

RELATÓRIO

ATIVIDADES

E

PRESTAÇÃO DE CONTAS

2025



Emitido por TOConline - <https://www.toconline.pt>

ÍNDICE

| | |
|--|----|
| Órgãos sociais | 4 |
| Atividades desenvolvidas | 5 |
| Análise da situação económica e financeira | 7 |
| Principais Indicadores | 8 |
| | |
| Volume de negócios | 8 |
| | |
| Análise às contas de rendimentos e gastos | 8 |
| | |
| Rendimentos | 8 |
| Gastos | 13 |
| | |
| Demonstrações financeiras | 15 |
| | |
| Demonstração de resultados (por natureza) | 15 |
| Demonstração de resultados (por atividade) | 16 |
| | |
| Análise às contas de balanço | 17 |
| | |
| Investimento – ativo fixo tangível | 17 |
| Investimento – ativo fixo intangível em curso | 18 |
| Inventário | 19 |
| Clientes | 19 |
| Diferimentos | 19 |
| Caixa e depósitos bancários | 20 |
| | |
| Análise às contas de balanço (capital próprio e passivo) | 20 |
| | |
| Posição do capital próprio | 20 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais (doações) | 21 |
| | |
| Fornecedores | 21 |
| | |
| Estado e outros entes públicos | 21 |
| Outras contas a pagar (acréscimos de gastos) | 21 |
| | |
| Demonstrações financeiras | 22 |
| | |
| Balanço | 22 |
| | |
| Origem e aplicações de fundos | 23 |

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A Associação Encoprof iniciou a atividade em 29 de março de 2005.

A Associação Encoprof é uma IPSS, NIPC 507 284 127, com sede na Rua Vasco da Gama, n.º 20 – Entroncamento.

Exerce a atividade associativa no apoio social à primeira infância, educação pré-escolar e ainda outras atividades de apoio à família de crianças que frequentam o 1º ciclo do ensino básico e outras atividades educativas e lúdicas com cidadãos séniores.

A Associação Encoprof encontra-se enquadrada no regime de isenção de IVA.

Atualmente, tem 25 trabalhadores ao seu serviço.

ÓRGÃOS SOCIAIS

Direção:

Presidente: Judite Maria Rodrigues Gonçalves Faria

Vice-Presidente: Maria Donzília Duarte Lourenço

Tesoureiro: José Pedro Cardinha Raínho

Secretário: Maria Lúcia Pereira Gonçalves

Vogal: Maria Aurélia Pereira Mouro Cardoso

Mesa da Assembleia Geral:

Presidente da Mesa: Henrique dos Reis Leal

Secretário: Maria de Lurdes Rodrigues Coelho Silva

Secretário: Reinaldo de Jesus Rodrigues Amarante

Conselho Fiscal:

Presidente: Maria Henriqueta Vicente Bento Marques

Vogal: Maria Natalina Serrano dos Reis Serôdio

Vogal: Filomena Lopes Valério Ferreira Taborda

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Infantário Encoprof

O Infantário tem uma oferta de 79 vagas: 54 na valência de creche repartidas por 4 salas, e mais 25 vagas para o ensino pré-escolar. A oferta abrange crianças com idades compreendidas entre os 4 meses e os 6 anos de idade.

A capacidade da creche esteve totalmente preenchida durante o ano transato, e a taxa de ocupação da sala de pré-escolar rondou os 90%.

A valência de pré-escolar não beneficia de gratuitidade como acontece com a creche. O valor da mensalidade é, desde setembro último, 275,00€.

O Infantário oferece ainda atividades extracurriculares, que inclui oficina de dança, expressão físico motora e o judo. Estas atividades são facultativas, carecem de inscrição e o valor desta atividade é participado pelos pais das crianças.

A média de colaboradores remunerados nesta valência foi 16.

As atividades desenvolvidas constam do Plano anual de atividades aprovado.

O Infantário mantém o seu horário alargado, tendo sido alterado para o horário compreendido entre as 7h00 e as 19h30.

