

MÃE DE DEUS
– ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

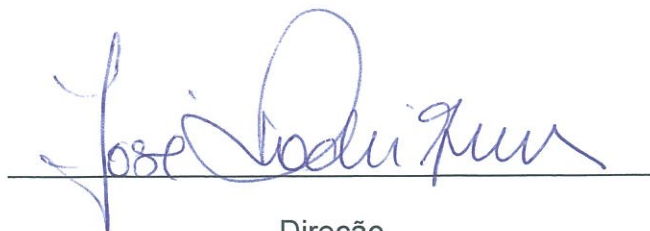
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2025 e 2024

Prestação de Contas do Exercício de 2025

A Mãe de Deus – Associação de Solidariedade Social, com número de identificação fiscal 512 004 471 e sede na Rua da Mãe de Deus nº 38, São Pedro, Ponta Delgada, concelho de Ponta Delgada e cujo objeto consiste em Atividades de apoio social para crianças e jovens, com alojamento – CAE Rev. 4 - 87 991, vem por este meio apresentar a sua Prestação de Contas referente ao exercício de 2025, que consiste nos seguintes documentos em anexo:

1. Relatório da Direção
2. Balanço
3. Demonstração dos Resultados por Naturezas
4. Demonstração dos Resultados por Funções
5. Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais
6. Demonstração de Fluxos de Caixa
7. Anexo às demonstrações financeiras



Handwritten signature of José Rodrigues in blue ink, written over a horizontal line.

Direção

• Maria Inês Pêlo
• Liseta Cabral Couto
• A. A. P.
• Rodrigues



Relatório da Direção

A Mãe de Deus, Associação de Solidariedade Social (Mãe de Deus) obteve no exercício de 2025, um Resultado líquido do período positivo de +20.268 euros que compara com um valor de +26.265 euros obtido no ano de 2024.

A nível de rendimentos das atividades principais (Serviços prestados e Subsídios à exploração) houve um aumento de +14% para 2.728.467 euros (2.391.277 euros em 2024), com os Serviços prestados (nota 17) a aumentarem +35% (de 771.285 euros para 1.040.726 euros), com realce para as atividades de Creches-Acordos ISSA (+43%), Cantina social (+43%), Lavandaria (+16%) e Takeaway (+10%). Os Subsídios à exploração aumentaram +4%.

Os rendimentos totais, que incluem os Outros rendimentos, aumentaram +13% para 3.309.421 euros. Os Outros rendimentos (nota 22) aumentaram +10%, em especial por via dos donativos e da contribuição do resultado positivo (+89.201 euros) da subsidiária Green Vacations. De salientar, também, os rendimentos obtidos com juros de aplicações em depósitos a prazo com 19.071 euros.

A nível dos gastos associados à atividade (Custo das matérias consumidas, FSE e Gastos com pessoal) houve um aumento de +16% (de 2.639.436 euros para 3.051.618 euros), com os Gastos com o pessoal a aumentarem +11% para 2.168.445 euros, o Custo das matérias consumidas com +22% e os FSE com +38%. A comparação dos rendimentos e dos gastos ligados à atividade, ilustram o défice operacional de -323.151 euros em 2025 (-248.159 euros em 2024), representando um agravamento de 30% devido ao aumento dos gastos operacionais ter sido superior ao aumento dos rendimentos operacionais (+16% vs. +14%). Este resultado negativo ocorre, maioritariamente devido ao insuficiente financiamento da valência Casa César Cabido, Casa Sorriso, Casa Crescer e Residência Lua Nova, sendo que também as atividades da Lavandaria e Takeaway apresentaram resultados negativos (nota 25).

A nível patrimonial, notou-se uma estabilidade de valores, tendo o Ativo líquido diminuído -7% para 3.142.626 euros, onde as maiores oscilações ocorreram a nível dos Créditos a receber (+270%) e da Tesouraria (-25% para 855.657 euros, nota 4).

Os Capitais próprios tiveram uma redução de -6% para 2.506.974 euros, por via das Outras variações nos fundos patrimoniais (-19%) devido, principalmente, à imputação dos subsídios.

O Passivo, teve uma redução de -10% para 635.652 euros, devido essencialmente ao normal reembolso dos financiamentos bancários (-39% para 87.963 euros), continuando como valores mais relevantes as Remunerações a liquidar referentes a férias e subsídios de férias a gozar em 2026 (222.335 euros) na rubrica Outros passivos correntes.

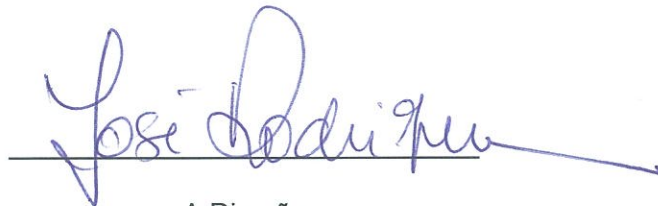
Nos **Centros de Custos (nota 25)**, dos quinze centros de custos existentes, oito obtiveram resultados positivos, com realce para "Donativos" com 20.323 euros (19.081 euros em 2024), "Casa M.S. Cristo" com 16.429 euros (+12.417 euros em 2024), a "Laço Materno" com +19.233 euros (18.688 euros em 2024), Creche com +15.667 euros (+50.116 euros em 2024), Prédio J. Canto com +74.299 euros (+80.838 euros em 2024) e Amas com +66.110 euros (+11.547 euros em 2024).

Ao invés, os principais valores negativos são da “Casa C. Cabido” com -70.517 euros (-249.847 euros em 2024), Casa Crescer com -20.125 euros (-17.382 euros em 2024), Residência Lua Nova com -20.671 euros (+45.618 euros em 2024), Casa Sorriso com -46.726 euros (+26.651 euros em 2024), Take away com -27.974 euros (-1.715 euros em 2024) e Lavandaria com -10.609 euros (+8.597 euros em 2024).

Em síntese, o ano de 2025 foi um ano com resultados positivos, essencialmente devido ao contributo da Green Vacations, sendo necessário analisar os resultados negativos de valências como a Lavandaria e o Take away. Foram também realizados investimentos que tiveram impacto na tesouraria. Todavia a Mãe de Deus tem uma sólida estrutura financeira, com reduzido passivo, que possibilita potenciar a sua missão social.

Perspetivas para 2026 – prevê-se estabilização nas participações do ISSA, originando desafios significativos no controlo dos gastos, de forma a que os resultados continuem positivos, por via da rentabilização dos investimentos efetuados e em curso e através dos resultados esperados da subsidiária Green Vacations.

Proposta de aplicação dos resultados de 2025 – a Direção propõe à Assembleia Geral que o Resultado líquido do período obtido no valor de +20.268,12 euros seja transferido para Resultados transitados.



A Direção

Mãe Mãe Mãe
Liseta Cabral Costa
Rodrigues



Balanço a 31 de dezembro de 2025


Euros

Entidade: Mãe de Deus, Associação de Solidariedade Social NIF: 512 004 471	Notas	2025	2024
ATIVO			
Ativo não corrente		2 007 690,65	1 968 911,92
Ativos fixos tangíveis	7	1 870 310,71	1 848 392,55
Ativos intangíveis	8	2 422,90	4 030,20
Investimentos financeiros	7	134 957,04	116 489,17
Ativo corrente		1 134 935,01	1 417 897,52
Inventários	19	27 322,92	26 807,85
Créditos a receber	10	97 343,64	26 283,01
Estado e outros entes públicos	11	2 628,74	1 711,95
Fundadores/beneméritos/associados/membros	6	114 504,00	143 004,00
Diferimentos	13	4 889,56	3 459,91
Outros ativos correntes	4 e 12	32 589,51	68 137,59
Caixa e depósitos bancários	4	855 656,64	1 148 493,21
TOTAL DO ATIVO		3 142 625,66	3 386 809,44
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	6 e 16	292 964,65	292 964,65
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados	16	1 369 071,48	1 342 806,16
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	16	824 669,85	1 018 753,38
Resultado líquido do período	16	20 268,12	26 265,32
Total dos fundos patrimoniais		2 506 974,10	2 680 789,51
Passivo			
Passivo não corrente		87 962,95	143 518,51
Financiamentos obtidos	9	87 962,95	143 518,51
Provisões	6	0,00	0,00
Passivo corrente		547 688,61	562 501,42
Fornecedores	14	51 294,12	65 733,66
Estado e outros entes públicos	11	55 581,37	47 882,05
Fundadores/beneméritos/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	9	0,00	0,00
Diferimentos	15	90 272,35	102 070,43
Outros passivos correntes	13	350 540,77	346 815,28
Total do passivo		635 651,56	706 019,93
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO		3 142 625,66	3 386 809,44


CC n° 1694

Direção



Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de dezembro de 2025

Euros

Entidade: Mãe de Deus, Associação de Solidariedade Social NIF: 512 004 471	Notas	2025	2024
Rendimentos e Gastos			
Vendas e serviços prestados	6 e 17	1 040 725,76	771 285,49
Subsídios, doações e legados à exploração	18	1 687 740,83	1 619 991,37
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	-416 322,03	-341 887,79
Fornecimentos e serviços externos	20	-466 850,54	-338 163,00
Gastos com o pessoal	21	-2 168 445,39	-1 959 385,06
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	6 e 11	-3 763,00	-4 379,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	22	561 882,77	510 072,55
Outros gastos	23	-15 113,87	-35 258,66
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)		219 854,53	222 275,90
Gastos/reversões de depreciação e amortização	7 e 8	-214 164,80	-223 830,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		5 689,73	-1 555,05
Juros e rendimentos similares obtidos	24	19 071,19	36 301,45
Juros e gastos similares suportados	24	-4 492,80	-8 481,08
Resultado antes de Impostos		20 268,12	26 265,32
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		20 268,12	26 265,32

