,89		(83 022,25)	(49 792,89)	(83 022,25)		(83 022,25)
2 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3							46 360,51	46 360,51		46 360,51
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3							(36 661,74)	(36 661,74)		(36 661,74)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
5 POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2024		64 351,75		998 934,37	723 045,42		2 124 264,41	46 360,51	3 956 956,46		3 956 956,46
6=1+2+3+5											

A Direcção



Contabilista Certificado Nº 12255



Harceiz Coelho
CMA

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	174 428,99	172 928,99	1 500,00	0,00
111	Caixa CAO-Centro Atividades Ocupac	269,92	19,92	250,00	0,00
112	Caixa Unidade Residencial	250,00	0,00	250,00	0,00
113	Caixa Vila Bem me Quer	250,00	0,00	250,00	0,00
114	Caixa Calço da Furna	250,00	0,00	250,00	0,00
115	Caixa - Recebimentos	156 460,03	156 460,03	0,00	0,00
119	Transferência de caixa	16 949,04	16 449,04	500,00	0,00
Soma Líquida		174 428,99	172 928,99	1 500,00	0,00
			Soma Saldos	1 500,00	0,00
12	Depósitos à ordem	4 788 054,26	4 694 204,93	93 849,33	0,00
1201	Santander Totta conta nº0008.0686	2 324 181,13	2 234 628,40	89 552,73	0,00
1202	Besa conta nº 100662140008	490 259,36	490 241,39	17,97	0,00
1203	MG	224 195,54	224 072,00	123,54	0,00
1204	BCP nº45466459831	217 537,74	217 537,74	0,00	0,00
1205	CEMAH - conta nº230355000055	254 246,90	254 246,90	0,00	0,00
1207	CGD conta nº 0672055253530	790 617,49	789 462,40	1 155,09	0,00
1218	Banco BIC nº 86036240.10.001	484 016,10	484 016,10	0,00	0,00
1227	CGD Nº 0627.055941.630	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
Soma Líquida		4 788 054,26	4 694 204,93	93 849,33	0,00
			Soma Saldos	93 849,33	0,00
13	Outros depósitos bancários	3 105 085,86	1 650 414,95	1 454 670,91	0,00
1301	Santander Totta	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
130153	Santander-Conta nº0003.267293500	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
130154	Santander-Conta nº0003.340784850	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1302	Besa	592 664,57	100 000,00	492 664,57	0,00
130209	Besa-Conta Nº 200014375500	106 664,57	0,00	106 664,57	0,00
130210	Besa-Conta Nº 200014439908	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
130211	Besa-Conta Nº 200015726803	126 000,00	0,00	126 000,00	0,00
130212	Besa-Conta Nº 200015862901	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
1303	MG	441 400,00	217 400,00	224 000,00	0,00
130306	MG Nº223-10.004439-3	441 400,00	217 400,00	224 000,00	0,00
1304	BCP	214 587,17	214 587,17	0,00	0,00
130404	BCP-Conta Nº3009482425	214 587,17	214 587,17	0,00	0,00
1305	CEMAH	356 589,25	101 427,78	255 161,47	0,00
130501	CEMAH - conta nº07103420096	356 589,25	101 427,78	255 161,47	0,00
1307	CGD	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00
130704	CGD-Conta Nº0627055253120	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
130707	CGD-Conta Nº0627055253933	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00
1318	Banco BIC	709 844,87	227 000,00	482 844,87	0,00
131804	Banco BIC nº 86036240.20.004	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00
131805	Banco BIC nº 86036240.20.005	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00
131806	Banco BIC nº 86036240.10.001	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
131807	Banco BIC nº 86036240.20.007	160 117,88	0,00	160 117,88	0,00
131808	Banco BIC nº 86036240.20.008	72 726,99	0,00	72 726,99	0,00
Soma Líquida		3 105 085,86	1 650 414,95	1 454 670,91	0,00
			Soma Saldos	1 454 670,91	0,00
21	Clientes *	276 753,85	264 523,54	12 230,31	0,00
211	Clientes c/c	275 677,49	260 947,18	14 730,31	0,00
2111	Clientes gerais	16 208,18	16 208,18	0,00	0,00
21113	Clientes Gerais-V.D.	16 208,18	16 208,18	0,00	0,00
211131	Clientes Gerais-V.D.-MN	16 208,18	16 208,18	0,00	0,00
2117	Clientes - Utentes	259 469,31	244 739,00	14 730,31	0,00
21171	Clientes - Utentes - MN	259 469,31	244 739,00	14 730,31	0,00
218	Adiantamentos de clientes e Utente	1 076,36	3 576,36	0,00	2 500,00
2181	Ad.- clientes gerais	1 076,36	3 576,36	0,00	2 500,00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
21811	Ad - Clientes - gr - mercado nacional	1 076,36	3 576,36	0,00	2 500,00
	Soma Líquida	276 753,85	264 523,54	12 230,31	0,00
			Soma Saldos	14 730,31	2 500,00
22	Fornecedores *	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
221	Fornecedores c/c	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
2211	Fornecedores gerais	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
22111	Fornecedores Gerais- MN	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
221111	Fornecedores Gerais- MN-A Crédito	426 191,04	449 102,34	0,00	22 911,30
221112	Fornecedores Gerais- MN-A Pronto	9 220,11	9 220,11	0,00	0,00
	Soma Líquida	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
			Soma Saldos	0,00	22 911,30
23	Pessoal	1 090 072,30	1 089 865,01	207,29	0,00
231	Remunerações a pagar *	1 088 325,22	1 088 351,58	0,00	26,36
2312	Remunerações a pagar-Pessoal	1 088 325,22	1 088 351,58	0,00	26,36
23121	Remunerações a pagar-Pessoal	1 088 325,22	1 088 351,58	0,00	26,36
232	Adiantamentos	1 747,08	1 513,43	233,65	0,00
2322	Adiantamentos-Pessoal	1 747,08	1 513,43	233,65	0,00
	Soma Líquida	1 090 072,30	1 089 865,01	207,29	0,00
			Soma Saldos	233,65	26,36
24	Estado e outros entes públicos *	460 818,42	488 290,91	0,00	27 472,49
242	Retenção de impostos sobre rendim	44 522,11	47 593,74	0,00	3 071,63
2421	Rir-trabalho dependente	43 578,00	46 398,00	0,00	2 820,00
2422	Rir-rendimentos profissionais	944,11	1 195,74	0,00	251,63
24221	Rir-rendimentos profissionais-Açore	944,11	1 195,74	0,00	251,63
243	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO - IV	9 092,31	3 970,52	5 121,79	0,00
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	9 092,31	3 970,52	5 121,79	0,00
244	Outros impostos	863,76	863,76	0,00	0,00
2446	Obrigação Contributiva 5% -CRC	863,76	863,76	0,00	0,00
245	Contribuições para a Segurança Soci	406 340,24	435 862,89	0,00	29 522,65
2451	Contribuições para a Segurança Soci	406 340,24	435 862,89	0,00	29 522,65
	Soma Líquida	460 818,42	488 290,91	0,00	27 472,49
			Soma Saldos	5 121,79	32 594,28
27	Outras contas a receber e a pagar	2 183 929,46	2 358 947,98	0,00	175 018,52
271	Fornecedores de investimentos *	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
2711	Fornecedores de investimentos - con	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
27111	Fornec. de invest.- c/g	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
271111	Fornec. de invest.- c/g - mercado nac	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
272	Devedores e credores por acréscimo	399 345,45	608 561,75	0,00	209 216,30
2721	Devedores por acréscimos de rendim	39 373,29	32 457,70	6 915,59	0,00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercad	39 373,29	32 457,70	6 915,59	0,00
272119	Outros devedores por acréscimos de	39 373,29	32 457,70	6 915,59	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	359 972,16	576 104,05	0,00	216 131,89
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado	359 972,16	576 104,05	0,00	216 131,89
272212	Remunerações a liquidar	326 764,14	540 361,46	0,00	213 597,32
2722122	Remunerações a liquidar-Pessoal	326 764,14	540 361,46	0,00	213 597,32
27221221	Remunerações a liquidar-Pessoal-Ge	326 764,14	540 361,46	0,00	213 597,32
272212211	Remunerações a liquidar-Pessoal-M	90 917,90	178 407,34	0,00	87 489,44
272212213	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	90 917,90	178 407,34	0,00	87 489,44
272212214	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	85 599,80	85 599,80	0,00	0,00
272212215	Remunerações a liquidar-Pessoal-En	59 328,54	97 946,98	0,00	38 618,44
2722122151	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	20 187,46	39 496,68	0,00	19 309,22
2722122153	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	20 187,46	39 496,68	0,00	19 309,22
2722122154	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	18 953,62	18 953,62	0,00	0,00
272219	Outros credores por acréscimos de g	33 208,02	35 742,59	0,00	2 534,57
278	Outros devedores e credores	1 703 025,75	1 667 975,20	35 050,55	0,00

**Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025**

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2781	Devedores diversos	1 666 045,37	1 629 852,19	36 193,18	0,00
27811	Devedores diversos - mercado nacio	58 190,12	58 190,12	0,00	0,00
2781107	Direção Regional do Emprego e Qual	7 413,78	7 413,78	0,00	0,00
2781108	Direção Regional da Solidariedade S	50 776,34	50 776,34	0,00	0,00
27812	ISSA- Instituto da Segurança Social do	1 550 511,29	1 550 511,29	0,00	0,00
27815	Camaras / Municípios - Apoios	11 989,00	11 989,00	0,00	0,00
2781501	Camaras / Municípios - Apoios Norm	11 989,00	11 989,00	0,00	0,00
27819	GOVERNOS DOS AÇORES- PROJECTOS E	45 354,96	9 161,78	36 193,18	0,00
2781990	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021	45 354,96	9 161,78	36 193,18	0,00
2782	Credores diversos	15 453,38	16 192,78	0,00	739,40
27821	Credores diversos - mercado naciona	15 453,38	16 192,78	0,00	739,40
2782101	Credores por Penhoras	1 994,98	2 009,49	0,00	14,51
2782102	Dinarte Dâmaso & Filhos, Lda.	13 458,40	14 183,29	0,00	724,89
2784	Sindicatos	5 409,10	5 860,94	0,00	451,84
278418	Sind. Função Pública do Sul e Açores	147,22	147,22	0,00	0,00
278419	Sind. Administração Pública	5 261,88	5 713,72	0,00	451,84
2789	Acertos e Regularizações a efectivar	16 117,90	16 069,29	48,61	0,00
Soma Líquida		2 183 929,46	2 358 947,98	0,00	175 018,52
			Soma Saldos	43 157,38	218 175,90
28	Diferimentos *	46 725,15	48 007,89	0,00	1 282,74
281	Gastos a reconhecer	23 908,09	17 961,71	5 946,38	0,00
2811	Seguros Antecipados	20 553,66	15 260,39	5 293,27	0,00
2819	Outros gastos a reconhecer	3 354,43	2 701,32	653,11	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	22 817,06	30 046,18	0,00	7 229,12
2829	Outros rendimentos a reconhecer	22 817,06	30 046,18	0,00	7 229,12
28291	Subsídios Exploração a reconhecer	22 817,06	30 046,18	0,00	7 229,12
Soma Líquida		46 725,15	48 007,89	0,00	1 282,74
			Soma Saldos	5 946,38	7 229,12
31	Compras	112 325,90	112 325,90	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de c	111 960,93	111 960,93	0,00	0,00
3121	Compras-matérias primas	111 960,93	111 960,93	0,00	0,00
31211	Compras-mat.prim.-mercado nacion	111 960,93	111 960,93	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	364,97	364,97	0,00	0,00
3172	Devoluções-mat-primas,subs.,cons.	364,97	364,97	0,00	0,00
31721	Devoluções-matérias primas	364,97	364,97	0,00	0,00
317211	Devoluções-mat.primas-mercado na	364,97	364,97	0,00	0,00
Soma Líquida		112 325,90	112 325,90	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros *	6 063,81	0,00	6 063,81	0,00
415	Outros investimentos financeiros	6 063,81	0,00	6 063,81	0,00
4152	Fundo Compensação do Trabalho (FC	6 063,81	0,00	6 063,81	0,00
Soma Líquida		6 063,81	0,00	6 063,81	0,00
			Soma Saldos	6 063,81	0,00
43	Activos Fixos Tangíveis	5 013 223,73	2 536 082,64	2 477 141,09	0,00
433	Outros Activos Fixos Tangíveis	5 013 223,73	2 536 082,64	2 477 141,09	0,00
4331	Terrenos e Recursos Naturais	247 904,72	0,00	247 904,72	0,00
4332	Edifícios e outras Construções	3 788 544,45	0,00	3 788 544,45	0,00
4333	Equipamento Básico	451 222,86	0,00	451 222,86	0,00
4334	Equipamento de Transporte	262 588,35	30 219,08	232 369,27	0,00
4335	Equipamento Administrativo	142 878,98	0,00	142 878,98	0,00
4337	Outros Activos fixos Tangíveis	89 865,29	0,00	89 865,29	0,00
4338	Depreciações acumuladas-A.F.T.	30 219,08	2 505 863,56	0,00	2 475 644,48
433812	Deprec.Ac.Edifícios e outras constru	0,00	1 676 524,94	0,00	1 676 524,94
433813	Deprec.Ac.Equipamento básico	0,00	410 608,61	0,00	410 608,61
433814	Deprec.Ac.Equipamento de transpor	30 219,08	219 311,30	0,00	189 092,22

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433815	Deprec.Ac.Equipamento administrat	0,00	141 093,11	0,00	141 093,11
433817	Deprec.Ac.Outros activos fixos tangi	0,00	58 325,60	0,00	58 325,60
Soma Líquida		5 013 223,73	2 536 082,64	2 477 141,09	0,00
			Soma Saldos	4 952 785,57	2 475 644,48
44	Activos Intangíveis	10 089,07	9 938,65	150,42	0,00
442	Outros Activos Intangíveis	10 089,07	9 938,65	150,42	0,00
4423	Programas de computador	10 089,07	0,00	10 089,07	0,00
4428	Amortizações acumuladas-A.I.	0,00	9 938,65	0,00	9 938,65
44283	Amortiz.Acumuladas-Programas de C	0,00	9 938,65	0,00	9 938,65
Soma Líquida		10 089,07	9 938,65	150,42	0,00
			Soma Saldos	10 089,07	9 938,65
45	Investimentos em curso	9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
453	Activos Fixos tangíveis em curso	9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
4537	Activos em curso - Obra Pinturas Exte	9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
Soma Líquida		9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
			Soma Saldos	0,00	0,00
51	Fundos	0,00	64 351,75	0,00	64 351,75
511	Fundo Patrimoniais -Iniciais	0,00	64 351,75	0,00	64 351,75
Soma Líquida		0,00	64 351,75	0,00	64 351,75
			Soma Saldos	0,00	64 351,75
55	Reservas	0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
552	Outras Reservas	0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
5521	Reservas Livres	0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
Soma Líquida		0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
			Soma Saldos	0,00	998 934,37
56	Resultados transitados	0,00	769 405,93	0,00	769 405,93
562	Resultados transitados- SNC-ESNL	0,00	769 405,93	0,00	769 405,93
Soma Líquida		0,00	769 405,93	0,00	769 405,93
			Soma Saldos	0,00	769 405,93
59	Outras Variações nos Fundos Patrim	93 317,00	2 186 274,37	0,00	2 092 957,37
593	O.V.F.P.-Subsídios	93 156,10	2 185 710,57	0,00	2 092 554,47
59302	Subsídios-Projeto Casa-Rua Frei Man	3 790,87	94 764,75	0,00	90 973,88
59303	Subsídios-Projeto Casa Canada dos A	47 413,39	1 232 749,79	0,00	1 185 336,40
59304	Subsídios-Projeto Av.Visconde da Pra	10 000,00	350 000,00	0,00	340 000,00
59306	Subsídios-Adaptação de Moradia a L	2 344,61	77 089,79	0,00	74 745,18
59307	Subsídios-obras de conservação do C	7 660,72	298 768,18	0,00	291 107,46
59310	Subsídios-Bombas de Calor	1 098,78	1 098,78	0,00	0,00
59313	Projecto Maquina Industrial Copo liq	534,33	866,35	0,00	332,02
59314	Subsídios-Ajudas Técnicas-Equipame	2 023,04	2 064,86	0,00	41,82
59316	Subsídios- Projeto Equipamento Isot	1 414,84	6 065,63	0,00	4 650,79
59317	Subsídios- Aquisição de um aspirado	161,05	470,96	0,00	309,91
59318	Subsídios- Aquisição de fogão indust	380,82	1 745,42	0,00	1 364,60
59319	Subsídios- Aquisição de um concentr	153,34	486,01	0,00	332,67
59320	Subsídios- Aquisição equipamento T	395,86	791,73	0,00	395,87
59321	Subsídios- Aquisição de Monitor de m	422,40	1 585,20	0,00	1 162,80
59322	Subsídios- Aquisição Viatura Opel Viv	1 847,67	1 847,67	0,00	0,00
59323	Subsídios- Aquisição Carrinha Eléctri	4 952,30	47 542,12	0,00	42 589,82
59325	Subsídios- Sala Snoezellen	4 198,94	22 773,73	0,00	18 574,79
59330	Subsídios- Aquisição Eq.Ginásio Adap	1 259,97	4 728,36	0,00	3 468,39
59331	Subsídios- Aquisição Eq. CMPDL Maq	473,90	2 867,50	0,00	2 393,60
59332	Subsídios -Subsídios CMPDL- Pintura	205,20	9 986,40	0,00	9 781,20
59338	Subsídios -Donativo Pingo Doce - Aqu	244,57	815,26	0,00	570,69
59339	Subsídios -V.I nº092/2024 -Diversos	65,74	286,47	0,00	220,73
59340	Subsídios C.M.P.D.- Janelão/Cacifos/	1 297,94	12 527,61	0,00	11 229,67