Componente de Apoio à Família (CAF)

Este serviço visa proporcionar um serviço de acompanhamento às crianças que necessitam de permanecer no estabelecimento escolar do ensino básico do primeiro ciclo, no concelho do Entroncamento, no horário imediatamente antes do início das aulas e o compreendido entre a saída das aulas e até ao seu regresso a casa. O horário de funcionamento vai das 7h30 e as 19h30.

Nos tempos não letivos, a Associação assegura o serviço todo o dia, assim como o fornecimento do almoço, recorrendo aos serviços de uma empresa externa.

A CAF da EB António Gedeão conta com quatro colaboradoras, a CAF da EB do Bonito e da EB da Zona Verde contam com três colaboradores, cada.

As atividades desenvolvidas constam do Plano anual de atividades aprovado.

Universidade Sénior do Entroncamento

Com uma oferta de 40 disciplinas, no final do ano a USE contava com 130 alunos, cerca de 30 professores voluntários, 155 utentes do programa Viver + Ativo. Tem o Grupo de Cavaquinhos, o Grupo de cantares Passagem de Nível e o Coro.

Promoveu as atividades constantes do Plano anual de atividades, workshops no tempo não letivo (julho a setembro) e a sua presença nas redes sociais.

Manteve a oferta do serviço de bar, apenas para os utentes que frequentam a USE.

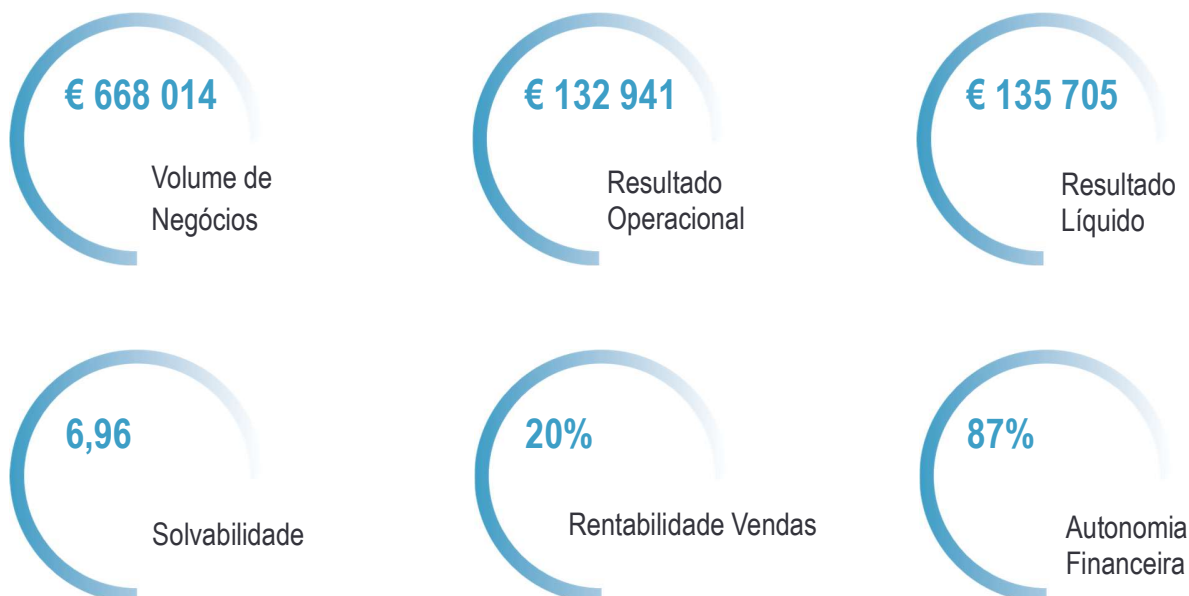
Outras atividades

No final do ano a Associação contava com 267 associados.

Promoveu a sua presença nas redes sociais, mantendo as informações atualizadas no site.

Participou na edição de 2025 das Festas da Cidade, com o serviço de refeições nas Tasquinhas.

INDÍCES (RÁCIOS)



ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A prestação das contas do ano de 2025 e as demonstrações financeiras foram preparadas com base em todos os documentos contabilizados.