Gardência
CC n° 1694

Direção

R
António
João
de A. L.
de

Demonstração dos resultados por funções

Período findo em 31 de dezembro de 2025

Euros

Mãe de Deus - Associação de Solidariedade Social NIF: 512 004 471	Notas	2025	2024
Vendas e serviços prestados		1 040 726	771 285
Subsídios, doações e legados à exploração	15	1 687 741	1 619 991
Custo das vendas e serviços prestados		-2 788 088	-2 409 681
Resultado bruto		-59 622	-18 404
Outros rendimentos	16, 18	561 883	510 073
Gastos de distribuição		0	0
Gastos administrativos	13, 14	-263 530	-229 755
Gastos de investigação e desenvolvimento		0	0
Outros gastos	7, 13, 17	-233 042	-263 469
Resultado operacional		5 690	-1 555
Gastos de financiamento (líquidos)		14 578	27 820
Resultado antes de impostos		20 268	26 265
Imposto sobre o rendimento do período		0	0
Resultado líquido do período	12	20 268	26 265

Direção

R
July
cur
A

CC nº 1694

Gardineira

MÃE DE DEUS - ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

DESCRIÇÃO	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe					Total dos Fundos Patrimoniais
	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	
Posição no início de 2024 (1)	292 965	0	1 191 010	1 107 034	151 796	2 742 805
Alterações no Período						
Alterações de políticas contabilísticas	0	0		0	0	0
Aplicação dos resultados de 2023	0	0	151 796	0	-151 796	0
Ajustamentos nos subsídios - por impostos	0	0		0	0	0
Outras alterações reconhecidas nos fundos	0	0	0	-88 281	0	-88 281
Sub-total (2)	0	0	151 796	-88 281	-151 796	-88 281
Resultado Líquido do Período (3)					26 265	26 265
Resultado Integral (4=2+3)					-125 531	-125 531
Operações com Instituidores no Período						
Fundos	0	0	0	0	0	0
Subsídios, doações e legados	0	0		0	0	0
Outras operações	0	0	0	0	0	0
Sub-total (5)	0	0	0	0	0	0
Posição no fim de 2024 (6=1+2+3+5)	292 965	0	1 342 806	1 018 753	26 265	2 680 790
Posição no início de 2025 (6)	292 965	0	1 342 806	1 018 753	26 265	2 680 790
Alterações no Período						
Alterações de políticas contabilísticas	0	0	0	0	0	0
Aplicação dos resultados de 2024	0	0	26 265	0	-26 265	0
Ajustamentos nos subsídios - por impostos	0	0		0	0	0
Outras alterações reconhecidas nos fundos	0	0	0	-194 084	0	-194 084
Sub-total (7)	0	0	26 265	-194 084	-26 265	-194 084
Resultado Líquido do Período (8)					20 268	20 268
Resultado Integral (9=7+8)					-5 997	-5 997
Operações com Instituidores no Período						
Fundos	0	0	0	0	0	0
Subsídios, doações e legados	0	0		0	0	0
Outras operações	0	0	0	0	0	0
Sub-total (10)	0	0	0	0	0	0
Posição no fim de 2025 (6+7+8+10)	292 965	0	1 369 071	824 669,85	20 268	2 506 974

Direção

CC nº 1694

R
António
Quero
[Assinatura]
[Assinatura]

Gaudência

MÃE DE DEUS - ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2025	2024
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		333 558,10	397 773,73
Recebimentos de Subsídios à exploração		2 507 055,29	2 077 363,17
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		-10 758,00	-12 408,98
Pagamentos a fornecedores		-913 313,21	-631 669,93
Pagamentos ao pessoal		-2 149 532,00	-1 911 204,76
Caixa gerada pelas operações		-232 989,82	-80 146,77
(Pagamento)/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/(pagamentos)		45 580,72	82 654,07
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-187 409,10	2 507,30
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-61 537,62	-65 708,76
Ativos intangíveis		0,00	-4 822,41
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos respeitantes a:			
		0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis		20 191,97	77 500,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento		-41 345,65	6 968,83
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		-55 555,56	-56 102,47
Juros e gastos similares		-8 526,26	-11 544,75
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		-64 081,82	-67 647,22
Variação de caixa e seus equivalentes		-292 836,57	-58 171,09
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	1 148 493,21	1 206 664,30
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	855 656,64	1 148 493,21

9

O Contabilista Certificado
 José Manuel dos Santos Gaudêncio

J. Gaudêncio

A Direção

[Handwritten signatures]

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

1-IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – **Designação da entidade:** Mãe de Deus, Associação de Solidariedade Social (Mãe de Deus)

1.2 – **Sede:** Rua da Mãe de Deus, 38 – São Pedro, Ponta Delgada, concelho de Ponta Delgada.

1.3 – **NIPC:** 512 004 471

1.4 – **Natureza da atividade:** Atividades de apoio social para crianças e jovens, com alojamento, n. e. – CAE Rev 4 – 87 991.

1.5 - Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidade de euro.

2-REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas respeitando as alterações ao Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-lei nº98/2015, de 2 de junho, que transpõe para o ordenamento jurídico interno a Diretiva nº 2013/34/UE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de junho de 2013. A publicação do Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho visou para além da transposição da citada diretiva, proceder à unificação e clareza do sistema contabilístico, aprovado pelo Decreto-lei nº 158/2009, de 13 de julho, com as sucessivas alterações de que foi objeto.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aplicando-se o nível de normalização contabilística correspondente às Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL), no âmbito da Portaria nº 220/2015 de 24 de junho.

2.2 – Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da entidade.

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC-ESNL.

2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

No presente exercício todos os conteúdos são comparáveis com os do exercício anterior.

3-PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS:

Gardência

R. J. 10
avot

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração destas demonstrações financeiras estão descritas abaixo e foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo quando indicado.

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da **Mãe de Deus**, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações. As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método de quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado. Os dispêndios subsequentes incorridos com renovações e grandes reparações, que façam aumentar a vida útil dos ativos são reconhecidos no custo do ativo, enquanto as despesas com reparações e manutenção que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros são reconhecidas como gastos do período em que são incorridos.

As taxas de depreciações correspondem às seguintes vidas úteis estimadas:

Ativo fixo tangível	Vida útil (anos)
Edifícios	10 a 50
Equipamento básico	1 a 10
Equipamento de transporte	4 a 5
Equipamento administrativo	1 a 10
Outros ativos fixos tangíveis	1 a 10

As vidas úteis e o método de depreciação dos ativos fixos tangíveis são periodicamente revistos. O efeito de alguma alteração a essas estimativas contabilísticas é reconhecido prospectivamente nas demonstrações financeiras.

Os ganhos ou perdas resultantes da alienação ou abate dos ativos fixos tangíveis são determinados pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada do ativo, sendo reconhecidos na demonstração dos resultados no período em que ocorrem.

Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis referem-se a direitos de utilização de software, e são mensurados ao custo deduzido das amortizações e perdas de imparidade acumuladas.

Os ativos intangíveis são amortizados, numa base sistemática a partir da data em que se encontram disponíveis para uso. Os ativos intangíveis só são reconhecidos quando satisfazem as condições de identificabilidade, controlo sobre um recurso e benefício económico futuro.

As taxas de amortizações correspondem às seguintes vidas úteis estimadas:

Ativo intangível	Vida útil (anos)
Projetos de desenvolvimento	1 a 3
Programas de computador	1 a 3

Imparidades de ativos fixos tangíveis e intangíveis



As quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da **Mãe de Deus** são periodicamente revistas para se determinar eventuais imparidades em relação a quantia recuperável dos respetivos ativos e, sempre que for inferior é reconhecida uma perda por imparidade registada de imediato na demonstração dos resultados.

Ativos e passivos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros, que são reconhecidos nas demonstrações financeiras quando a **Mãe de Deus** se torna parte das correspondentes disposições contratuais, estão mensurados ao custo ou ao custo amortizado deduzido de eventuais perdas de imparidade acumuladas, quando aplicável.

Imparidades de ativos financeiros

As quantias escrituradas dos ativos financeiros são sujeitas anualmente a testes de imparidade para determinar se existe evidência objetiva de que os seus fluxos de caixa futuros estimados desses ativos serão, ou não, afetados.

As perdas por imparidade são registadas em resultados no período em que são determinadas e subsequentemente serão também revertidas por resultados, caso essa diminuição possa ser objetivamente relacionada com situações que tiveram lugar após o seu reconhecimento.

Rédito

A **Mãe de Deus** presta serviços e recebe quotas dos seus membros/associados, e o rédito proveniente das prestações de serviços e das quotas é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber. O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja aprovável que benefícios económicos fluam para a entidade e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Associados/Membros e outras dívidas de terceiros

As dívidas dos membros estão mensuradas ao custo menos qualquer perda de imparidade.

As dívidas de «outros terceiros» encontram-se mensuradas ao custo.

As dívidas de membros ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do custo.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Empréstimos

Os empréstimos são registados no passivo pelo custo. Os encargos financeiros relacionados com financiamentos obtidos são reconhecidos na demonstração dos resultados do período a que respeitam.

Os encargos financeiros de financiamentos obtidos diretamente relacionados com a aquisição de ativos fixos tangíveis incorridos até à data em que ficam disponíveis para a utilização são capitalizados, sendo parte integrante do custo do ativo.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas como ativos e passivos, designadamente nas rubricas de Outras contas a receber e a pagar e diferimentos.

Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

Benefícios de empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem, ordenados, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, subsídio de refeição, subsídio de férias e de natal, e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito às férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

Eventos subsequentes

Os acontecimentos que ocorram após a data do balanço que proporcionem prova de condições que existiam nessa data dão lugar a ajustamentos nas demonstrações financeiras e aqueles que sejam indicativos de condições que surgiram após essa data não darão lugar a ajustamentos, mas serão divulgados nas demonstrações financeiras se forem considerados materialmente significativos.

Subsídios

As participações financeiras do Governo Regional e de terceiros, atribuídas a fundo perdido, a projetos de investimento e no exercício de atividades exercidas e não financiadas no âmbito do contrato de gestão de serviços de interesse económico social são reconhecidos pelo seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que serão cumpridas todas as condições contratualmente assumidas.

Os subsídios não reembolsáveis obtidos pelo investimento em ativos fixos tangíveis e intangíveis são registados inicialmente em fundos patrimoniais e subsequentemente reconhecidos na demonstração de resultados proporcionalmente às depreciações dos ativos assim financiados.

Os subsídios à exploração não reembolsáveis são reconhecidos na demonstração dos resultados no mesmo período em que os gastos associados são incorridos.

Imposto sobre o rendimento e Imposto sobre o valor acrescentado

A Mãe de Deus está isenta do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) ao abrigo da alínea b) do nº 1 do artigo 10º do CIRC com as restrições previstas no nº3 do mesmo

artigo. No âmbito do Imposto sobre o valor acrescentado (IVA), a isenção está prevista no nº 7 do artigo 9º do CIVA.

3.2 – Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas:

As principais estimativas contabilísticas e julgamentos na aplicação das políticas contabilísticas foram baseados no melhor conhecimento dos eventos e das transações existente à data de aprovação das demonstrações financeira e tendo em consideração que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adoptado. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Mãe de Deus.

4 – FLUXOS DE CAIXA

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caixa	1 950	679
Depósitos à ordem	235 707	244 814
subtotal	<u>237 657</u>	<u>245 493</u>
Depósitos a prazo	618 000	903 000
Total	<u>855 657</u>	<u>1 148 493</u>

Os depósitos a prazo existentes em 31 de dezembro de 2025 estavam no Montepio Geral (300 mil euros), na Caixa Económica da Misericórdia de Angra (125 mil euros) e no Abanca (193 mil euros).

5 - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS:

As políticas contabilísticas utilizadas durante o ano de 2025 não sofreram quaisquer alterações em relação às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao exercício de 2024, apresentada para efeitos comparativos. Não foram registados erros materiais relativos a exercícios anteriores.

6 – PARTES RELACIONADAS

A Mãe de Deus é uma associação de solidariedade social com estatuto de IPSS, que é gerida por um órgão executivo designado por Direção, eleito em Assembleia de associados, para mandatos trienais.

A composição atual dos Órgãos Sociais é a seguinte:



Green Vacations, SU, Lda.	2025	2024
Serviços prestados	252 282	184 649
Compras de bens e serviços	3 540	2 703
Saldos devedores operacionais	94 991	21 168
Saldos devedores - suprimentos	100 000	130 000
Saldos credores	5 015	1 475

A reflexão dos valores da empresa relacionada – Subsidiária (Green Vacations) encontra-se espelhada na rubrica Investimentos financeiros:

Investimentos financeiros	2025	2024
Green Vacations, SU, Lda. (subsidiária)	134 957	116 489
Total	134 957	116 489

O Resultado líquido do período da Green Vacations, SU, Lda. em 2025 foi positivo em +89.201 euros (+45.998 euros em 2024).

7 - ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis em 2025 e 2024 resume-se como segue:

	<u>Edifícios</u>	<u>Equipamento básico</u>	<u>Equipamento de transporte</u>	<u>Equipamento administrativo</u>	<u>Outros AFT</u>	<u>Investimentos em curso</u>	<u>Total</u>
Ativo bruto							
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2024	4 501 747	622 715	201 568	85 963	148 095	45 235	3 522 279
Aumentos do ano	11 413	13 098	30 410	2 391	0	739	58 051
Diminuições do ano	0	-467	0	0	0	0	-467
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2025	4 513 160	635 346	231 978	88 354	148 095	45 975	5 662 906
Aumentos do ano	10 395	22 426	27 980	736	0	183 333	244 870
Diminuições do ano	0	0	-20 192	0	0	-10 395	-30 587
Saldo final a 31 de dezembro de 2025	4 523 554	657 772	239 766	89 090	148 095	218 913	5 877 190
Depreciações e perdas por imparidades acumuladas							
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2024	2 628 227	545 046	197 536	84 253	145 483	0	3 600 545
Depreciações do ano	173 515	35 144	12 915	1 655	0	0	223 228
Correção do ano	-40	-2 567	-5 253	-1 399	0	0	-9 260
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2025	2 801 702	577 622	205 198	84 509	145 483	0	3 814 514
Depreciações do ano	174 308	24 954	11 677	1 618	0	0	212 558
Correção do ano	0	0	-20 192	0	0	0	-20 192
Saldo final a 31 de dezembro de 2025	2 976 010	602 577	196 683	86 127	145 483	0	4 006 879
Valor líquido em 2024	1 711 458	57 723	26 781	3 845	2 612	45 975	1 848 393
Valor líquido em 2025	1 547 544	55 195	43 083	2 964	2 612	218 913	1 870 311

*R. P.*¹⁶
Julio
Luiz
A

Assembleia Geral:

Presidente: Maria Luísa Almeida Silva
 1º Secretário: Fátima Maria Rego Ponte
 2º Secretário: Dário Fernando Rodrigues Vaz

Direção:

Presidente: José Manuel Matias Tavares Rodrigues
 Vice-Presidente: Maria Luísa Silva Rocha
 Secretário: Liseta dos Anjos Cabral Couto
 Tesoureiro: Rúben Mota Cordeiro
 Vogal: Ana Catarina Matias Tavares Rodrigues

Conselho Fiscal:

Presidente: Joana Gabriela Rodrigues Filipe
 Vogal: Magno José Viveiros Silva
 Vogal: Ana Cláudia Aleixo Silva

Não existe relacionamento financeiro entre os Órgãos Sociais e a Mãe de Deus, ASS.

Os associados da Mãe de Deus, em número de 296 (273 em 31 de dezembro de 2024), estão sujeitos ao pagamento de joias e quotas. As joias/quotas anuais, saldos devedores e imparidades, apresentaram os seguintes valores para os anos 2025/2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Associados		
Rendimentos de quotas	6 454	6 359
Saldos devedores de quotas	<u>14 505</u>	<u>13 004</u>
Quotas em cobrança duvidosa	<u>42 771</u>	<u>39 008</u>
Imparidades de quotas	<u>42 771</u>	<u>39 008</u>

	Saldo a 01/01/2025	Reforço	Reversão	Saldo final
Quotas sócios	<u>39 008</u>	3 803	(40)	42 771
	<u>39 008</u>	<u>3 803</u>	<u>(40)</u>	<u>42 771</u>
	Saldo a 01/01/2024	Reforço	Reversão	Saldo final
Quotas sócios	<u>35 479</u>	3 529	-	39 008
	<u>35 479</u>	<u>3 529</u>	<u>-</u>	<u>39 008</u>

A Green Vacations – Gestão de Alojamento Local e Atividades Turísticas Unipessoal, Lda. (Green Vacations), constituída em agosto de 2017, com capital social atual de 35 mil euros e cujo único sócio é a Mãe de Deus, é uma empresa subsidiária da Mãe de Deus. Os seus Órgãos sociais incluem um Conselho de Gerência composto por gerentes, nomeados pela Direção da Mãe de Deus, e possui contabilidade organizada autónoma. A reflexão desta participação nas demonstrações financeiras da Mãe de Deus faz-se através do método da equivalência patrimonial, conforme parágrafos 57 a 63 da NCRF 13.

Do relacionamento com a Green Vacations, salienta-se:



8 - ATIVOS INTANGÍVEIS:

O movimento ocorrido nos ativos intangíveis em 2025 e 2024 resume-se como se segue:

	<u>Programas de computador</u>	<u>Ativos intangíveis em curso</u>	<u>Total</u>
Ativo bruto			
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2024	26 405	0	26 405
Aumentos do ano	4 822	0	4 822
Diminuições do ano	0	0	0
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2025	31 227	0	31 227
Aumentos do ano	0	0	0
Diminuições do ano	0	0	0
Saldo final a 31 de dezembro de 2025	31 227	0	31 227
Amortizações e perdas por imparidades acumuladas			
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2024	26 143	0	26 143
Depreciações do ano	1 054	0	1 054
Correção do ano	0	0	0
Saldo inicial a 1 de janeiro de 2025	27 197	0	27 197
Depreciações do ano	1 607	0	1 607
Correção do ano	0	0	0
Saldo final a 31 de dezembro de 2025	28 804	0	28 804
Valor líquido em 2024	4 030	0	4 030
Valor líquido em 2025	2 423	0	2 423

9 - FINANCIAMENTOS


Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, o saldo desta rubrica resume-se como se segue:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Financiamentos obtidos		
Banco SantanderTotta	-	-
Montepio Geral (Linha Covid19)	87 963	143 519
	87 963	143 519

A Linha Covid19 no valor de 250 mil euros, contraída junto do Montepio Geral a 07/07/2021 na modalidade financiamento a longo prazo, tem um prazo de 6 anos, terminando a 07/07/2027.