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
59341	Subsídios C.M.P.D.- Pinturas Exterior	353,71	8 489,00	0,00	8 135,29
59342	Subsídios C.M.P.D.- Aquisição de Equ	91,41	3 500,00	0,00	3 408,59
59344	Subsídios - VI nº 051/2025 - Aquisiçã	177,92	899,00	0,00	721,08
59345	Subsídios - VI nº 188/2025 - Aquisiçã	192,78	900,00	0,00	707,22
594	O.V.F.P.-Doações	160,90	563,80	0,00	402,90
Soma Líquida		93 317,00	2 186 274,37	0,00	2 092 957,37
			Soma Saldos	0,00	2 092 957,37
61	Custo das Mercadorias Vendidas e d	111 837,59	241,63	111 595,96	0,00
612	C.M.V.M.C.-Matérias-Primas, Subsid.	111 837,59	241,63	111 595,96	0,00
6121	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	111 837,59	241,63	111 595,96	0,00
61211	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	111 837,59	241,63	111 595,96	0,00
Soma Líquida		111 837,59	241,63	111 595,96	0,00
			Soma Saldos	111 595,96	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	276 951,38	4 340,07	272 611,31	0,00
622	Serviços especializados	60 158,54	75,40	60 083,14	0,00
6221	Trabalhos especializados	16 059,52	0,00	16 059,52	0,00
62211	Trabalhos Contabilidade	11 136,00	0,00	11 136,00	0,00
62212	Trabalhos especializados-Informátic	1 674,03	0,00	1 674,03	0,00
62213	Trabalhos especializados-Outros	3 249,49	0,00	3 249,49	0,00
6222	Publicidade e Propaganda	403,88	0,00	403,88	0,00
6223	Vigilância e segurança	3 464,17	0,00	3 464,17	0,00
6224	Honorários	14 344,40	0,00	14 344,40	0,00
6226	Conservação e reparação	25 645,98	75,40	25 570,58	0,00
62262	Conservação-edifícios e out. const.	10 806,91	0,00	10 806,91	0,00
62263	Conservação-equip. básico	5 794,55	75,40	5 719,15	0,00
62264	Conservação-equip. transporte	8 349,78	0,00	8 349,78	0,00
62267	Conservação - outros activos tangive	694,74	0,00	694,74	0,00
6227	Serviços bancários	240,59	0,00	240,59	0,00
622701	Serviços bancários-Santander Totta	106,08	0,00	106,08	0,00
622702	Serviços bancários-Besa	16,75	0,00	16,75	0,00
622703	Serviços bancários-MG	72,00	0,00	72,00	0,00
622704	Serviços bancários-BCP	20,28	0,00	20,28	0,00
622705	Serviços bancários-CEMAH	25,48	0,00	25,48	0,00
623	Materiais	82 812,64	862,66	81 949,98	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgast	7 252,15	545,19	6 706,96	0,00
6233	Material de escritório	3 252,69	0,00	3 252,69	0,00
6234	Artigos para oferta	700,66	0,00	700,66	0,00
62341	Artigos para oferta - Outros	700,66	0,00	700,66	0,00
6236	Rouparia e Outros de Uso na Institui	1 447,91	0,00	1 447,91	0,00
6238	Outros	70 159,23	317,47	69 841,76	0,00
62381	Embalagens Artigos Consumo	9 854,98	0,00	9 854,98	0,00
62382	Livros, Jornais e Revistas	1,00	0,00	1,00	0,00
62384	Artigos Ornamentação	166,81	0,00	166,81	0,00
62387	Gastos com Festas de Associados	108,54	0,00	108,54	0,00
62388	Outros Gastos com Artigos para Uten	59 762,73	317,47	59 445,26	0,00
62389	Outros Artigos e Materiais	265,17	0,00	265,17	0,00
624	Energia e fluidos	55 796,06	0,00	55 796,06	0,00
6241	Electricidade	28 353,58	0,00	28 353,58	0,00
6242	Combustíveis	11 766,86	0,00	11 766,86	0,00
62421	Combustíveis - gasóleo	7 699,66	0,00	7 699,66	0,00
624213	Gasóleo - Aceite 0% Ded.	7 699,66	0,00	7 699,66	0,00
62422	Combustíveis - gasolina	89,83	0,00	89,83	0,00
624221	Gasolina não Dedutível	89,83	0,00	89,83	0,00
62423	Combustíveis - gás	3 977,37	0,00	3 977,37	0,00
624233	Gás - Aceite 0% Ded.	3 977,37	0,00	3 977,37	0,00
6243	Água	15 599,63	0,00	15 599,63	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6248	Outros	75,99	0,00	75,99	0,00
62483	Outros - Adblue	75,99	0,00	75,99	0,00
624833	Adblue - Aceite 0% Ded.	75,99	0,00	75,99	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	22 201,85	1 890,00	20 311,85	0,00
6251	Deslocações e estadas	414,45	0,00	414,45	0,00
62513	Deslocações e Estadas Continente	414,45	0,00	414,45	0,00
6252	TRANSPORTES	21 786,00	1 890,00	19 896,00	0,00
625202	Transportes Utentes	21 786,00	1 890,00	19 896,00	0,00
6258	Outros	1,40	0,00	1,40	0,00
62581	Parques de Estacionamento-Viatura	1,40	0,00	1,40	0,00
626	Serviços diversos	55 982,29	1 512,01	54 470,28	0,00
6261	Rendas e alugueres	6 217,60	0,00	6 217,60	0,00
62619	Aluguer de Outros Espaços	6 217,60	0,00	6 217,60	0,00
6262	Comunicação	5 112,36	0,00	5 112,36	0,00
62621	Comunicação-Telefones	4 167,54	0,00	4 167,54	0,00
62622	Comunicação-Despesas Postais	49,94	0,00	49,94	0,00
62623	Comunicação-NET/Dados	894,88	0,00	894,88	0,00
6263	Seguros	10 288,12	1 330,01	8 958,11	0,00
62632	Seguros - ramo Multi-Riscos	3 492,42	0,00	3 492,42	0,00
62635	Seguros - ramo viaturas	4 117,17	1 330,01	2 787,16	0,00
62637	Seguros - Acid. Pessoais e Viagens	2 678,53	0,00	2 678,53	0,00
6265	Contencioso e notariado	113,71	0,00	113,71	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	18 205,08	179,18	18 025,90	0,00
62672	Limpeza Higiene e Conforto Edifício	16 660,19	179,18	16 481,01	0,00
62674	Limp.Hig.Conf.Mat.Transporte	157,16	0,00	157,16	0,00
62679	Hig.Limpeza e Conforto- Outros	1 387,73	0,00	1 387,73	0,00
6268	Outros serviços	16 045,42	2,82	16 042,60	0,00
62682	Tarifa de Resíduos Sólidos Urbanos	3 337,83	0,00	3 337,83	0,00
62683	Contribuição Audio-Visual	103,60	0,00	103,60	0,00
62684	Serviços CaboTv/Outros	680,79	2,82	677,97	0,00
62686	Serviços Apoio Médico a Utentes	6 761,80	0,00	6 761,80	0,00
62688	Outros Gastos Diversos com Utentes	5 026,40	0,00	5 026,40	0,00
62689	Gastos Diversos com Funerais	135,00	0,00	135,00	0,00
Soma Líquida		276 951,38	4 340,07	272 611,31	0,00
			Soma Saldos	272 611,31	0,00
63	Gastos com o pessoal	1 851 942,63	284 587,11	1 567 355,52	0,00
632	Remunerações do pessoal	1 505 283,27	259 006,15	1 246 277,12	0,00
6321	Remunerações Pessoal Geral	1 505 283,27	259 006,15	1 246 277,12	0,00
63211	Remunerações Pessoal - Venc.	1 109 548,00	233 679,42	875 868,58	0,00
63212	Remunerações Pessoal - Trab. Noct	71 308,64	0,00	71 308,64	0,00
63213	Remunerações Pessoal - S. Férias	103 419,29	5 787,69	97 631,60	0,00
63214	Remunerações Pessoal - S. Natal	88 779,40	16 933,54	71 845,86	0,00
63215	Remunerações Pessoal - S. Aliment	96 309,50	2 605,50	93 704,00	0,00
63216	Remunerações Pessoal - H. Extra	31 985,42	0,00	31 985,42	0,00
63217	Remunerações Pessoal - Prémios+Su	3 933,02	0,00	3 933,02	0,00
635	Encargos sobre remunerações	311 334,98	25 138,03	286 196,95	0,00
6352	Enc. s/rem.-pessoal	311 334,98	25 138,03	286 196,95	0,00
63521	Enc. s/rem.-pessoal geral	311 334,98	25 138,03	286 196,95	0,00
635211	Encarg.Seg.Social Pessoal-Normais	311 334,98	25 138,03	286 196,95	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e d	28 944,70	442,93	28 501,77	0,00
6362	Seg.Ac.Trabalho - Pessoal	28 944,70	442,93	28 501,77	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	6 379,68	0,00	6 379,68	0,00
6382	Ocp- pessoal	6 074,60	0,00	6 074,60	0,00
6383	OUTROS CUSTOS PESSOAL	305,08	0,00	305,08	0,00
63831	Fardamentos	305,08	0,00	305,08	0,00