A informação encontra-se de acordo com as normas de normalização contabilística vigentes para as entidades do setor sem fins lucrativos, aprovadas pela Portaria 220/2015, de 24 de julho.

A informação contabilística que compõe esta prestação inclui:

- a) análise às contas de rendimentos e de gastos e perdas;
- b) demonstração de resultados por natureza e por centro de custo (valência ou atividade);
- c) análise às contas do balanço;
- d) balanço;
- e) análise ao investimento;
- f) demonstração da origem e aplicação de fundos;

Encontram-se na sede da Associação todos os documentos que servem de suporte para os lançamentos efetuados.

PRINCIPAIS INDICADORES

VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 668 013,95, o que representa um aumento de 14% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios foi ultrapassado em € 82.287,70.

| Período | Período Atual | Período Ant. Homólogo | Ano Anterior | Var. Vendas | Diferença |
|--------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------|-----------|
| Volume de Negócios | 668 013,95 | 585 726,25 | 585 726,25 | 14% | 82 287,70 |

ANÁLISE ÀS CONTAS DE RENDIMENTOS E GASTOS

RENDIMENTOS

| rendimentos | | | | | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| | rúbricas | 2024 | desvio | 2025 | % rendim. |
| 72 | prestações de serviços | 585 726,25 | 82 287,70 | 668 013,95 | 97% |
| 75 | subsídios, doações | 29 867,94 | -11 241,39 | 18 626,55 | 3% |
| 78 | outros rendimentos | 1 533,83 | 63,82 | 1 597,65 | 0% |
| 79 | juros, dividendos e outros rendimentos | 3 202,09 | -437,92 | 2 764,17 | 0% |
| | total | 620 330,11 | 70 672,21 | 691 002,32 | 100% |

As prestações de serviços representam 97% do volume de rendimentos da Associação, os subsídios e participações representam 3%.

Verifica-se um desvio do total dos rendimentos, face ao ano anterior, motivado pelo aumento das participações do Instituto da Segurança Social, que em 2025, englobavam as 54 crianças que frequentaram a valência de creche, também pelo aumento das mensalidades dos serviços CAF (Componente de Apoio à Família) e das quotizações da USE (Universidade Sénior do Entroncamento).

No quadro abaixo estão todas as verbas que compõem o total das prestações de serviços, com referências ao ano passado, com os respetivos desvios:

| rendimentos | | | | |
|--------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| rubricas | | 2024 | desvio | 2025 |
| 72 | prestações de serviços | 589 915,53 | 78 098,42 | 668 013,95 |
| | quotas e joias dos associados | 16 225,00 | -225,00 | 16 000,00 |
| | quotizações - USE | 32 416,20 | 3 486,73 | 35 902,93 |
| | mensalidades Infantário | 78 973,00 | -18 802,00 | 60 171,00 |
| | mensalidades CAF's | 138 267,50 | 39 844,00 | 178 111,50 |
| | atividades angariação de fundos | 8 423,18 | 1 231,53 | 9 654,71 |
| | Instituto da Segurança Social | 296 818,07 | 56 010,04 | 352 828,11 |
| | outras prestações de serviços | 168,90 | 224,10 | 393,00 |
| | participação em atividades | 16 380,24 | -2 798,84 | 13 581,40 |
| | serviços secundários - bar USE | 2 243,44 | -872,14 | 1 371,30 |

Na conta 72 – Prestação de Serviços – encontra-se registado o volume das mensalidades, quotizações e participações nas atividades decorrentes dos planos de atividades das valências da Associação, distribuído da seguinte forma:

a) Infantário Encoprof:

A totalidade das vagas da valência creche registou uma taxa de ocupação de 100%, enquanto o índice de ocupação do pré-escolar rondou os 90%.

b) Componente de Apoio à Família:

Estes serviços são assegurados pela Associação nas três escolas do 1º ciclo, no concelho. A CAF da EB do Bonito registou uma frequência média de 65 crianças inscritas, a CAF da EB António Gedeão registou 80 e a da Zona Verde, apenas 45.

c) Universidade Sénior do Entroncamento:

Nesta atividade estão contabilizadas todas as quotizações e comparticipações nas atividades constantes do plano anual de bem como, de reembolso de despesas com a disponibilização de serviços aos utentes da USE.