10 – CRÉDITOS A RECEBER

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, o saldo de clientes e utentes resume-se como segue:


17

Créditos a receber	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cientes e utentes		
Utentes	62	80
Green Vacations (nota 6)	94 991	21 168
Clientes gerais	<u>2 291</u>	<u>5 035</u>
	<u>97 344</u>	<u>26 283</u>
Perdas por imparidades acumuladas	-	-
	<u>97 344</u>	<u>26 283</u>

11 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, o saldo de Estado e outros entes públicos resume-se como segue:


	<u>2025</u>		<u>2024</u>	
	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>
Imposto sobre o rendimento				
IRC a recuperar / a pagar	1 638	-	930	-
Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares				
Trabalho dependente	-	4 629	-	5 092
Rendimentos profissionais	-	-	-	3
Imposto sobre o valor acrescentado				
IVA - a recuperar / a pagar	991	10 736	782	1 860
Taxa social única e FCT	-	40 216	-	40 927
	<u>2 629</u>	<u>55 581</u>	<u>1 712</u>	<u>47 882</u>

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correcção por parte da administração fiscal durante um período de 4 anos e 5 anos no que respeita à segurança social, excepto quando tenham ocorrido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspecções fiscais, reclamações ou impugnações, caso estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos.

A Direção da Mãe de Deus entende que as correções resultantes de revisões/inspecções por parte das autoridades fiscais às declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2025.

12– OUTROS ATIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, esta rubrica resume-se como segue:



 18

Outros ativos correntes	2025	2024
Adiantamentos ao pessoal	2 076	61
Rendas	36 735	35 331
Juros a receber	6 281	17 935
ISSA	7 050	5 857
Outros	7 085	35 592
	<u>59 226</u>	<u>94 774</u>
Perdas por imparidade acumuladas	<u>(26 637)</u>	<u>(26 637)</u>
	32 590	68 138
Fornecedores com saldos devedores	<u>6 905</u>	<u>6 150</u>

13- DIFERIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, a rubrica de Diferimentos resume-se como segue:

	2025		2024	
	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>
Gastos a reconhecer				
Seguros	4 890	-	3 460	-
Outros gastos a reconhecer	-	-	-	-
Rendimentos a reconhecer				
Subsídios à exploração	-	-	-	-
Fundo Joseph Carvalho	-	90 272	-	102 070
	<u>4 890</u>	<u>90 272</u>	<u>3 460</u>	<u>102 070</u>

14 – FORNECEDORES

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, o saldo de fornecedores resume-se como segue:

Fornecedores	2025	2024
Fornecedores empresas subsidiárias - GV	5 015	1 475
Fornecedores intracomunitários	-	-
Outros	46 279	64 259
	<u>51 294</u>	<u>65 734</u>
Fornecedores de investimentos	-	-
Fornecedores com saldos devedores	<u>6 905</u>	<u>6 150</u>

Os principais fornecedores em 2025 foram – HMT, Mendonça & Filhos, Talho Real, Gelvalados, entre outros.

15 – OUTROS PASSIVOS CORRENTES



 19

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, o saldo desta rubrica resume-se como segue:

Outros passivos correntes	2025	2024
Férias e subsídio de férias	222 335	223 493
Casa do Gaiato	21 549	-
Cauções - apartamentos	10 673	10 673
Utentes - abono de família	94 429	106 302
Diversos	1 554	6 347
	350 541	346 815

16 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Os Fundos da Mãe de Deus atingem o montante de 292.965 euros.

Os movimentos ocorridos nas rubricas de Fundos Patrimoniais em 2025 podem ser assim resumidos:

Fundos Patrimoniais	Saldo inicial	Apropriação de resultados	Variações	Saldo final
Fundos	292 965	0	0	292 965
Resultados transitados	1 342 806	26 265	0	1 369 071
Ajustamentos/Outras variações fundos patrimc	1 018 753	0	(194 083)	824 670
Sub-total	2 654 524	26 265	(194 083)	2 486 706
Resultado líquido do período	26 265	(26 265)	20 268	20 268
Total dos Fundos Patrimoniais	2 680 790	0	(173 815)	2 506 974

Os Ajustamentos (-70.448 euros) e Outras Variações nos Fundos Patrimoniais, no valor de 895.118 euros espelham os subsídios ao investimento (793.045 euros) que ainda não foram levados a rendimentos e Doações (102.073 euros) recebidas.

Em 2025 o valor da imputação de subsídios ao investimento (Nota 22) foi de 123.350 euros (130.008 euros em 2024).

17 –SERVIÇOS PRESTADOS

Abaixo apresentam-se as rubricas mais significativas referente aos anos de 2025 e 2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Serviços prestados		
Creches	7 380	4 963
Quotizações dos associados (Nota 6)	6 454	6 359
Lavandaria	46 214	39 968
Take away	150 189	137 053
Cantina social	97 720	68 334
Creches - Acordos ISSA	725 793	507 453
Outros	6 975	7 155
Total	<u>1 040 726</u>	<u>771 285</u>

18 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Abaixo apresentam-se as rubricas mais significativas referente aos anos de 2025 e 2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Subsídios à Exploração		
ISSA, acordos de cooperação	1 683 333	1 616 491
Câmara Municipal de Ponta Delgada	4 408	3 500
Total	<u>1 687 741</u>	<u>1 619 991</u>

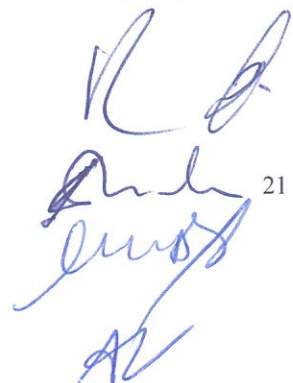
19 – CUSTO DOS CONSUMOS

Em 2025 e 2024, os consumos de matérias-primas e outros materiais foram como se resume:

	<u>Matérias-primas</u>	<u>2025</u> <u>Outros</u> <u>materiais</u>	<u>Total</u>	<u>2024</u>
Inventário inicial	26 808	-	26 808	21 364
Compras	362 191	54 646	416 837	347 331
Inventário final	27 323	-	27 323	26 808
Custo dos consumos	<u>361 676</u>	<u>54 646</u>	<u>416 322</u>	<u>341 888</u>
Inventário final	27 323	-	27 323	26 808
Perdas por imparidades de inventários	-	-	-	-
Saldo líquido	<u>27 323</u>	<u>-</u>	<u>27 323</u>	<u>26 808</u>

Estes valores representam um aumento de +22% face a 2024, consistindo em géneros alimentares, medicamentos e material de cozinha, para utilização dos utentes e compras para a atividade de take away e lavandaria.

20 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS


 21
 AR

Os Fornecimentos e serviços externos do ano findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024 detalham-se, nas suas rubricas mais relevantes, conforme se segue:

FSE	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Trabalhos especializados	22 218	22 559
Honorários	205 232	85 717
Conservação e reparação	40 762	42 352
Materiais	15 316	19 327
Eletricidade	40 957	42 565
Combustíveis	26 714	26 241
Água	17 179	16 271
Rendas e alugueres	6 313	2 638
Comunicações	8 760	8 805
Seguros	14 562	9 084
Limpeza, higiene e conforto	47 720	46 074
Outros	21 118	16 530
	<u>466 851</u>	<u>338 163</u>

Houve um aumento de +38% nesta rubrica, devido essencialmente às rubricas de honorários e seguros.

21- GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com o pessoal no ano findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024 detalham-se conforme se segue:

Gastos com pessoal	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Remunerações do pessoal	1 750 988	1 572 078
Indemnizações	11 519	5 868
Encargos sobre remunerações	379 860	345 911
Seguros de acidentes trabalho	15 325	15 283
Outros gastos com pessoal	10 753	20 245
Total	<u>2 168 445</u>	<u>1 959 385</u>

O número médio de trabalhadores ao serviço da Mãe de Deus foi:

2025 - 5 homens e 105 mulheres, perfazendo o total de 110 pessoas ao serviço;

2024 - 4 homens e 96 mulheres, perfazendo o total de 100 pessoas ao serviço;

22 – OUTROS RENDIMENTOS



No período findo em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, esta rubrica apresentava os seguintes valores:

Outros rendimentos	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rendimentos e ganhos em subsidiárias	89 201	45 998
Alienações	83 000	77 750
Rendas	162 930	162 456
Imputação de subsídios ao investment	123 350	130 008
Donativos em dinheiro	31 306	26 162
Donativos em espécie	47 559	25 791
Multas de processos de injunção	3 150	3 900
Consignação de IRS	3 875	4 295
Abonos de utentes	15 437	16 433
Outros rendimentos e ganhos	2 075	17 282
	<u>561 883</u>	<u>510 072</u>

Saliente-se o aumento das rendas e os Rendimentos e ganhos em subsidiárias (GV) e dos Donativos. No total, os Outros rendimentos aumentaram +10% face a 2024.




23 – OUTROS GASTOS

No período findo em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, a rubrica de outros gastos apresentava a seguinte composição:

Outros gastos	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impostos diretos	1 600	1 193
Correções relativas a exercícios anteriores	931	20 237
Donativos, bolsas de estudo e subsídios	10 758	12 429
Quotizações	686	650
Multas e outras penalidades	986	232
Outros	153	519
	<u>15 114</u>	<u>35 259</u>

24 – JUROS E OUTROS RENDIMENTOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO

Os juros e outros rendimentos e gastos de financiamento em 31 de dezembro de 2025 e 2024 têm a seguinte composição:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Juros e outros rendimentos		
Juros de depósitos	19 071	36 249
Outros rendimentos	-	52
	<u>19 071</u>	<u>36 301</u>
Gastos e perdas de financiamento		
Juros suportados	4 493	8 481
Outros gastos	-	-
	<u>4 493</u>	<u>8 481</u>

Os juros suportados resultam dos financiamentos a longo prazo junto do Montepio Geral (Nota 9).