Handwritten signature: J. Carlos Coelho

Garcia Coelho

MUP

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	1 851 942,63	284 587,11	1 567 355,52	0,00
			Soma Saldos	1 567 355,52	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortiza	112 621,80	0,00	112 621,80	0,00
642	Deprec-Activos fixos tangíveis	112 024,17	0,00	112 024,17	0,00
6421	Deprec-Activos fixos tangíveis-própri	112 024,17	0,00	112 024,17	0,00
64212	Deprec-edifícios outras construções	81 544,64	0,00	81 544,64	0,00
64213	Deprec-equipamento básico	13 593,76	0,00	13 593,76	0,00
64214	Deprec-equipamento de transporte	7 368,18	0,00	7 368,18	0,00
64215	Deprec-equipamento administrativo	2 265,42	0,00	2 265,42	0,00
64217	Deprec-outras imob. corpóreas	7 252,17	0,00	7 252,17	0,00
643	Amort.-Activos intangíveis.	597,63	0,00	597,63	0,00
6431	Amort.-Activos intangíveis - próprios	597,63	0,00	597,63	0,00
64313	Amort.-Programas de computador	597,63	0,00	597,63	0,00
	Soma Líquida	112 621,80	0,00	112 621,80	0,00
			Soma Saldos	112 621,80	0,00
68	Outros gastos e perdas	4 381,24	0,00	4 381,24	0,00
681	Impostos	979,09	0,00	979,09	0,00
6813	Taxas	115,33	0,00	115,33	0,00
6817	Obrigação Contributiva 5% -CRC	863,76	0,00	863,76	0,00
688	Outros *	3 402,15	0,00	3 402,15	0,00
6881	Correcções relativas a períodos ante	2 988,13	0,00	2 988,13	0,00
68811	Correcções Relat.Exercic.Anteriores	2 988,13	0,00	2 988,13	0,00
6883	Quotizações	374,00	0,00	374,00	0,00
68831	Quotizações empresariais-BF.	374,00	0,00	374,00	0,00
688312	Quotizações outras	374,00	0,00	374,00	0,00
6888	Outros não especificados	40,02	0,00	40,02	0,00
68881	Multas e Penalidades	39,01	0,00	39,01	0,00
688818	Outras Penalidades	39,01	0,00	39,01	0,00
68888	Outros não especificados	1,01	0,00	1,01	0,00
	Soma Líquida	4 381,24	0,00	4 381,24	0,00
			Soma Saldos	4 381,24	0,00
72	Prestações de serviços *	30,00	237 236,81	0,00	237 206,81
721	Quotas dos Utilizadores	0,00	235 353,65	0,00	235 353,65
722	Quotizações e Joias	0,00	1 883,16	0,00	1 883,16
727	ANULAÇÕES DE SERVIÇOS PRESTADOS	30,00	0,00	30,00	0,00
7271	Anulações de Quotas de Utilizadores	30,00	0,00	30,00	0,00
	Soma Líquida	30,00	237 236,81	0,00	237 206,81
			Soma Saldos	30,00	237 236,81
75	Subsídios, Doações e Legados á Expl	0,00	1 577 284,41	0,00	1 577 284,41
751	Subsídios do Estado e outros entes p	0,00	1 557 526,41	0,00	1 557 526,41
75101	Subsídios ISSA	0,00	1 527 295,57	0,00	1 527 295,57
7510101	Subsídios ISSA - Protocolos	0,00	1 524 321,35	0,00	1 524 321,35
7510102	Subsídios ISSA - Acordos Eventuais	0,00	2 974,22	0,00	2 974,22
75103	Subsídios- Governo dos Açores	0,00	22 817,06	0,00	22 817,06
7510390	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021	0,00	22 817,06	0,00	22 817,06
75109	Subsídios- Direção Regional do Empr	0,00	7 413,78	0,00	7 413,78
755	DONATIVOS	0,00	19 758,00	0,00	19 758,00
7551	Donativos Particulares	0,00	12 688,40	0,00	12 688,40
7552	Donativos Entidades	0,00	7 069,60	0,00	7 069,60
	Soma Líquida	0,00	1 577 284,41	0,00	1 577 284,41
			Soma Saldos	0,00	1 577 284,41
78	Outros rendimentos e ganhos	30 219,08	146 467,65	0,00	116 248,57
781	Rendimentos suplementares	0,00	4 603,79	0,00	4 603,79
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	4 603,79	0,00	4 603,79
78161	Outros rendimentos suplementares	0,00	4 603,79	0,00	4 603,79

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
781612	Reembolso Despesas	0,00	4 603,79	0,00	4 603,79
782	Descontos de pronto pagamento obt	0,00	3 930,12	0,00	3 930,12
786	Rendimentos e ganhos nos restante	0,00	412,82	0,00	412,82
7868	Outros rendimentos e ganhos	0,00	412,82	0,00	412,82
787	Rendimentos e ganhos em investime	30 219,08	35 219,08	0,00	5 000,00
7871	Alienações	30 219,08	35 219,08	0,00	5 000,00
78713	Al. - activos tangíveis	30 219,08	35 219,08	0,00	5 000,00
788	Outros *	0,00	102 301,84	0,00	102 301,84
7881	Correcções relativas a períodos ante	0,00	3 862,99	0,00	3 862,99
7883	Imputação de subsídios para investi	0,00	93 317,00	0,00	93 317,00
788300	Imputação de subsídios para investi	0,00	160,90	0,00	160,90
788302	Imputação de subsídios para investi	0,00	3 790,87	0,00	3 790,87
788303	Imputação de subsídios para investi	0,00	47 413,39	0,00	47 413,39
788304	Imputação de subsídios para investi	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
788306	Imputação de subsídios para investi	0,00	2 344,61	0,00	2 344,61
788307	Imputação de subsídios para investi	0,00	7 660,72	0,00	7 660,72
788310	Imputação de subsídios para investi	0,00	1 098,78	0,00	1 098,78
788313	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	534,33	0,00	534,33
788314	Imputação de subsídios para investi	0,00	2 023,04	0,00	2 023,04
788316	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	1 414,84	0,00	1 414,84
788317	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	161,05	0,00	161,05
788318	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	380,82	0,00	380,82
788319	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	153,34	0,00	153,34
788320	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	395,86	0,00	395,86
788321	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	422,40	0,00	422,40
788322	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	1 847,67	0,00	1 847,67
788323	Aquisição Carrinha Eléctrica- PEUGEO	0,00	4 952,30	0,00	4 952,30
788325	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	4 198,94	0,00	4 198,94
788330	Imputação de subsídios p/ investime	0,00	1 259,97	0,00	1 259,97
788331	Imputação subsídios p/ invest.- Subs	0,00	473,90	0,00	473,90
788332	Imputação subsídios p/ invest.- Subs	0,00	205,20	0,00	205,20
788338	Imputação subsídios p/ invest.-Dona	0,00	244,57	0,00	244,57
788339	Imputação subsídios p/ invest.-V.I nº	0,00	65,74	0,00	65,74
788340	Subsídios C.M.P.D.- Janelão/Cacifos/	0,00	1 297,94	0,00	1 297,94
788341	Subsídios C.M.P.D.- Pinturas Exterior	0,00	353,71	0,00	353,71
788342	Subsídios C.M.P.D.- Aquisição de Equ	0,00	91,41	0,00	91,41
788344	Subsídios - VI nº 051/2025 - Aquisiçã	0,00	177,92	0,00	177,92
788345	Subsídios - VI nº 188/2025 - Aquisiçã	0,00	192,78	0,00	192,78
7885	Restituição de impostos	0,00	5 121,79	0,00	5 121,79
78852	Restituição de Impostos-IVA	0,00	5 121,79	0,00	5 121,79
7888	Outros não especificados	0,00	0,06	0,00	0,06
Soma Líquida		30 219,08	146 467,65	0,00	116 248,57
			Soma Saldos	0,00	116 248,57
79	Juros, dividendos e outros rendimen	181,00	31 485,73	0,00	31 304,73
791	Juros obtidos	181,00	31 485,73	0,00	31 304,73
7911	De depósitos	181,00	31 485,73	0,00	31 304,73
791101	Juros Obtidos- Depósitos-Santander	181,00	905,00	0,00	724,00
791102	Juros Obtidos- Depósitos-BESA	0,00	3 948,35	0,00	3 948,35
791103	Juros Obtidos- Depósitos-MG	0,00	6 739,40	0,00	6 739,40
791105	Juros Obtidos- Depósitos-CEMAH	0,00	3 801,18	0,00	3 801,18
791107	Juros Obtidos- Depósitos-CGD	0,00	10 570,31	0,00	10 570,31
791118	Juros Obtidos- Depósitos-BIC	0,00	5 521,49	0,00	5 521,49
Soma Líquida		181,00	31 485,73	0,00	31 304,73
			Soma Saldos	0,00	31 304,73
81	Resultado líquido do período	46 360,51	46 360,51	0,00	0,00
818	Resultado líquido	46 360,51	46 360,51	0,00	0,00

Glória Coelho 

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	46 360,51	46 360,51	0,00	0,00
	Soma Líquida	20 240 374,40	20 240 374,40	6 114 378,99	6 114 378,99
			Soma Saldos	8 656 744,03	8 656 744,03