Verificou-se um aumento do número de inscrições de utentes, face ao ano anterior.

d) Geral:

Nesta rubrica estão registadas as quotizações dos associados e as verbas que resultam de atividades de angariação de fundos, nos termos estatutários.

No quadro abaixo descrevem-se as receitas com prestação de serviços, distribuídas pelos centros de custo:

| prestações serviços por atividade | | |
|---|-------------------|-------------------|
| prestações serviços Infantário | 2025 | 2024 |
| comparticipações I.S.S. | 352 828,11 | 292 628,79 |
| mensalidades creche | 2 447,00 | 13 220,00 |
| mensalidades pré-escolar | 57 724,00 | 65 753,00 |
| comparticipação em atividades | 1 108,20 | 2 777,86 |
| prestações serviços CAF | 2025 | 2024 |
| mensalidades | 178 111,50 | 138 267,50 |
| comparticipação em atividades | 0,00 | 127,96 |
| prestações serviços USE | 2025 | 2024 |
| quotizações/mensalidades | 35 902,93 | 32 416,20 |
| atividades angariação fundos | 33,20 | 51,15 |
| serviços secundários - fotocópias | 300,00 | 130,00 |
| comparticipação em atividades | 12 378,20 | 13 469,42 |
| receitas bar da USE | 1 371,30 | 2 243,44 |
| prestações serviços Geral | 2025 | 2024 |
| jóias e quotizações | 16 000,00 | 16 225,00 |
| atividades angariação fundos | 9 621,51 | 8 372,03 |
| serviços secundários - declarações certidões e fotocópias | 188,00 | 43,90 |
| total | 668 013,95 | 585 726,25 |

Na conta 75 – Subsídios e doações - estão contabilizadas as verbas que a Associação recebeu de apoios concedidos pelas entidades públicas, nomeadamente o IEFP e o Município do

Entroncamento. Estão ainda incluídas as receitas que resultam da consignação de IRS e outros donativos.

No quadro abaixo estão todas as verbas que compõem o total dos subsídios e outros apoios com referências ao ano anterior, com os respetivos desvios:

| subsídios, apoios e donativos | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Infantário | 2025 | 2024 |
| Apoios - I.E.F.P. | 8 638,99 | 12 414,23 |
| donativos e ofertas | 6,03 | 140,42 |
| CAF | 2025 | 2024 |
| Apoios - I.E.F.P. | 1 678,56 | 6 714,25 |
| USE | 2025 | 2024 |
| Apoios - I.E.F.P. | 1 559,59 | 27,89 |
| apoio às coletividades - CME | 3 978,00 | 3 888,00 |
| donativos e ofertas | 533,25 | 100,00 |
| Geral | 2025 | 2024 |
| I.S.S. - acertos apoios COVID | | 4 189,28 |
| consignação IRS e outros donativos | 2 232,13 | 2 393,87 |
| total | 18 626,55 | 29 867,94 |

Na conta 78 – Outros Rendimentos - estão contabilizadas as verbas obtidas com restituição de impostos e outros ganhos não especificados.

Na conta 79 estão contabilizados os valores recebidos de juros pelos depósitos a prazo nas contas na Caixa Geral de Depósitos e no Novo Banco.

GASTOS

| gastos e perdas | | | | | |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| rubricas | | 2024 | desvio | 2025 | % gastos |
| 61 | custo das matérias consumidas | 34 682,53 | 1 951,61 | 36 634,14 | 7% |
| 62 | fornecimentos e serviços externos | 78 200,49 | -1 699,95 | 76 500,54 | 14% |
| 63 | gastos com pessoal | 382 882,99 | 51 441,05 | 434 324,04 | 78% |
| 64 | depreciações e amortizações | 8 351,83 | -980,99 | 7 370,84 | 1% |
| 68 | outros gastos e perdas | 1 309,15 | -841,20 | 467,95 | 0% |
| total | | 505 426,99 | 49 870,52 | 555 297,51 | 100% |

Os gastos e perdas totalizaram 555 297,51, mais 49 870,52 que no ano. Esta variação resulta do reforço das equipas dos estabelecimentos de apoio à família (CAF), a operar nas escolas básicas do 1º ciclo do concelho e também da atualização das tabelas salariais para o setor.