25- CENTROS DE CUSTOS

A contabilidade analítica da Mãe de Deus está organizada por centros de custos, visando espelhar a diversidade das suas valências, assim como uma leitura realista dos rendimentos e gastos afetos. Os quadros abaixo mostram o desempenho dos quinze centros de custos no período em análise:

Mãe de Deus, Associação de Solidariedade Social							Euros
Demonstração de Resultados por Centros de Custos - 2025	Notas	Casa C. Cabido 9001	Casa Crescer 90002	Res. Lua Nova 90003	Casa M.S.Cristo 90004	Lago Materno 90005	Casa Sorriso 90006
Rendimentos							
Vendas e Serviços Prestados		13 429,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios à Exploração		633 017,98	214 210,12	206 046,30	214 210,01	206 046,30	214 210,12
Rendimentos de equivalência patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos		298 874,08	5 222,38	0,00	302,94	0,00	7,81
TOTAL		945 321,48	219 432,50	206 046,30	214 512,95	206 046,30	214 217,93
Gastos							
Custo das Merc. V. das Mat. Consumidas		60 427,37	16 889,22	9 455,18	10 750,69	7 958,75	11 793,04
Fornecimentos e Serviços Externos		90 971,22	15 561,03	11 641,66	14 223,49	16 144,66	17 888,73
Gastos com o pessoal		742 489,83	194 887,98	201 790,39	171 587,56	161 200,54	231 053,55
Imparidades em dívidas a receber		3 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros gastos		1 940,88	62,10	886,07	13,20	55,88	53,00
TOTAL		899 592,30	227 400,33	223 773,30	196 574,94	185 359,83	260 788,32
EBITDA		45 729,18	-7 967,83	-17 727,00	17 938,01	20 686,47	-46 570,39
Depreciações e amortizações do exercício		130 824,96	12 157,02	2 944,34	1 508,75	1 453,21	155,75
Resultado Operacional		-85 095,78	-20 124,85	-20 671,34	16 429,26	19 233,26	-46 726,14
Juros e rendimentos similares obtidos		19 071,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		4 492,68	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00
Resultado antes de Impostos		-70 517,27	-20 124,85	-20 671,34	16 429,14	19 233,26	-46 726,14
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do período		-70 517,27	-20 124,85	-20 671,34	16 429,14	19 233,26	-46 726,14

Demonstração de Resultados por Centros de Custos - 2025	Notas	Prédios J.C./Furnas 90011	Creche 90012	Fundo E. Social 90014	Amas 90015	Lavandaria 9016	Take Away 90017	Donativos 90018	Cantina Social 90019	Fundo J. Carvalho 90020
Rendimentos										
Vendas e Serviços Prestados		0,00	440 840,16	0,00	292 332,99	46 214,31	135 478,79	0,00	112 430,09	0,00
Subsídios à Exploração		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos		162 929,92	8 655,97	0,00	1 000,30	0,00	0,00	73 091,29	0,00	11 798,08
TOTAL		162 929,92	449 496,13	0,00	293 333,29	46 214,31	135 478,79	73 091,29	112 430,09	11 798,08
Gastos										
Custo das Merc. V. das Mat. Consumidas		0,24	38 689,08	165,70	5 004,11	9,47	135 592,31	48 714,69	69 682,30	1 189,88
Fornecimentos e Serviços Externos		29 301,50	29 947,91	19,67	188 666,80	19 454,82	16 492,61	3 982,15	12 327,57	226,72
Gastos com o pessoal		13 142,27	347 586,87	0,00	33 504,62	35 739,51	10 233,61	70,69	25 157,97	0,00
Imparidades em dívidas a receber		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros gastos		1 672,50	21,75	0,00	0,30	0,20	0,30	0,60	0,10	10 407,59
TOTAL		44 116,51	416 245,61	185,37	227 175,83	55 204,00	162 318,83	52 768,13	107 167,94	11 824,19
EBITDA		118 813,41	33 250,52	-185,37	66 157,46	-8 989,69	-26 840,04	20 323,16	5 262,15	-26,11
Depreciações e amortizações do exercício		44 514,05	17 584,00	0,00	47,58	1 619,17	1 133,88	0,00	222,09	0,00
Resultado operacional		74 299,36	15 666,52	-185,37	66 109,88	-10 608,86	-27 973,92	20 323,16	5 040,06	-26,11
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		74 299,36	15 666,52	-185,37	66 109,88	-10 608,86	-27 973,92	20 323,16	5 040,06	-26,11
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do período		74 299,36	15 666,52	-185,37	66 109,88	-10 608,86	-27 973,92	20 323,16	5 040,06	-26,11

Fazendo uma análise comparativa de 2025 vs. 2024, dos quinze centros de custos existentes, oito obtiveram resultados positivos, com realce para "Donativos" com 20.323 euros (19.081 euros em 2024), "Casa M.S. Cristo" com 16.429 euros (+12.417 euros em 2024), a "Laço Materno" com +19.233 euros (18.688 euros em 2024), Creche com +15.667 euros (+50.116 euros em 2024), Prédio J. Canto com +74.299 euros (+80.838 euros em 2024) e Amas com +66.110 euros (+11.547 euros em 2024).

Ao invés, os principais valores negativos são da "Casa C. Cabido" com -70.517 euros (-249.847 euros em 2024), Casa Crescer com -20.125 euros (-17.382 euros em 2024), Residência Lua Nova com -20.671 euros (+45.618 euros em 2024), Casa Sorriso com -46.726 euros (+26.651 euros em 2024), Take away com -27.974 euros (-1.715 euros em 2024) e Lavandaria com -10.609 euros (+8.597 euros em 2024).

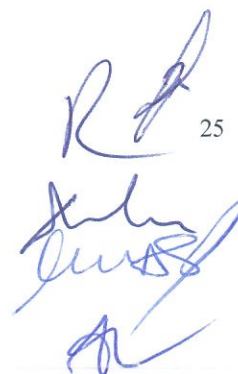
26- ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Não houve conhecimento de mais eventos ocorridos que afetam o valor dos ativos e passivos das demonstrações financeiras do período.

Ponta Delgada, 9 de março de 2026



José Manuel Gaudêncio
Contabilista Certificado nº 1694



25

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Valores em EUR	
					Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	46,527.02	44,577.46	1,949.56		0.00
1101	Caixa - Casa César Cabido	37,715.83	36,138.89	1,576.94		0.00
1102	Caixa - Casa Crescer	1,448.01	1,406.11	41.90		0.00
1103	Caixa - Residência Lua Nova	2,114.93	2,006.07	108.86		0.00
1104	Caixa - Casa Maria do Santo Cristo	540.29	508.23	32.06		0.00
1105	Caixa - Laço Materno	596.37	579.07	17.30		0.00
1106	Caixa - Casa Sorriso	558.61	438.57	120.04		0.00
1107	Caixa - grupo 1 (Casa Amarela)	907.96	868.73	39.23		0.00
1108	Caixa - grupo 2 (Casa Azul)	773.32	760.09	13.23		0.00
1109	Caixa- Take Away	1,871.70	1,871.70	0.00		0.00
	Soma Líquida	46,527.02	44,577.46	1,949.56		0.00
			Soma Saldos	1,949.56		0.00
12	Depósitos à ordem	4,516,403.75	4,280,696.67	235,707.08		0.00
1201	Banco Santander Totta, S.A. - 0008 0686 5090 020 (CCC)	3,678,365.10	3,515,431.75	162,933.35		0.00
1202	Banco Santander Totta, S.A. - 0008 0686 5116 020 (Casa Crescer)	9,791.89	7,333.25	2,458.64		0.00
1203	Banco Santander Totta, S.A. - 0008 0687 6196 020 (Lua Nova) - MB 668243	7,545.51	7,081.18	464.33		0.00
1204	Banco Santander Totta, S.A. - 0008 0686 5108 020 (Casa Maria do Santo Cristo)	6,335.06	4,642.23	1,692.83		0.00
1205	Banco Santander Totta, S.A. - 0008 0686 5124 020 (Laço Materno) - MB 316691	8,031.16	4,985.20	3,045.96		0.00
1206	Banco Santander Totta, S.A. - 0008 0689 5543 020 (Casa Sorriso)	8,658.48	4,851.76	3,806.72		0.00
1207	Santander Totta, S.A. - Visa Business Prepaid 4780 6200 6565 8729	8,500.00	8,344.87	155.13		0.00
1211	Novo Banco dos Açores, S.A.	14,899.41	3,697.67	11,201.74		0.00
1212	Montepio Geral -222.10.607562-5	128,271.52	105,672.94	22,598.58		0.00
1213	Caixa Económica da Misericórdia Angra do Heroísmo	517,478.19	516,721.02	757.17		0.00
1215	Banco BPI - 0-5438633.000.001	18,996.79	208.80	18,787.99		0.00
1217	ABanca -PT5001703449030400028513	109,530.64	101,726.00	7,804.64		0.00
	Soma Líquida	4,516,403.75	4,280,696.67	235,707.08		0.00
			Soma Saldos	235,707.08		0.00
13	Outros depósitos bancários	1,432,552.00	814,552.00	618,000.00		0.00
131	Depósitos a prazo	1,432,552.00	814,552.00	618,000.00		0.00
13102	Banco Santander Totta, S.A.	154,552.00	154,552.00	0.00		0.00
13104	Montepio Geral	360,000.00	60,000.00	300,000.00		0.00
13105	Caixa Económica da Misericórdia Angra do Heroísmo	625,000.00	500,000.00	125,000.00		0.00
13107	ABanca -PT500170344900381000016637	293,000.00	100,000.00	193,000.00		0.00
	Soma Líquida	1,432,552.00	814,552.00	618,000.00		0.00
			Soma Saldos	618,000.00		0.00
21	Clientes e utentes	319,631.93	222,288.29	97,343.64		0.00
211	Clientes e utentes c/c	319,631.93	222,288.29	97,343.64		0.00
2111	Clientes gerais	36,082.59	33,791.69	2,290.90		0.00
21111	Clientes - gr - mercado nacional	36,082.59	33,791.69	2,290.90		0.00
21111001	Clientes divrs. - apartamentos turísticos / lavanderia / take away	36,082.59	33,791.69	2,290.90		0.00
2113	Clientes - Entidades subsidiárias	275,987.59	180,996.85	94,990.74		0.00
21131	Clientes - e/s - mercado nacional	275,987.59	180,996.85	94,990.74		0.00
2113101	Green Vacations - G.A.L.A.T.U, Lda.	275,987.59	180,996.85	94,990.74		0.00
2117	Utentes	7,561.75	7,499.75	62.00		0.00

R
 J. Gardêncio
 A. L. M. P. A.