Gorze Coelho CWP

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	174 428,99	172 928,99	1 500,00	0,00
111	Caixa CAO-Centro Atividades Ocupac	269,92	19,92	250,00	0,00
112	Caixa Unidade Residencial	250,00	0,00	250,00	0,00
113	Caixa Vila Bem me Quer	250,00	0,00	250,00	0,00
114	Caixa Calço da Furna	250,00	0,00	250,00	0,00
115	Caixa - Recebimentos	156 460,03	156 460,03	0,00	0,00
119	Transferência de caixa	16 949,04	16 449,04	500,00	0,00
Soma Líquida		174 428,99	172 928,99	1 500,00	0,00
			Soma Saldos	1 500,00	0,00
12	Depósitos à ordem	4 788 054,26	4 694 204,93	93 849,33	0,00
1201	Santander Totta conta nº0008.0686	2 324 181,13	2 234 628,40	89 552,73	0,00
1202	Besa conta nº 100662140008	490 259,36	490 241,39	17,97	0,00
1203	MG	224 195,54	224 072,00	123,54	0,00
1204	BCP nº45466459831	217 537,74	217 537,74	0,00	0,00
1205	CEMAH - conta nº230355000055	254 246,90	254 246,90	0,00	0,00
1207	CGD conta nº 0672055253530	790 617,49	789 462,40	1 155,09	0,00
1218	Banco BIC nº 86036240.10.001	484 016,10	484 016,10	0,00	0,00
1227	CGD Nº 0627.055941.630	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
Soma Líquida		4 788 054,26	4 694 204,93	93 849,33	0,00
			Soma Saldos	93 849,33	0,00
13	Outros depósitos bancários	3 105 085,86	1 650 414,95	1 454 670,91	0,00
1301	Santander Totta	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
130153	Santander-Conta nº0003.267293500	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
130154	Santander-Conta nº0003.340784850	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1302	Besa	592 664,57	100 000,00	492 664,57	0,00
130209	Besa-Conta Nº 200014375500	106 664,57	0,00	106 664,57	0,00
130210	Besa-Conta Nº 200014439908	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
130211	Besa-Conta Nº 200015726803	126 000,00	0,00	126 000,00	0,00
130212	Besa-Conta Nº 200015862901	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
1303	MG	441 400,00	217 400,00	224 000,00	0,00
130306	MG Nº223-10.004439-3	441 400,00	217 400,00	224 000,00	0,00
1304	BCP	214 587,17	214 587,17	0,00	0,00
130404	BCP-Conta Nº3009482425	214 587,17	214 587,17	0,00	0,00
1305	CEMAH	356 589,25	101 427,78	255 161,47	0,00
130501	CEMAH - conta nº07103420096	356 589,25	101 427,78	255 161,47	0,00
1307	CGD	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00
130704	CGD-Conta Nº0627055253120	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
130707	CGD-Conta Nº0627055253933	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00
1318	Banco BIC	709 844,87	227 000,00	482 844,87	0,00
131804	Banco BIC nº 86036240.20.004	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00
131805	Banco BIC nº 86036240.20.005	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00
131806	Banco BIC nº 86036240.10.001	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
131807	Banco BIC nº 86036240.20.007	160 117,88	0,00	160 117,88	0,00
131808	Banco BIC nº 86036240.20.008	72 726,99	0,00	72 726,99	0,00
Soma Líquida		3 105 085,86	1 650 414,95	1 454 670,91	0,00
			Soma Saldos	1 454 670,91	0,00
21	Clientes *	276 753,85	264 523,54	12 230,31	0,00
211	Clientes c/c	275 677,49	260 947,18	14 730,31	0,00
2111	Clientes gerais	16 208,18	16 208,18	0,00	0,00
21113	Clientes Gerais-V.D.	16 208,18	16 208,18	0,00	0,00
211131	Clientes Gerais-V.D.-MN	16 208,18	16 208,18	0,00	0,00
2117	Clientes - Utentes	259 469,31	244 739,00	14 730,31	0,00
21171	Clientes - Utentes - MN	259 469,31	244 739,00	14 730,31	0,00
218	Adiantamentos de clientes e Utente	1 076,36	3 576,36	0,00	2 500,00
2181	Ad.- clientes gerais	1 076,36	3 576,36	0,00	2 500,00

Associação Pais e Amigos das Crianças Defic. Ações

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
21811	Ad - Clientes - gr - mercado nacional	1 076,36	3 576,36	0,00	2 500,00
Soma Líquida		276 753,85	264 523,54	12 230,31	0,00
			Soma Saldos	14 730,31	2 500,00
22	Fornecedores *	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
221	Fornecedores c/c	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
2211	Fornecedores gerais	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
22111	Fornecedores Gerais- MN	435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
221111	Fornecedores Gerais- MN-A Crédito	426 191,04	449 102,34	0,00	22 911,30
221112	Fornecedores Gerais- MN-A Pronto	9 220,11	9 220,11	0,00	0,00
Soma Líquida		435 411,15	458 322,45	0,00	22 911,30
			Soma Saldos	0,00	22 911,30
23	Pessoal	1 090 072,30	1 089 865,01	207,29	0,00
231	Remunerações a pagar *	1 088 325,22	1 088 351,58	0,00	26,36
2312	Remunerações a pagar-Pessoal	1 088 325,22	1 088 351,58	0,00	26,36
23121	Remunerações a pagar-Pessoal	1 088 325,22	1 088 351,58	0,00	26,36
232	Adiantamentos	1 747,08	1 513,43	233,65	0,00
2322	Adiantamentos-Pessoal	1 747,08	1 513,43	233,65	0,00
Soma Líquida		1 090 072,30	1 089 865,01	207,29	0,00
			Soma Saldos	233,65	26,36
24	Estado e outros entes públicos *	460 818,42	488 290,91	0,00	27 472,49
242	Retenção de impostos sobre rendim	44 522,11	47 593,74	0,00	3 071,63
2421	Rir-trabalho dependente	43 578,00	46 398,00	0,00	2 820,00
2422	Rir-rendimentos profissionais	944,11	1 195,74	0,00	251,63
24221	Rir-rendimentos profissionais-Açore	944,11	1 195,74	0,00	251,63
243	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO - IV	9 092,31	3 970,52	5 121,79	0,00
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	9 092,31	3 970,52	5 121,79	0,00
244	Outros impostos	863,76	863,76	0,00	0,00
2446	Obrigação Contributiva 5% -CRC	863,76	863,76	0,00	0,00
245	Contribuições para a Segurança Soci	406 340,24	435 862,89	0,00	29 522,65
2451	Contribuições para a Segurança Soci	406 340,24	435 862,89	0,00	29 522,65
Soma Líquida		460 818,42	488 290,91	0,00	27 472,49
			Soma Saldos	5 121,79	32 594,28
27	Outras contas a receber e a pagar	2 183 929,46	2 358 947,98	0,00	175 018,52
271	Fornecedores de investimentos *	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
2711	Fornecedores de investimentos - con	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
27111	Fornec. de invest.- c/g	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
271111	Fornec. de invest.- c/g - mercado nac	81 558,26	82 411,03	0,00	852,77
272	Devedores e credores por acréscimo	399 345,45	608 561,75	0,00	209 216,30
2721	Devedores por acréscimos de rendim	39 373,29	32 457,70	6 915,59	0,00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercad	39 373,29	32 457,70	6 915,59	0,00
272119	Outros devedores por acréscimos de	39 373,29	32 457,70	6 915,59	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	359 972,16	576 104,05	0,00	216 131,89
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado	359 972,16	576 104,05	0,00	216 131,89
272212	Remunerações a liquidar	326 764,14	540 361,46	0,00	213 597,32
2722122	Remunerações a liquidar-Pessoal	326 764,14	540 361,46	0,00	213 597,32
27221221	Remunerações a liquidar-Pessoal-Ge	326 764,14	540 361,46	0,00	213 597,32
272212211	Remunerações a liquidar-Pessoal-M	90 917,90	178 407,34	0,00	87 489,44
272212213	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	90 917,90	178 407,34	0,00	87 489,44
272212214	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	85 599,80	85 599,80	0,00	0,00
272212215	Remunerações a liquidar-Pessoal-En	59 328,54	97 946,98	0,00	38 618,44
2722122151	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	20 187,46	39 496,68	0,00	19 309,22
2722122153	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	20 187,46	39 496,68	0,00	19 309,22
2722122154	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	18 953,62	18 953,62	0,00	0,00
272219	Outros credores por acréscimos de g	33 208,02	35 742,59	0,00	2 534,57
278	Outros devedores e credores	1 703 025,75	1 667 975,20	35 050,55	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433815	Deprec.Ac.Equipamento administrat	0,00	141 093,11	0,00	141 093,11
433817	Deprec.Ac.Outros activos fixos tangi	0,00	58 325,60	0,00	58 325,60
Soma Líquida		5 013 223,73	2 536 082,64	2 477 141,09	0,00
			Soma Saldos	4 952 785,57	2 475 644,48
44	Activos Intangíveis	10 089,07	9 938,65	150,42	0,00
442	Outros Activos Intangíveis	10 089,07	9 938,65	150,42	0,00
4423	Programas de computador	10 089,07	0,00	10 089,07	0,00
4428	Amortizações acumuladas-A.I.	0,00	9 938,65	0,00	9 938,65
44283	Amortiz.Acumuladas-Programas de C	0,00	9 938,65	0,00	9 938,65
Soma Líquida		10 089,07	9 938,65	150,42	0,00
			Soma Saldos	10 089,07	9 938,65
45	Investimentos em curso	9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
453	Activos Fixos tangíveis em curso	9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
4537	Activos em curso - Obra Pinturas Exte	9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
Soma Líquida		9 550,22	9 550,22	0,00	0,00
51	Fundos	0,00	64 351,75	0,00	64 351,75
511	Fundo Patrimoniais -Iniciais	0,00	64 351,75	0,00	64 351,75
Soma Líquida		0,00	64 351,75	0,00	64 351,75
			Soma Saldos	0,00	64 351,75
55	Reservas	0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
552	Outras Reservas	0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
5521	Reservas Livres	0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
Soma Líquida		0,00	998 934,37	0,00	998 934,37
			Soma Saldos	0,00	998 934,37
56	Resultados transitados	0,00	769 405,93	0,00	769 405,93
562	Resultados transitados- SNC-ESNL	0,00	769 405,93	0,00	769 405,93
Soma Líquida		0,00	769 405,93	0,00	769 405,93
			Soma Saldos	0,00	769 405,93
59	Outras Variações nos Fundos Patrim	93 317,00	2 186 274,37	0,00	2 092 957,37
593	O.V.F.P.-Subsídios	93 156,10	2 185 710,57	0,00	2 092 554,47
59302	Subsídios-Projeto Casa-Rua Frei Man	3 790,87	94 764,75	0,00	90 973,88
59303	Subsídios-Projeto Casa Canada dos A	47 413,39	1 232 749,79	0,00	1 185 336,40
59304	Subsídios-Projeto Av.Visconde da Pra	10 000,00	350 000,00	0,00	340 000,00
59306	Subsídios-Adaptação de Moradia a L	2 344,61	77 089,79	0,00	74 745,18
59307	Subsídios-obras de conservação do C	7 660,72	298 768,18	0,00	291 107,46
59310	Subsídios-Bombas de Calor	1 098,78	1 098,78	0,00	0,00
59313	Projecto Maquina Industrial Copo liq	534,33	866,35	0,00	332,02
59314	Subsídios-Ajudas Técnicas-Equipame	2 023,04	2 064,86	0,00	41,82
59316	Subsídios- Projeto Equipamento Isot	1 414,84	6 065,63	0,00	4 650,79
59317	Subsídios- Aquisição de um aspirado	161,05	470,96	0,00	309,91
59318	Subsídios- Aquisição de fogão indust	380,82	1 745,42	0,00	1 364,60
59319	Subsídios- Aquisição de um concentr	153,34	486,01	0,00	332,67
59320	Subsídios- Aquisição equipamento T	395,86	791,73	0,00	395,87
59321	Subsídios- Aquisição de Monitor de m	422,40	1 585,20	0,00	1 162,80
59322	Subsídios- Aquisição Viatura Opel Viv	1 847,67	1 847,67	0,00	0,00
59323	Subsídios- Aquisição Carrinha Eléctri	4 952,30	47 542,12	0,00	42 589,82
59325	Subsídios- Sala Snoezellen	4 198,94	22 773,73	0,00	18 574,79
59330	Subsídios- Aquisição Eq.Ginásio Adap	1 259,97	4 728,36	0,00	3 468,39
59331	Subsídios- Aquisição Eq. CMPDL Maq	473,90	2 867,50	0,00	2 393,60
59332	Subsídios -Subsídios CMPDL- Pintura	205,20	9 986,40	0,00	9 781,20
59338	Subsídios -Donativo Pingo Doce - Aqu	244,57	815,26	0,00	570,69
59339	Subsídios -V.I nº092/2024 -Diversos	65,74	286,47	0,00	220,73
59340	Subsídios C.M.P.D.- Janelão/Cacifos/	1 297,94	12 527,61	0,00	11 229,67