O valor registado na conta 61 – Custo das matérias consumidas refere-se aos géneros alimentares, consumidos nas refeições fornecidas pelo Infantário aos seus utentes e funcionários. São também contabilizadas nesta rubrica os géneros alimentares consumidos na disponibilização do serviço de Bar aos utentes da USE e também as refeições fornecidas pelos serviços da CAF nas interrupções letivas.

O valor das remunerações foi atualizado pelos montantes das tabelas salariais do setor. O número médio de funcionários em 2025 foi 26.

Na subconta 68 – Outros gastos e perdas englobam-se os gastos com a quotizações, taxas e outros não especificados nas rubricas anteriores. As diferentes rubricas referentes aos gastos registavam os seguintes valores:

| rubricas | | 2024 | desvio | 2025 |
|-----------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 61 | Custo das matérias consumidas | 34 682,53 | 1 951,61 | 36 634,14 |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos | 78 200,49 | -1 699,95 | 76 500,54 |
| | Subcontratos | 9 436,00 | 812,00 | 10 248,00 |
| | Serviços especializados | 1 238,58 | 838,96 | 2 077,54 |
| | Vigilância e segurança | 1 751,25 | -675,52 | 1 075,73 |
| | Honorários | 23 201,75 | -1 156,75 | 22 045,00 |
| | Conservação e reparação | 5 059,47 | -1 081,21 | 3 978,26 |
| | Outros serviços especializados | | 3,26 | 3,26 |
| | Ferramentas e utensílios | 3 220,10 | -1 771,55 | 1 448,55 |
| | Material de escritório | 1 684,15 | 301,61 | 1 985,76 |
| | Artigos para oferta | 39,99 | 236,28 | 276,27 |
| | Materiais de limpeza e higiene | 3 122,95 | 166,51 | 3 289,46 |
| | Outros materiais | 1 708,21 | 633,76 | 2 341,97 |
| | Eletricidade | 4 797,38 | -728,01 | 4 069,37 |
| | Combustíveis – gás e carvão | 1 103,33 | -244,28 | 859,05 |
| | Água | 2 184,09 | 594,99 | 2 779,08 |
| | Deslocações, refeições MOS/pessoal | 214,13 | -114,13 | 100,00 |
| | Deslocações dos utentes | 9 443,00 | -1 060,00 | 8 383,00 |
| | Rendas e alugueres | 3 373,51 | 464,49 | 3 838,00 |
| | Comunicação | 1 595,95 | -328,23 | 1 267,72 |
| | Seguros | 2 029,00 | 1 100,81 | 3 129,81 |
| | Serviços de limpeza | 676,50 | 79,95 | 756,45 |
| | Comissões bancárias | 1 891,15 | 557,11 | 2 448,26 |
| | Outros serviços | 430,00 | -330,00 | 100,00 |
| 63 | Gastos com pessoal | 382 882,99 | 51 441,05 | 434 324,04 |
| | Remunerações com pessoal | 310 295,66 | 43 088,36 | 353 384,02 |
| | Encargos | 69 038,07 | 8 049,98 | 77 088,05 |
| | Seguros | 2 282,78 | 743,37 | 3 026,15 |
| | Outros gastos com pessoal | 1 266,48 | -440,66 | 825,82 |
| 64 | Depreciações e amortizações | 8 351,83 | -980,99 | 7 370,84 |
| 68 | Outros gastos e perdas | 1 309,15 | -841,20 | 467,95 |
| | Taxas | 640,00 | -366,40 | 273,60 |
| | Outros gastos | 609,15 | -474,80 | 134,35 |
| | Quotizações | 60,00 | 0,00 | 60,00 |
| 69 | gastos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 505 426,99 | 49 870,52 | 555 297,51 |

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (POR NATUREZA)

O resultado apurado no ano de 2025 foi um lucro no montante de 135 704,81. À data de 31 de dezembro os resultados por natureza apresentavam os seguintes valores:

Pág. | 15

| Descrição | Ano 2025 | Ano 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados | 668 013,95 | 293 097,46 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 18 626,55 | 322 496,73 |
| Variação nos inventários da produção | | |
| Trabalhos para a própria entidade | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -36 634,14 | -34 682,53 |
| Fornecimentos e serviços externos | -76 500,54 | -78 200,49 |
| Gastos com o pessoal | -434 324,04 | -382 882,99 |
| Ajustamento de inventários (perdas / reversões) | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | | |
| Provisões (aumentos / reduções) | | |
| Provisões específicas (aumentos / reduções) | | |
| Outras imparidades (perdas/reversões) | | |
| Aumentos / reduções de justo valor | | |
| Outros rendimentos | 4361,82 | 4735,92 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos | 143 075,65 | 123 254,95 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | -7 370,84 | -8 351,83 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos) | 135 704,81 | 114 903,12 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Resultado antes de impostos | 135 704,81 | 114 903,12 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | |
| Resultado líquido do período | 135 704,81 | 114 903,12 |

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (POR ATIVIDADE)

O resultado líquido apurado encontrava-se repartido pelas funções (ou atividades) abaixo descritas:

O Infantário Encoprof obteve um resultado positivo de 96 780,40, a Componente de apoio à família obteve um resultado positivo de 27 634,76, a USE obteve um resultado negativo de 2 952,49 e as atividades que geram rendimentos e gastos comuns resultaram num saldo positivo de 14 242,14, como demonstrado no quadro seguinte:

| | | infantário | componente apoio família | use | rendimentos e gastos comuns | total |
|----|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 72 | prestação de serviços | 414 107,31 | 178 111,50 | 49 985,63 | 25 809,51 | 668 013,95 |
| 75 | subsídios exploração/donativos | 8 645,02 | 1 678,56 | 6 070,84 | 2 232,13 | 18 626,55 |
| 78 | outros rendimentos | | | 65,00 | 1 532,65 | 1 597,65 |
| 79 | juros depósitos bancários | | | | 2 764,17 | 2 764,17 |
| | total | 422 752,33 | 179 790,06 | 56 121,47 | 32 338,46 | 691 002,32 |
| | resultado | 96 780,40 | 27 634,76 | -2 952,49 | 14 242,14 | 135 704,81 |
| 61 | custo matérias consumidas | 21 929,69 | 10 816,10 | 923,63 | 2 964,72 | 36 634,14 |
| 62 | fornecimentos e serviços externos | 31 960,01 | 12 113,79 | 21 414,26 | 11 012,48 | 76 500,54 |
| 63 | gastos com pessoal | 269 269,74 | 129 175,01 | 34 078,27 | 1 801,02 | 434 324,04 |
| 64 | depreciações e amortizações | 2 810,49 | 50,40 | 2 192,20 | 2 317,75 | 7 370,84 |
| 68 | outros gastos e perdas | 2,00 | | 465,60 | 0,35 | 467,95 |
| | total | 325 971,93 | 152 155,30 | 59 073,96 | 18 096,32 | 555 297,51 |

ANÁLISE ÀS CONTAS DE BALANÇO

INVESTIMENTO – ATIVO FIXO TANGÍVEL

Foram adquiridos os seguintes bens do ativo fixo tangível:

Pág. | 17

- Duas portas corta-fogo – este bem encontra-se no Inventário Encoprof;

A valorização inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo de aquisição. As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis:

| Classe de Ativos / Valores Apurados | | edifícios e outras construções | equipamento básico | equipamento administrativo | outros ativos tangíveis | totais |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| Início do período | valor escriturado bruto | 225 929,70 | 11 836,30 | 6 184,81 | 33 468,55 | 277 419,36 |
| | amortização acumulada | -29 356,08 | -9 183,58 | -4 570,46 | -20 497,53 | -63 607,65 |
| período | aquisições | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 651,85 | 651,85 |
| | alienações, abates e outras correções | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | amortização do período | -1 946,51 | -45,90 | -393,10 | -4 985,33 | -7 370,84 |
| fim do período | valor escriturado bruto | 225 929,70 | 11 836,30 | 6 184,81 | 34 120,40 | 278 071,21 |
| | amortização acumulada | -31 302,59 | -9 229,48 | -4 963,56 | -25 482,86 | -70 978,49 |
| | saldos finais | 194 627,11 | 2 606,82 | 1 221,25 | 8 637,54 | 207 092,72 |