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
2117001	Utentes - Creche "Mundo Infantil"	5,396.50	5,334.50	62.00	0.00
2117002	Utentes - Creche Familiar - Amas	2,165.25	2,165.25	0.00	0.00
	Soma Líquida	319,631.93	222,288.29	97,343.64	0.00
			Soma Saldos	97,343.64	0.00
22	Fornecedores	920,513.49	964,903.06	0.00	44,389.57
221	Fornecedores c/c	920,513.49	964,903.06	0.00	44,389.57
2211	Fornecedores gerais	920,513.49	959,888.06	0.00	39,374.57
22111	Fornecedores - gr - mercado nacional	920,363.44	959,888.06	0.00	39,524.62
22111001	Maga, Lda.	3,639.50	3,944.00	0.00	304.50
22111008	Canha & Filhos, Lda.	135.91	135.91	0.00	0.00
22111012	Atlantigás, Lda.	445.86	445.86	0.00	0.00
22111013	Açormédia, S.A.	2,478.30	2,478.30	0.00	0.00
22111014	António Rodrigues da Mota, Lda. - Euromotas	4,167.66	4,174.68	0.00	7.02
22111018	Dinarte Dâmaso & Filhos, Lda.	296.96	296.96	0.00	0.00
22111019	Associação Humanitária Bombeiros Vol. Pta. Delgada	30.00	30.00	0.00	0.00
22111021	Jardineiros Lagoenses, Unipessoal, Lda.	4,614.63	5,071.38	0.00	456.75
22111027	Inforcenter - Ana Paula Sousa	1,706.95	1,706.95	0.00	0.00
22111029	Finançor Cash & Carry, S.A.- Recheio	6,938.91	7,229.29	0.00	290.38
22111033	Carlos Manuel da Ponte Vieira	60.00	60.00	0.00	0.00
22111034	Clube Naval de Ponta Delgada - Portos dos Açores, S.A.	144.00	144.00	0.00	0.00
22111037	MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, S.A.	1,593.14	1,718.38	0.00	125.24
22111041	SMAS - Serviços Municipalizados de Ponta Delgada	14,761.70	15,819.45	0.00	1,057.75
22111042	Tetrapí	290.25	468.75	0.00	178.50
22111043	TK Elevadores Portugal, Unipessoal, S.A.	9,068.71	9,068.71	0.00	0.00
22111046	Cin - Corporação Industrial do Norte, S.A.	2,178.81	2,772.90	0.00	594.09
22111056	Unipélago, Lda.	1,676.15	1,676.15	0.00	0.00
22111058	Otis Elevadores, Lda.	1,368.10	1,579.32	0.00	211.22
22111060	Mobioffice, Lda.	6,614.44	6,614.44	0.00	0.00
22111062	Frutaria São Miguel	23,445.69	24,966.62	0.00	1,520.93
22111066	Papelaria Resarte, Lda.	1,893.88	1,949.25	0.00	55.37
22111067	Gráfica Açoreana, Lda.	471.44	589.16	0.00	117.72
22111079	J. H. Ornelas & Cª Sucrs., Lda.	3,671.00	3,671.00	0.00	0.00
22111080	Norberto Costa Lda.	3,020.71	3,020.71	0.00	0.00
22111090	EDA - Electricidade dos Açores	36,437.15	39,089.58	0.00	2,652.43
22111091	Loja do Condomínio	241.05	241.05	0.00	0.00
22111094	Nova Gráfica, Lda.	226.20	226.20	0.00	0.00
22111097	HMT - AM - Reabilitação e Serviços, Lda.	154,534.83	154,534.83	0.00	0.00
22111104	Açorotel, Lda.	2,343.41	2,743.74	0.00	400.33
22111108	Insco - Insular de Hipermercados, S.A.	4,596.45	4,330.74	265.71	0.00
22111111	Fidelidade - Comp. Seguros S.A.	1,124.09	1,128.25	0.00	4.16
22111112	Sata Azores Airlines	610.62	610.62	0.00	0.00
22111121	Carlos Alberto Tavares Sebastião & Filhos, Lda.	3,352.39	4,130.43	0.00	778.04
22111122	AJM Cordeiro, Lda.	12,462.26	13,421.93	0.00	959.67
22111125	Fernando Lopes - Técnico Eletrónica Unipessoal, Lda.	119.60	119.60	0.00	0.00
22111126	Gelvaldos, Lda.	48,039.23	53,714.63	0.00	5,675.40
22111127	Avigex, Lda.	2,108.61	2,108.61	0.00	0.00
22111128	Organizações Diogo Lda.	4,053.85	4,540.19	0.00	486.34