Marcelo Coelho

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
59341	Subsídios C.M.P.D.- Pinturas Exterior	353,71	8 489,00	0,00	8 135,29
59342	Subsídios C.M.P.D.- Aquisição de Equ	91,41	3 500,00	0,00	3 408,59
59344	Subsídios - VI nº 051/2025 - Aquisição	177,92	899,00	0,00	721,08
59345	Subsídios - VI nº 188/2025 - Aquisição	192,78	900,00	0,00	707,22
594	O.V.F.P.-Doações	160,90	563,80	0,00	402,90
Soma Líquida		93 317,00	2 186 274,37	0,00	2 092 957,37
			Soma Saldos	0,00	2 092 957,37
61	Custo das Mercadorias Vendidas e d	111 837,59	111 837,59	0,00	0,00
612	C.M.V.M.C.-Matérias-Primas, Subsid.	111 837,59	111 837,59	0,00	0,00
6121	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	111 837,59	111 837,59	0,00	0,00
61211	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	111 837,59	111 837,59	0,00	0,00
Soma Líquida		111 837,59	111 837,59	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	276 951,38	276 951,38	0,00	0,00
622	Serviços especializados	60 158,54	60 158,54	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	16 059,52	16 059,52	0,00	0,00
62211	Trabalhos Contabilidade	11 136,00	11 136,00	0,00	0,00
62212	Trabalhos especializados-Informátic	1 674,03	1 674,03	0,00	0,00
62213	Trabalhos especializados-Outros	3 249,49	3 249,49	0,00	0,00
6222	Publicidade e Propaganda	403,88	403,88	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	3 464,17	3 464,17	0,00	0,00
6224	Honorários	14 344,40	14 344,40	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	25 645,98	25 645,98	0,00	0,00
62262	Conservação-edifícios e out. const.	10 806,91	10 806,91	0,00	0,00
62263	Conservação-equip. básico	5 794,55	5 794,55	0,00	0,00
62264	Conservação-equip. transporte	8 349,78	8 349,78	0,00	0,00
62267	Conservação - outros activos tangive	694,74	694,74	0,00	0,00
6227	Serviços bancários	240,59	240,59	0,00	0,00
622701	Serviços bancários-Santander Totta	106,08	106,08	0,00	0,00
622702	Serviços bancários-Besa	16,75	16,75	0,00	0,00
622703	Serviços bancários-MG	72,00	72,00	0,00	0,00
622704	Serviços bancários-BCP	20,28	20,28	0,00	0,00
622705	Serviços bancários-CEMAH	25,48	25,48	0,00	0,00
623	Materiais	82 812,64	82 812,64	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgast	7 252,15	7 252,15	0,00	0,00
6233	Material de escritório	3 252,69	3 252,69	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	700,66	700,66	0,00	0,00
62341	Artigos para oferta - Outros	700,66	700,66	0,00	0,00
6236	Rouparia e Outros de Uso na Institui	1 447,91	1 447,91	0,00	0,00
6238	Outros	70 159,23	70 159,23	0,00	0,00
62381	Embalagens Artigos Consumo	9 854,98	9 854,98	0,00	0,00
62382	Livros, Jornais e Revistas	1,00	1,00	0,00	0,00
62384	Artigos Ornamentação	166,81	166,81	0,00	0,00
62387	Gastos com Festas de Associados	108,54	108,54	0,00	0,00
62388	Outros Gastos com Artigos para Uten	59 762,73	59 762,73	0,00	0,00
62389	Outros Artigos e Materiais	265,17	265,17	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	55 796,06	55 796,06	0,00	0,00
6241	Electricidade	28 353,58	28 353,58	0,00	0,00
6242	Combustíveis	11 766,86	11 766,86	0,00	0,00
62421	Combustíveis - gasóleo	7 699,66	7 699,66	0,00	0,00
624213	Gasóleo -Aceite 0% Ded.	7 699,66	7 699,66	0,00	0,00
62422	Combustíveis - gasolina	89,83	89,83	0,00	0,00
624221	Gasolina não Dedutível	89,83	89,83	0,00	0,00
62423	Combustíveis - gás	3 977,37	3 977,37	0,00	0,00
624233	Gás - Aceite 0% Ded.	3 977,37	3 977,37	0,00	0,00
6243	Água	15 599,63	15 599,63	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6248	Outros	75,99	75,99	0,00	0,00
62483	Outros - Adblue	75,99	75,99	0,00	0,00
624833	Adblue - Aceite 0% Ded.	75,99	75,99	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	22 201,85	22 201,85	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	414,45	414,45	0,00	0,00
62513	Deslocações e Estadas Continente	414,45	414,45	0,00	0,00
6252	TRANSPORTES	21 786,00	21 786,00	0,00	0,00
625202	Transportes Utentes	21 786,00	21 786,00	0,00	0,00
6258	Outros	1,40	1,40	0,00	0,00
62581	Parques de Estacionamento-Viatura	1,40	1,40	0,00	0,00
626	Serviços diversos	55 982,29	55 982,29	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	6 217,60	6 217,60	0,00	0,00
62619	Aluguer de Outros Espaços	6 217,60	6 217,60	0,00	0,00
6262	Comunicação	5 112,36	5 112,36	0,00	0,00
62621	Comunicação-Telefones	4 167,54	4 167,54	0,00	0,00
62622	Comunicação-Despesas Postais	49,94	49,94	0,00	0,00
62623	Comunicação-NET/Dados	894,88	894,88	0,00	0,00
6263	Seguros	10 288,12	10 288,12	0,00	0,00
62632	Seguros - ramo Multi-Riscos	3 492,42	3 492,42	0,00	0,00
62635	Seguros - ramo viaturas	4 117,17	4 117,17	0,00	0,00
62637	Seguros - Acid. Pessoais e Viagens	2 678,53	2 678,53	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	113,71	113,71	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	18 205,08	18 205,08	0,00	0,00
62672	Limpeza Higiene e Conforto Edifício	16 660,19	16 660,19	0,00	0,00
62674	Limp.Hig.Conf.Mat.Transporte	157,16	157,16	0,00	0,00
62679	Hig.Limpeza e Conforto- Outros	1 387,73	1 387,73	0,00	0,00
6268	Outros serviços	16 045,42	16 045,42	0,00	0,00
62682	Tarifa de Resíduos Sólidos Urbanos	3 337,83	3 337,83	0,00	0,00
62683	Contribuição Audio-Visual	103,60	103,60	0,00	0,00
62684	Serviços CaboTv/Outros	680,79	680,79	0,00	0,00
62686	Serviços Apoio Médico a Utentes	6 761,80	6 761,80	0,00	0,00
62688	Outros Gastos Diversos com Utentes	5 026,40	5 026,40	0,00	0,00
62689	Gastos Diversos com Funerais	135,00	135,00	0,00	0,00
Soma Líquida		276 951,38	276 951,38	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	1 851 942,63	1 851 942,63	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	1 505 283,27	1 505 283,27	0,00	0,00
6321	Remunerações Pessoal Geral	1 505 283,27	1 505 283,27	0,00	0,00
63211	Remunerações Pessoal - Venc.	1 109 548,00	1 109 548,00	0,00	0,00
63212	Remunerações Pessoal - Trab. Noct	71 308,64	71 308,64	0,00	0,00
63213	Remunerações Pessoal - S. Férias	103 419,29	103 419,29	0,00	0,00
63214	Remunerações Pessoal - S. Natal	88 779,40	88 779,40	0,00	0,00
63215	Remunerações Pessoal - S. Aliment	96 309,50	96 309,50	0,00	0,00
63216	Remunerações Pessoal - H. Extra	31 985,42	31 985,42	0,00	0,00
63217	Remunerações Pessoal - Prémios+Su	3 933,02	3 933,02	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	311 334,98	311 334,98	0,00	0,00
6352	Enc. s/rem.-pessoal	311 334,98	311 334,98	0,00	0,00
63521	Enc. s/rem.-pessoal geral	311 334,98	311 334,98	0,00	0,00
635211	Encarg.Seg.Social Pessoal-Normais	311 334,98	311 334,98	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e d	28 944,70	28 944,70	0,00	0,00
6362	Seg.Ac.Trabalho - Pessoal	28 944,70	28 944,70	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	6 379,68	6 379,68	0,00	0,00
6382	Ocp- pessoal	6 074,60	6 074,60	0,00	0,00
6383	OUTROS CUSTOS PESSOAL	305,08	305,08	0,00	0,00
63831	Fardamentos	305,08	305,08	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	1 851 942,63	1 851 942,63	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortiza	112 621,80	112 621,80	0,00	0,00
642	Deprec-Activos fixos tangíveis	112 024,17	112 024,17	0,00	0,00
6421	Deprec-Activos fixos tangíveis-própri	112 024,17	112 024,17	0,00	0,00
64212	Deprec-edifícios outras construções	81 544,64	81 544,64	0,00	0,00
64213	Deprec-equipamento básico	13 593,76	13 593,76	0,00	0,00
64214	Deprec-equipamento de transporte	7 368,18	7 368,18	0,00	0,00
64215	Deprec-equipamento administrativo	2 265,42	2 265,42	0,00	0,00
64217	Deprec-outras imob. corpóreas	7 252,17	7 252,17	0,00	0,00
643	Amort.-Activos intangíveis.	597,63	597,63	0,00	0,00
6431	Amort.-Activos intangíveis - próprios	597,63	597,63	0,00	0,00
64313	Amort.-Programas de computador	597,63	597,63	0,00	0,00
	Soma Líquida	112 621,80	112 621,80	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	4 381,24	4 381,24	0,00	0,00
681	Impostos	979,09	979,09	0,00	0,00
6813	Taxas	115,33	115,33	0,00	0,00
6817	Obrigação Contributiva 5% -CRC	863,76	863,76	0,00	0,00
688	Outros *	3 402,15	3 402,15	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos ante	2 988,13	2 988,13	0,00	0,00
68811	Correcções Relat.Exercic.Anteriores	2 988,13	2 988,13	0,00	0,00
6883	Quotizações	374,00	374,00	0,00	0,00
68831	Quotizações empresariais-BF.	374,00	374,00	0,00	0,00
688312	Quotizações outras	374,00	374,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	40,02	40,02	0,00	0,00
68881	Multas e Penalidades	39,01	39,01	0,00	0,00
688818	Outras Penalidades	39,01	39,01	0,00	0,00
68888	Outros não especificados	1,01	1,01	0,00	0,00
	Soma Líquida	4 381,24	4 381,24	0,00	0,00
72	Prestações de serviços *	237 266,81	237 266,81	0,00	0,00
721	Quotas dos Utilizadores	235 353,65	235 353,65	0,00	0,00
722	Quotizações e Joias	1 883,16	1 883,16	0,00	0,00
727	ANULAÇÕES DE SERVIÇOS PRESTADOS	30,00	30,00	0,00	0,00
7271	Anulações de Quotas de Utilizadores	30,00	30,00	0,00	0,00
	Soma Líquida	237 266,81	237 266,81	0,00	0,00
75	Subsídios, Doações e Legados á Expl	1 577 284,41	1 577 284,41	0,00	0,00
751	Subsídios do Estado e outros entes p	1 557 526,41	1 557 526,41	0,00	0,00
75101	Subsídios ISSA	1 527 295,57	1 527 295,57	0,00	0,00
7510101	Subsídios ISSA - Protocolos	1 524 321,35	1 524 321,35	0,00	0,00
7510102	Subsídios ISSA - Acordos Eventuais	2 974,22	2 974,22	0,00	0,00
75103	Subsídios- Governo dos Açores	22 817,06	22 817,06	0,00	0,00
7510390	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021	22 817,06	22 817,06	0,00	0,00
75109	Subsídios- Direção Regional do Empr	7 413,78	7 413,78	0,00	0,00
755	DONATIVOS	19 758,00	19 758,00	0,00	0,00
7551	Donativos Particulares	12 688,40	12 688,40	0,00	0,00
7552	Donativos Entidades	7 069,60	7 069,60	0,00	0,00
	Soma Líquida	1 577 284,41	1 577 284,41	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	146 467,65	146 467,65	0,00	0,00
781	Rendimentos suplementares	4 603,79	4 603,79	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	4 603,79	4 603,79	0,00	0,00
78161	Outros rendimentos suplementares	4 603,79	4 603,79	0,00	0,00