INVESTIMENTO – ATIVO FIXO INTANGÍVEL EM CURSO

Os valores dos investimentos em curso correspondem aos gastos com o projeto de reabilitação do edifício sito na Rua Vasco da Gama e rua Martins de Freitas, no Entroncamento, para implementação de um Centro Temporário para Reabilitação, a Casa do Professor. Neste momento o projeto encontra-se suspenso, não se tendo registado quaisquer alterações. Por ser um investimento em curso, não foram consideradas depreciações.

As imparidades contabilizadas dizem respeito à inviabilização do projeto de construção de uma estrutura de apoio social à terceira idade, que, por impossibilidade na obtenção do terreno necessário à sua implementação, ficou sem efeito.

No final do ano, o investimento neste ativo apresentava os seguintes valores:

| Classe de Ativos / Valores Apurados | | investimentos em curso | totais |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|
| Início do período | valor escriturado bruto | 132 987,49 | 132 987,49 |
| | amortização acumulada | 0,00 | 0,00 |
| | perdas por imparidades acumuladas | -112 938,49 | -112 938,49 |
| fim do período | valor bruto escriturado | 132 987,49 | 132 987,49 |
| | perdas por imparidades acumuladas | -112 938,49 | -112 938,49 |
| | saldos finais | 20 049,00 | 20 049,00 |

INVENTÁRIO

O montante de 819,99 referente às existências de matérias - bens alimentares, no Inventário, encontra-se valorizado pelo custo de aquisição.

CLIENTES

Pág. | 19

O saldo de 7 192,71 representa o valor das faturas emitidas a utentes, que se encontram por receber, com os seguintes vencimentos:

| | 2025 | 2024 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| vencido há mais de 24 meses | 607,65 | 353,32 |
| vencido entre 18 a 24 meses | 269,00 | 146,00 |
| vencido entre 12 a 18 meses | 368,16 | 111,33 |
| vencido entre 6 a 12 meses | 2 228,50 | 357,50 |
| vencido entre 3 a 6 meses | 480,90 | 477,50 |
| vencido há menos de 3 meses | 3 238,50 | 4 834,07 |
| total | 7 192,71 | 6 279,72 |

DIFERIMENTOS

O valor de 4 296,14 refere-se a gastos registados em 2025, cujo período de imputação se reporta a 2026 e tem a seguinte distribuição:

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------------|-----------------|
| rendas | 287,68 | 281,44 |
| seguros | 3 818,08 | 3 249,24 |
| outros fornecimentos e serviços externos | 190,38 | 280,64 |
| total | 4 296,14 | 3 811,32 |

CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

A tabela seguinte apresenta a desagregação dos valores inscritos nas rubricas de meios financeiros líquidos:

| | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| caixa | 1 966,57 | 778,18 |
| depósitos à ordem | 30 615,27 | 17 596,31 |
| depósitos a prazo | 365 000,00 | 230 000,00 |
| outros instrumentos financeiros | 500,00 | 500,00 |
| total | 398 081,84 | 248 874,49 |

ANÁLISE ÀS CONTAS DE BALANÇO (CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO)

POSIÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

Em 2025, o capital próprio ascendeu a € 557 433,84. Analisando com o exercício do ano transato representa uma variação positiva de € 135 704,81.

| Descrição | Valor |
|------------------------------|-------------------|
| Capital Subscrito | 29 904,57 |
| Resultados Transitados | 390 814,66 |
| Resultado líquido do período | 135 704,81 |
| Doações | 1 009,80 |
| Total Capital Próprio | 557 433,84 |

OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS (DOAÇÕES)

Nesta rubrica encontra-se registado o donativo em espécie (1.009,80) tendo sido valorizado pelo seu custo de aquisição.