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
22111129	Andrade, Alves & Filhos, Lda.	21,310.51	22,955.63	0.00	1,645.12
22111131	Repraçores, S. A.	16,998.20	18,107.66	0.00	1,109.46
22111134	Norma Açores, S.A.	645.00	645.00	0.00	0.00
22111135	Manufatura Auto Construtora Central, Lda.	6,704.92	6,704.92	0.00	0.00
22111141	Print Fácil, Lda. (Cartridge World)	325.74	325.74	0.00	0.00
22111142	A. S. R. Santos, Lda.	4,766.37	4,766.37	0.00	0.00
22111148	Lider Frutas, Lda.	10,107.02	10,966.68	0.00	859.66
22111156	Securitas	607.88	607.88	0.00	0.00
22111160	Mont Alverne & Ca., S.A.	854.46	854.46	0.00	0.00
22111161	Doutor Pragas, Unipessoal, Lda.	1,863.90	1,976.53	0.00	112.63
22111164	Sicosta - Soc. Industrial de Carnes, Lda.	5,183.57	5,873.93	0.00	690.36
22111169	Gecite-Açor, Lda.	1,102.44	1,194.31	0.00	91.87
22111171	BPLD&A - Sociedade de Advogados, RL	11,136.00	12,064.00	0.00	928.00
22111173	C. T. Soft, S.U., Lda.	677.30	677.30	0.00	0.00
22111176	José Carlos Cabral, Lda.	142.10	142.10	0.00	0.00
22111177	Accional	341.34	341.34	0.00	0.00
22111186	Padaria da Saúde - Adelino F. Gouveia	8,347.85	8,951.55	0.00	603.70
22111190	José Tomás da Cunha & Filhos, Lda.	3,034.73	3,034.83	0.00	0.10
22111205	Retailor Distribuição Alimentar, S.U., Lda.	7,569.67	7,854.74	0.00	285.07
22111217	Gerir Soluções - Hig. e Embal., Lda.	850.49	850.49	0.00	0.00
22111220	Clara Vasconcelos Interiores, SU Lda	1,392.00	1,392.00	0.00	0.00
22111222	Higiaçores, Lda.	2,629.18	2,803.01	0.00	173.83
22111237	Alternativa - Associação Contra as Dependências	1,177.40	1,177.40	0.00	0.00
22111238	Anticiclone, Lda.	14,730.68	14,910.03	0.00	179.35
22111239	S. P. Inácio - F.R.E.C.A., Lda.	735.10	735.10	0.00	0.00
22111241	Janela Activa, Lda.	1,740.63	1,740.63	0.00	0.00
22111246	TRUST - Companhia Insular de Segurança, Lda.	0.00	292.32	0.00	292.32
22111252	R&T Energia, Lda.- Tecniq	1,244.13	1,264.04	0.00	19.91
22111259	Consulting4it, Lda.	626.98	626.98	0.00	0.00
22111260	Gotelecom, Lda.	3,636.58	3,939.34	0.00	302.76
22111271	Glacialis - Sociedade Unipessoal, Lda.	6,378.89	6,613.83	0.00	234.94
22111277	Talho Real - Rebelo & Rebelo, Lda.	63,181.20	71,539.19	0.00	8,357.99
22111278	Damião de Medeiros, Lda.	497.15	497.15	0.00	0.00
22111280	Galp Açores, S.A.	13,855.18	15,022.43	0.00	1,167.25
22111283	Salsiçor, S.A.	24,640.49	26,652.63	0.00	2,012.14
22111287	BL - Soluções Completas de Higienização, Unip., Lda.	2,637.51	2,905.75	0.00	268.24
22111288	AcoresPRO, Lda.	211.70	229.10	0.00	17.40
22111300	Siplaçor, Lda.	792.44	792.44	0.00	0.00
22111304	PRIMAVERA - Business Software Solutions, S.A.	619.90	619.90	0.00	0.00
22111308	Extinçor - Engenharia e Segurança, Lda.	5,009.39	5,009.39	0.00	0.00
22111311	Repdistri Representações Unipessoal, Lda.	36.92	36.92	0.00	0.00
22111313	Sodril - Representações Insulares, Lda.	4,940.00	5,736.82	0.00	796.82
22111317	Mendonça & Filhos, Lda.	67,035.79	71,599.70	0.00	4,563.91
22111319	Sodigás Açores - Sociedade de Distribuição Gás, S.A.	8,722.34	8,722.34	0.00	0.00
22111325	Facil Inova, Lda.	110.82	110.82	0.00	0.00
22111327	Pedro Diogo	907.93	907.93	0.00	0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Valores em EUR	
					Saldo Débito	Saldo Crédito
22111330	Soprac - Novos Materiais de Construção Civil, Lda.	10,198.58	9,499.31	699.27		0.00
22111331	Luís Almeida e Sousa - Arquitectos, Lda.	2,494.00	2,494.00	0.00		0.00
22111333	Elisabete Maria Garcia da Rosa Soares	5,612.89	6,057.17	0.00		444.28
22111334	Alves & Medeiros, Lda - Clínica do Colégio	5,161.50	5,638.50	0.00		477.00
22111338	Viveiros & Rego, Lda	28,055.01	28,055.01	0.00		0.00
22111340	Peixaria Almeida - José da Silva Almeida & Filhos, Lda	2,342.52	2,415.08	0.00		72.56
22111341	F3M Information Systems, S.A.	168.00	168.00	0.00		0.00
22111354	SGS,SA	797.15	918.95	0.00		121.80
22111358	Raquel Margarida Medeiros Faria	329.70	329.70	0.00		0.00
22111362	Centro Auto Estrela da Manhã,SU Lda	7,283.29	7,434.00	0.00		150.71
22111363	Histórias Esculpidas, Unipessoal, Lda	174.00	174.00	0.00		0.00
22111368	Farmacia Garcia PA Margarida Brum,SA	29.15	29.15	0.00		0.00
22111369	Farmacia Garcia - Garcia e Medeiros,SA	16,920.48	18,609.81	0.00		1,689.33
22111371	FISQUI - APOIO À ACTIVIDADE EDUCATIVA, UNIPESSOAL, LDA	210.00	210.00	0.00		0.00
22111378	Liseta Margarida Ribeiro Manteiga	1,430.00	1,430.00	0.00		0.00
22111380	AFRA,Lda	432.00	432.00	0.00		0.00
22111381	Antonio Jose Macedo Ferreira	459.54	459.54	0.00		0.00
22111383	FIT- Fabrico e Instalações Técnicas,Lda	936.20	936.20	0.00		0.00
22111384	BCM Bricolage,SA-Leroy Merlin	9,628.17	3,838.65	5,789.52		0.00
22111387	Açorbac, Comércio de Bacalhau e Congelados	443.35	443.35	0.00		0.00
22111388	Exaclean, Lda.	12,205.12	12,748.28	0.00		543.16
22111389	M. Deliv Açores, Lda (Mistolin Solutions)	3,355.38	3,355.38	0.00		0.00
22111406	Talentsubtileza - Associação	150.00	150.00	0.00		0.00
22111413	Referência Glaciar, Unipessoal, Lda.	125.98	125.98	0.00		0.00
22111421	ChildDiary Portugal, Lda.	0.00	126.44	0.00		126.44
22111430	Coprave - Soc. Avícola, Lda.	21,379.44	23,444.42	0.00		2,064.98
22111433	ANA SOFIA OLIVEIRA AMARAL PIMENTEL	7,898.29	7,898.29	0.00		0.00
22111434	LUCIA DO ROSARIO VIVEIROS CANARIO COSTA	8,178.37	8,178.37	0.00		0.00
22111435	LUCIA DE FATIMA MELO CLAUDIO PAVÃO	8,178.55	8,178.55	0.00		0.00
22111436	MARIA FILOMENA BENEVIDES DOS REIS MELO	8,182.60	8,182.60	0.00		0.00
22111437	MARIA DA GRAÇA DA CUNHA DIAS ALMEIDA	8,158.40	8,158.40	0.00		0.00
22111438	PAULA CRISTINA FERREIRA DUARTE SA	8,180.41	8,180.41	0.00		0.00
22111439	SONIA CRISTINA CABRAL SOUSA SILVA	8,136.88	8,136.88	0.00		0.00
22111440	LEOMENA DA GRAÇA CORREIA PEREIRA MELO	8,155.75	8,155.75	0.00		0.00
22111441	CARLA PATRICIA ANDRADE COSTA MARTINS	9,640.80	9,640.80	0.00		0.00
22111442	MARIA DE LURDES SILVA DE OLIVEIRA SA ALVES	8,174.50	8,174.69	0.00		0.19
22111443	SUSANA DA GRAÇA DA SILVA ANDRADE ARRUDA CAMARA	8,085.50	8,085.50	0.00		0.00
22111445	Renato Leça - Engenharia Civil, Unipessoal, Lda.	2,610.00	2,610.00	0.00		0.00
22111446	Ana Maria Machado Vieira	621.66	621.66	0.00		0.00
22111448	Açorgás - Sistemas de Energia, Lda.	575.47	575.47	0.00		0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
22111462	Sabina Creador, S.U., Lda.	242.55	242.55	0.00	0.00
22112	Fornecedores - gr - mercado intracomunitário	150.05	0.00	150.05	0.00
22112003	Facebook Ireland Limited	150.05	0.00	150.05	0.00
2213	Fornecedores - empresas subsidiárias	0.00	5,015.00	0.00	5,015.00
22131	Fornecedores - e/s - mercado nacional	0.00	5,015.00	0.00	5,015.00
22131001	Green Vacations - G.A.L.A.T.U, Lda.	0.00	5,015.00	0.00	5,015.00
	Soma Líquida	920,513.49	964,903.06	0.00	44,389.57
			Soma Saldos	6,904.55	51,294.12
23	Pessoal	1,667,372.40	1,666,287.26	1,085.14	0.00
231	Remunerações a pagar	1,655,158.96	1,653,243.72	1,915.24	0.00
2312	Ao pessoal	1,529,095.84	1,527,180.60	1,915.24	0.00
2313	Remunerações a pagar - subsídio de natal	126,063.12	126,063.12	0.00	0.00
232	Adiantamentos	410.52	250.00	160.52	0.00
2322	Ao pessoal	410.52	250.00	160.52	0.00
238	Outras operações	11,802.92	12,793.54	0.00	990.62
2382	Com o pessoal	11,802.92	12,793.54	0.00	990.62
238201	Sindicatos	3,713.03	3,985.61	0.00	272.58
238202	Descontos judiciais	8,089.89	8,807.93	0.00	718.04
	Soma Líquida	1,667,372.40	1,666,287.26	1,085.14	0.00
			Soma Saldos	2,075.76	990.62
24	Estado e outros entes públicos	736,483.83	789,436.46	0.00	52,952.63
241	Imposto sobre o rendimento	2,567.10	929.50	1,637.60	0.00
2412	IRC - retenção na fonte	2,567.10	929.50	1,637.60	0.00
24121	IRC - ret.fonte - juros bancários	2,567.10	929.50	1,637.60	0.00
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	50,423.83	55,052.83	0.00	4,629.00
2421	Rir-trabalho dependente	50,125.00	54,754.00	0.00	4,629.00
24213	Rir-td-suj.pas.dos açores	50,125.00	54,754.00	0.00	4,629.00
2422	Rir-rendimentos profissionais	298.83	298.83	0.00	0.00
24221	Rir-rp-suj.pas.do continente	96.60	96.60	0.00	0.00
24223	Rir-rp-suj.pas.dos açores	202.23	202.23	0.00	0.00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	124,738.18	134,483.21	0.00	9,745.03
2432	Iva dedutível	19,463.07	19,463.07	0.00	0.00
24321	Iva dedutível - existências	7,501.98	7,501.98	0.00	0.00
243211	Iva dedutível - existências - Açores	7,501.98	7,501.98	0.00	0.00
24321101	Iva dedutível - existências - Açores à taxa reduzida	4,866.19	4,866.19	0.00	0.00
24321102	Iva dedutível - existências - Açores à taxa intermédia	220.99	220.99	0.00	0.00
24321103	Iva dedutível - existências - Açores à taxa normal	2,414.80	2,414.80	0.00	0.00
24323	Iva dedutível - outros bens e serviços	2,136.40	2,136.40	0.00	0.00
243231	Iva dedutível - outros bens e serviços - Açores	2,130.01	2,130.01	0.00	0.00
24323101	Iva dedutível - outros bens e serviços - Açores à taxa reduzida	4.09	4.09	0.00	0.00
24323103	Iva dedutível - outros bens e serviços - Açores à taxa normal	2,125.92	2,125.92	0.00	0.00
243233	Iva dedutível - outros bens e serviços - Mercado Intracomunitário	6.39	6.39	0.00	0.00
24323301	Iva dedutível - outros bens e serviços - Mercado Intracomunitário	6.39	6.39	0.00	0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
24329	Iva - sujeito a pedido de restituição - regime IPSS	9,824.69	9,824.69	0.00	0.00
243291	Iva - sujeito a pedido de restituição - obras	9,320.55	9,320.55	0.00	0.00
243292	Iva - sujeito a pedido de restituição - equipamentos	504.14	504.14	0.00	0.00
2433	Iva liquidado	37,079.37	37,079.37	0.00	0.00
24332	Iva liquidado - prestação de serviços	37,072.98	37,072.98	0.00	0.00
2433202	Iva liquidado - prestação de serviços à taxa intermédia	14,405.65	14,405.65	0.00	0.00
2433203	Iva liquidado - prestação de serviços à taxa normal	8,443.33	8,443.33	0.00	0.00
2433204	Iva liquidado - Autoliquidação	14,224.00	14,224.00	0.00	0.00
24333	Iva liquidado - aquisições intracomunitárias	6.39	6.39	0.00	0.00
2433301	Iva liquidado - aquisições intracomunitárias	6.39	6.39	0.00	0.00
2434	Iva regularizações	1,194.39	1,194.39	0.00	0.00
24341	Iva regularizações - a favor da empresa	893.17	893.17	0.00	0.00
2434102	Iva regularizações - a favor da empresa à taxa intermédia	893.01	893.01	0.00	0.00
2434103	Iva regularizações - a favor da empresa à taxa normal	0.16	0.16	0.00	0.00
24342	Iva regularizações - a favor do estado	301.22	301.22	0.00	0.00
2434203	Iva regularizações - a favor do estado à taxa normal	301.22	301.22	0.00	0.00
2435	Iva apuramento	37,380.59	37,380.59	0.00	0.00
2436	Iva a pagar	17,973.21	28,709.38	0.00	10,736.17
2438	Iva - Reembolsos Pedidos	11,647.55	10,656.41	991.14	0.00
24381	Iva - Reembolsos Pedidos - regime IPSS	11,647.55	10,656.41	991.14	0.00
245	Contribuições para a Segurança Social	558,754.72	598,970.92	0.00	40,216.20
2451	Segurança social	558,754.72	598,970.92	0.00	40,216.20
	Soma Líquida	736,483.83	789,436.46	0.00	52,952.63
			Soma Saldos	2,628.74	55,581.37
25	Financiamentos obtidos	55,555.56	143,518.51	0.00	87,962.95
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	55,555.56	143,518.51	0.00	87,962.95
2511	Financiamentos obtidos	55,555.56	143,518.51	0.00	87,962.95
25111	Financiamentos obtidos - Instituições de crédito e sociedades financeiras	55,555.56	143,518.51	0.00	87,962.95
251112	Empréstimos bancários - não corrente	55,555.56	143,518.51	0.00	87,962.95
25111202	MG- LC S.Social Covid19	55,555.56	143,518.51	0.00	87,962.95
	Soma Líquida	55,555.56	143,518.51	0.00	87,962.95
			Soma Saldos	0.00	87,962.95
26	Fundadores/patrocinad./doadores/ associados/membros	192,308.75	77,804.75	114,504.00	0.00
264	Quotas	62,268.75	4,994.00	57,274.75	0.00
2641	Quotas de sócios	19,458.00	4,954.00	14,504.00	0.00
2649	Quotas de sócios - cobrança duvidosa	42,810.75	40.00	42,770.75	0.00
266	Financiamentos concedidos - Fundador / doador	130,000.00	30,000.00	100,000.00	0.00
2661	Empréstimos à Green Vacations, Lda.	130,000.00	30,000.00	100,000.00	0.00
266101	Empréstimos à Green Vacations, Lda.	130,000.00	30,000.00	100,000.00	0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
269	Perdas por imparidade acumuladas	40.00	42,810.75	0.00	42,770.75
	Soma Líquida	192,308.75	77,804.75	114,504.00	0.00
			Soma Saldos	157,274.75	42,770.75
27	Outras contas a receber e a pagar	693,329.79	1,019,270.74	0.00	325,940.95
271	Fornecedores de investimentos	4,469.53	4,469.53	0.00	0.00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	4,469.53	4,469.53	0.00	0.00
27111	Fornec. de investimentos - contas gerais	4,469.53	4,469.53	0.00	0.00
271111	Fornec. de invest.- c/g - mercado nacional	4,469.53	4,469.53	0.00	0.00
271111001	Marques. S.A.	4,469.53	4,469.53	0.00	0.00
272	Devedores e credores por acréscimos	290,365.75	506,419.82	0.00	216,054.07
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	34,615.87	28,335.14	6,280.73	0.00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercado nacional	34,615.87	28,335.14	6,280.73	0.00
272111	Juros a receber	34,615.87	28,335.14	6,280.73	0.00
2722	Credores por acréscimos de gastos	255,749.88	478,084.68	0.00	222,334.80
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado nacional	255,749.88	478,084.68	0.00	222,334.80
272211	Seguros a liquidar	1,043.59	1,043.59	0.00	0.00
272212	Remunerações a liquidar	253,284.54	475,619.34	0.00	222,334.80
2722121	Remunerações a liquidar - subsídio de férias	253,284.54	475,619.34	0.00	222,334.80
272219	Outros credores por acréscimos de gastos	1,421.75	1,421.75	0.00	0.00
278	Outros devedores e credores	398,494.51	481,744.50	0.00	83,249.99
2781	Devedores diversos	296,686.00	252,832.87	43,853.13	0.00
27811	Devedores diversos - mercado nacional	296,686.00	252,832.87	43,853.13	0.00
278111	Fundo de maneoio - diversos	21,851.44	21,783.39	68.05	0.00
27811101	Valor pendente CX MSCristo	1,723.41	1,723.41	0.00	0.00
27811102	Adiantamentos para despesas em deslocações	580.00	580.00	0.00	0.00
27811103	Despesas Engº José Rodrigues	85.28	0.00	85.28	0.00
27811104	Creche	25.00	0.00	25.00	0.00
27811109	Empréstimos a utentes	19,432.75	19,479.98	0.00	47.23
27811110	Fundo de maneoio - Cantina Social	5.00	0.00	5.00	0.00
278112	Outros devedores diversos	274,834.56	231,049.48	43,785.08	0.00
278112001	Rendas habitacionais, comerciais, prédios rústicos	121,743.56	111,645.80	10,097.76	0.00
278112005	Instituto da Segurança Social dos Açores	100,001.58	92,951.15	7,050.43	0.00
278112008	Secretaria Regional da Segurança Social	26,452.53	26,452.53	0.00	0.00
278112099	Rendas habitacionais, comerciais, prédios rústicos - cobrança duvidosa	26,636.89	0.00	26,636.89	0.00
2782	Credores diversos	101,808.51	228,911.63	0.00	127,103.12
27821	Credores diversos - mercado nacional	101,808.51	228,911.63	0.00	127,103.12
2782100	Outros Credores Diversos	101,808.51	228,911.63	0.00	127,103.12
278210001	Cauções - apartamentos	0.00	10,672.65	0.00	10,672.65
278210002	Lar Luís Soares de Sousa	0.00	424.59	0.00	424.59
278210003	Utentes - Abonos de família	88,972.09	183,401.48	0.00	94,429.39
278210004	Casa do Gaiato	1,417.14	22,966.63	0.00	21,549.49
278210006	Catarina Almeida Soares da Costa - Pediatra	5,225.00	5,225.00	0.00	0.00
278210021	Uripssa	500.00	500.00	0.00	0.00
278210027	Rui Miguel Fernandes Magalhães	388.40	323.40	65.00	0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