JP

Garcez Coelho

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

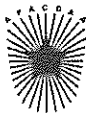
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
781612	Reembolso Despesas	4 603,79	4 603,79	0,00	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obt	3 930,12	3 930,12	0,00	0,00
786	Rendimentos e ganhos nos restante	412,82	412,82	0,00	0,00
7868	Outros rendimentos e ganhos	412,82	412,82	0,00	0,00
787	Rendimentos e ganhos em investime	35 219,08	35 219,08	0,00	0,00
7871	Alienações	35 219,08	35 219,08	0,00	0,00
78713	Al. - activos tangíveis	35 219,08	35 219,08	0,00	0,00
788	Outros *	102 301,84	102 301,84	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos ante	3 862,99	3 862,99	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investi	93 317,00	93 317,00	0,00	0,00
788300	Imputação de subsídios para investi	160,90	160,90	0,00	0,00
788302	Imputação de subsídios para investi	3 790,87	3 790,87	0,00	0,00
788303	Imputação de subsídios para investi	47 413,39	47 413,39	0,00	0,00
788304	Imputação de subsídios para investi	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
788306	Imputação de subsídios para investi	2 344,61	2 344,61	0,00	0,00
788307	Imputação de subsídios para investi	7 660,72	7 660,72	0,00	0,00
788310	Imputação de subsídios para investi	1 098,78	1 098,78	0,00	0,00
788313	Imputação de subsídios p/ investime	534,33	534,33	0,00	0,00
788314	Imputação de subsídios para investi	2 023,04	2 023,04	0,00	0,00
788316	Imputação de subsídios p/ investime	1 414,84	1 414,84	0,00	0,00
788317	Imputação de subsídios p/ investime	161,05	161,05	0,00	0,00
788318	Imputação de subsídios p/ investime	380,82	380,82	0,00	0,00
788319	Imputação de subsídios p/ investime	153,34	153,34	0,00	0,00
788320	Imputação de subsídios p/ investime	395,86	395,86	0,00	0,00
788321	Imputação de subsídios p/ investime	422,40	422,40	0,00	0,00
788322	Imputação de subsídios p/ investime	1 847,67	1 847,67	0,00	0,00
788323	Aquisição Carrinha Eléctrica- PEUGEO	4 952,30	4 952,30	0,00	0,00
788325	Imputação de subsídios p/ investime	4 198,94	4 198,94	0,00	0,00
788330	Imputação de subsídios p/ investime	1 259,97	1 259,97	0,00	0,00
788331	Imputação subsídios p/ invest.- Subs	473,90	473,90	0,00	0,00
788332	Imputação subsídios p/ invest.- Subs	205,20	205,20	0,00	0,00
788338	Imputação subsídios p/ invest.-Dona	244,57	244,57	0,00	0,00
788339	Imputação subsídios p/ invest.-V.I nº	65,74	65,74	0,00	0,00
788340	Subsídios C.M.P.D.- Janelão/Cacifos/	1 297,94	1 297,94	0,00	0,00
788341	Subsídios C.M.P.D.- Pinturas Exterior	353,71	353,71	0,00	0,00
788342	Subsídios C.M.P.D.- Aquisição de Equ	91,41	91,41	0,00	0,00
788344	Subsídios - VI nº 051/2025 - Aquisiçã	177,92	177,92	0,00	0,00
788345	Subsídios - VI nº 188/2025 - Aquisiçã	192,78	192,78	0,00	0,00
7885	Restituição de impostos	5 121,79	5 121,79	0,00	0,00
78852	Restituição de Impostos-IVA	5 121,79	5 121,79	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	0,06	0,06	0,00	0,00
Soma Líquida		146 467,65	146 467,65	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimen	31 485,73	31 485,73	0,00	0,00
791	Juros obtidos	31 485,73	31 485,73	0,00	0,00
7911	De depósitos	31 485,73	31 485,73	0,00	0,00
791101	Juros Obtidos- Depósitos-Santander	905,00	905,00	0,00	0,00
791102	Juros Obtidos- Depósitos-BESA	3 948,35	3 948,35	0,00	0,00
791103	Juros Obtidos- Depósitos-MG	6 739,40	6 739,40	0,00	0,00
791105	Juros Obtidos- Depósitos-CEMAH	3 801,18	3 801,18	0,00	0,00
791107	Juros Obtidos- Depósitos-CGD	10 570,31	10 570,31	0,00	0,00
791118	Juros Obtidos- Depósitos-BIC	5 521,49	5 521,49	0,00	0,00
Soma Líquida		31 485,73	31 485,73	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	2 221 477,65	2 114 956,34	106 521,31	0,00
811	Resultado antes de impostos *	2 068 595,83	2 068 595,83	0,00	0,00