Pág. | 21

FORNECEDORES

O prazo médio de pagamento aos fornecedores é de 20 dias. O saldo registado nesta conta refere-se aos fornecimentos que ocorreram no mês de dezembro (3 009,75) e que foram pagos no mês seguinte.

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

O saldo de 8.360,67 representa os valores a liquidar de impostos, como segue:

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------------|-----------------|
| Retenção de Imposto sobre o Rendimento | 379,00 | 477,20 |
| Taxa Social Única | 7 981,67 | 7 578,73 |
| total | 8 360,67 | 8 055,93 |

OUTRAS CONTAS A PAGAR (ACRÉSCIMOS DE GASTOS)

No final do ano, o saldo do valor a pagar, por acréscimos de gastos apresentava a seguinte distribuição:

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| remunerações a liquidar | 61 338,34 | 57 937,18 |
| outros acréscimos de gastos - descontos e abatimentos (NC em 2026) | 2 513,00 | 708,33 |
| outros acréscimos de gastos | 765,00 | 3 988,00 |
| outros acréscimos de gastos - CME - subcontratos - Viver + Ativo | 4 112,00 | 3 988,00 |
| total | 68 728,34 | 66 621,51 |

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO

| Descrição | Ano 2025 | Ano 2024 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO | | |
| Ativo não corrente | | |
| Ativos fixos tangíveis | 207 092,72 | 213 811,71 |
| Ativos intangíveis | 20 049,00 | 20 049,00 |
| Investimentos financeiros | 500,00 | 500,00 |
| Total ativo não corrente | 227 641,72 | 234 360,71 |
| Ativo corrente | | |
| Inventários | 819,99 | 863,39 |
| Créditos a receber | 7192,71 | 6279,72 |
| Estado e outros entes públicos | | |
| Diferimentos | 4296,14 | 3811,32 |
| Outros ativos correntes | | 972,00 |
| Caixa e depósitos bancários | 397 581,84 | 248 374,49 |
| Total ativo corrente | 409 890,68 | 260 300,92 |
| Total ativo | 637 532,40 | 494 661,63 |

| Fundos Patrimoniais | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Fundos | 29 904,57 | 29 904,57 |
| Reservas | | |
| Resultados transitados | 390 814,66 | 275 911,54 |
| Resultado líquido do período | 135 704,81 | 114 903,12 |
| Interesses que não controlam | 1009,80 | 1009,80 |
| Totais fundos patrimoniais | 557 433,84 | 421 729,03 |
| Passivo | | |
| Provisões | | |
| Financiamentos obtidos | | |
| Outras dívidas a pagar | | |
| Total passivo não corrente | | |
| Passivo corrente | | |
| Fornecedores | 3009,75 | 2243,16 |
| Estado e outros entes públicos | 8360,47 | 8055,93 |
| Financiamentos obtidos | | |
| Diferimentos | | |
| Outros passivos correntes | 68 728,34 | 62 633,51 |
| Total passivo corrente | 80 098,56 | 72 932,60 |
| Total passivo | 80 098,56 | 72 932,60 |
| Total fundos patrimoniais e passivo | 637 532,40 | 494 661,63 |

ORIGEM E APLICAÇÕES DE FUNDOS

O resultado operacional gerado resultou no aumento de fundos circulantes, conforme demonstrado abaixo:

| Origem de fundos | | Aplicação de fundos | |
|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| resultado operacional (resultados líquidos + amortizações) | 143 075,65 | Investimento | 651,85 |
| Diminuição de fundos circulantes | | Aumento de fundos circulantes | 142 423,80 |
| | 143 075,65 | | 143 075,65 |

Considerando que as demonstrações financeiras constantes deste Relatório de atividades e prestação de contas refletem a atividade da Associação, solicita-se a sua aprovação pelos Associados, em Assembleia Geral e propõe-se que o resultado líquido apurado, o lucro de 135 704,81 seja transferido para a rubrica de resultados transitados.

Entroncamento, 26 de março de 2026

A Direção:

A Presidente: _____

O Tesoureiro: _____

A Contabilista Certificada: _____