[Assinatura]

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
818	Resultado líquido	152 881,82	46 360,51	106 521,31	0,00
	Soma Líquida	2 221 477,65	2 114 956,34	106 521,31	0,00
			Soma Saldos	106 521,31	0,00
	Soma Líquida	24 377 566,06	24 377 566,06	4 152 334,47	4 152 334,47
			Soma Saldos	6 694 669,51	6 694 669,51



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS CRIANÇAS DEFICIENTES
DO ARQUIPÉLAGO DOS AÇORES**
Rua dos Areeiros, nº 1 - 9500-026 Ponta Delgada
Contribuinte nº 512015333

CONSELHO FISCAL

A 23 de Março de 2025, reuniu-se o Conselho Fiscal na sede da Associação de Pais e Amigos das Crianças Deficientes do Arquipélago dos Açores.

No âmbito das suas funções o Conselho Fiscal procedeu à análise da execução orçamental e verificou a situação económica e financeira da Associação em 31 de dezembro de 2025.

O Conselho Fiscal analisou os modelos contabilísticos obrigatórios para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL), como o Balanço e Demonstração dos Resultados por Naturezas, bem como, o Anexo às Demonstrações Financeiras, tendo concluído que o Resultado do EBITDA, ou seja, o Resultado sem a contabilização das Depreciações e Juros recebidos é negativo, no valor de **25.204,24€**, e o Resultado Operacional foi negativo no valor de, 137.826,04€ e, ainda, o Resultado Líquido do Período foi negativo no valor de **106.521,31€**, e que estes Resultados, transmitem a verdadeira posição patrimonial da APACDAA em, 31 de dezembro de 2025, apurado pela contabilidade. Pela análise dos Gastos, concluímos que a conta Gastos com o Pessoal com um aumento de 14%, em relação a 2024, foi a principal responsável pelos Resultados Líquidos do Período negativos.

O Conselho Fiscal analisou também o Mapa do IRC - modelo 32 de Depreciações e Amortizações, tendo constatado que existem bens do ano de 1998 e posteriores, já totalmente depreciados e que, nos termos do parágrafo 66 da Norma Contabilística de Relato Financeiro 7 - Ativos Fixos Tangíveis, recomendamos que seja contabilizado o abate relativamente aos bens que não se esperem benefícios económicos do seu uso ou alienação. Recomendamos que o mesmo procedimento seja realizado futuramente, antes do encerramento das contas, por forma a cumprir o estipulado na referida Norma.

O Conselho Fiscal entende que, não obstante o Resultado Líquido do Período ser negativo, a situação económica e financeira da APCDAA é sustentável e evidencia, de forma clara, o desempenho da Direção, permitindo à Associação continuar a atividade no ano de 2026 sem problemas financeiros.

O Conselho Fiscal propõe um voto de louvor à Direção e Funcionários, pelo trabalho e dedicação no cumprimento do Plano de Atividades desta Associação.



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS CRIANÇAS DEFICIENTES
DO ARQUIPÉLAGO DOS AÇORES**
Rua dos Areeiros, nº 1 - 9500-026 Ponta Delgada
Contribuinte nº 512015333

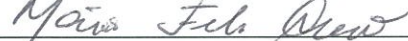
PARECER DO CONSELHO FISCAL

É entendimento do Conselho Fiscal que estão reunidas as condições para a aprovação do Relatório e Contas da APACDAA relativo ao exercício económico de 2025, que lhe foi apresentado pela Direção.

Ponta Delgada, 23 de março de 2026

O Conselho Fiscal,

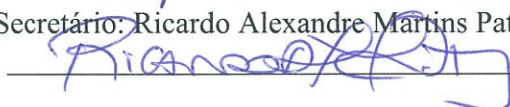
Presidente: Mário Félix Couto

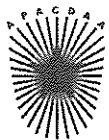


Vice-presidente: Pedro Medeiros Costa



Secretário: Ricardo Alexandre Martins Patrício





ATAS

Folha 9

Ata número noventa e dois

Nos termos estatutários, reuniram-se em Assembleia Geral os sócios da Associação de Pais e Amigos das Crianças Deficientes do Arquipélago dos Açores (APCDAA), no dia vinte e sete do mês de março de dois mil e vinte e seis, pelas dezoito horas e trinta minutos, trinta minutos mais tarde do que o inicialmente previsto e conforme convocatória publicada no jornal *Açoriano Oriental* de treze de março de dois mil e vinte e seis, com a seguinte ordem de trabalhos: Ponto um – Análise e aprovação do relatório e contas do ano 2025; Ponto dois – Outros assuntos de interesse para a Associação. -----

Dando início ao tratamento do primeiro ponto, procedeu-se a uma videochamada através da qual o senhor Emanuel Cordeiro, em representação da Contabilizador, apresentou o seu parecer sobre o ano de dois mil e vinte e cinco, a saber: o resultado sem a contabilização das depreciações e dos juros recebidos é negativo, no valor de vinte e cinco mil, duzentos e quatro euros e vinte e quatro centimos (25.204,24€), havendo um resultado líquido do período não positivo no valor de cento e seis mil, quinhentos e vinte e um euros e trinta e um centimos (106.521,31€). Neste sentido, informou que não se trata de uma situação problemática, pois é o reflexo da conjuntura atual, com o aumento dos preços do mercado e, conseqüentemente, do valor dos vários encargos da Associação, sendo que os subsídios não têm acompanhado os gastos. Salientou ainda que a autonomia financeira desta instituição é elevada, havendo a perspetiva de recuperação em dois mil e vinte e seis. Por outro lado, aconselhou que o mapa de imobilizados seja revisto anualmente. -----

Em seguimento do tratamento do primeiro ponto, a presidente da Direção, Maria José Garcez Coelho, apresentou o relatório de atividades, mencionando a plena realização das atividades programadas e destacando os diversos eventos festivos, a grande receptividade alcançada pela atividade de culinária e o trabalho fundamental dos fisioterapeutas junto de muitos utentes. -----

Por sua vez, o presidente do Conselho Fiscal, senhor Mário Félix, congratulou a Contabilizador na pessoa do senhor Emanuel Cordeiro pelo relatório completo, claro e minucioso que apresentou, tendo procedido à leitura do parecer do órgão que preside. Assim e indo ao encontro do balanço supramencionado, concluiu que os encargos com os salários, com um aumento de catorze por cento em relação ao ano de dois mil e vinte e quatro, foi o principal responsável pelos resultados líquidos do período serem negativos, no entanto a situação económica e financeira da APCDAA é sustentável e evidencia, de forma clara, o desempenho da Direção, permitindo-lhe continuar a atividade no ano de dois mil e vinte e seis sem problemas financeiros. Também o Conselho Fiscal recomenda que seja contabilizado o abate relativamente aos bens de que não se esperem benefícios económicos do seu uso ou alienação antes do encerramento de contas. Por fim, propôs um voto de louvor tanto à Direção como aos demais funcionários pelo trabalho e pela dedicação no cumprimento do Plano de Atividades desta Associação. -----

Posto isto, o relatório e contas da APACDAA relativamente ao ano de dois mil e vinte e seis cinco foi aprovado por unanimidade. -----

Na análise do ponto dois, a presidente da Direção apresentou o protótipo do convite e o programa da sessão de comemoração dos cinquenta anos da APACDAA, que decorrerá na sua sede, no dia vinte e nove de abril, às quinze horas, a que antecederá uma missa. Informou ainda que, para além dos utentes e familiares, estarão presentes várias entidades convidadas. Por último, referiu que haverá a apresentação do livro comemorativo desta data, sendo que a Nova Gráfica oferecerá quatrocentos exemplares, e que contou com a preciosa colaboração do jornalista Herberto Gomes na sua elaboração. -----

Não havendo outros assuntos de interesse para a Associação a tratar, deu-se por encerrada a reunião da qual se lavrou a presente ata que, depois de lida e aprovada, vai ser assinado pelos membros da Mesa da Assembleia. -----

O Presidente: 

A Vice-presidente: Maria da Graça da Costa Rodrigues de Almeida

A Secretária: Dolores da Silva Baptista Pereira