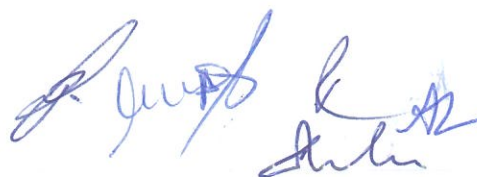
Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
278210033	Joana Cristina Correia de Melo Cerdeira (Histórias Esculpidas)	174.00	174.00	0.00	0.00
278210037	Valores por regularizar a utentes	5,131.88	5,131.88	0.00	0.00
278210039	Cátia Sofia Andrade Arruda Tavares	0.00	92.00	0.00	92.00
279	Perdas por imparidade acumuladas	0.00	26,636.89	0.00	26,636.89
	Soma Líquida	693,329.79	1,019,270.74	0.00	325,940.95
			Soma Saldos	50,246.09	376,187.04
28	Diferimentos	25,775.42	111,158.21	0.00	85,382.79
281	Gastos a reconhecer	12,977.04	8,087.48	4,889.56	0.00
2811	Seguros a reconhecer	12,977.04	8,087.48	4,889.56	0.00
282	Rendimentos a reconhecer	12,798.38	103,070.73	0.00	90,272.35
2822	Donativos a reconhecer	12,798.38	103,070.73	0.00	90,272.35
282201	Donativos a reconhecer - Fundo Joseph Carvalho	11,798.08	102,070.43	0.00	90,272.35
282202	Donativos a reconhecer - Rifas "Creche - Amas"	1,000.30	1,000.30	0.00	0.00
	Soma Líquida	25,775.42	111,158.21	0.00	85,382.79
			Soma Saldos	4,889.56	90,272.35
29	Provisões	319,500.00	319,500.00	0.00	0.00
293	Processos judiciais em curso	319,500.00	319,500.00	0.00	0.00
2931	Aquisição de Imo. Corpóreo	319,500.00	0.00	319,500.00	0.00
293101	Prédio Urbano Av. D. João III, 6	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00
293102	Prédio Urbano Rua do Laureano, 445	169,500.00	0.00	169,500.00	0.00
2932	Processos judiciais em curso-Aquisição de Imo.Corp	0.00	319,500.00	0.00	319,500.00
293201	Prédio Urbano Av. D. João III, 6	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
293202	Prédio Urbano Rua do Laureano, 445	0.00	169,500.00	0.00	169,500.00
	Soma Líquida	319,500.00	319,500.00	0.00	0.00
			Soma Saldos	319,500.00	319,500.00
32	Mercadorias	397,182.24	369,859.32	27,322.92	0.00
321	Mercadorias - existências	397,182.24	369,859.32	27,322.92	0.00
	Soma Líquida	397,182.24	369,859.32	27,322.92	0.00
			Soma Saldos	27,322.92	0.00
41	Investimentos financeiros	205,690.21	70,733.17	134,957.04	0.00
411	Investimentos em subsidiárias	205,690.21	70,733.17	134,957.04	0.00
4111	Participações de capital - método da equivalência	205,690.21	70,733.17	134,957.04	0.00
411101	Green Vacations - Gestão de Alojamento Local e Ativ. Tur., Unipessoal, Lda.	205,690.21	70,733.17	134,957.04	0.00
	Soma Líquida	205,690.21	70,733.17	134,957.04	0.00
			Soma Saldos	134,957.04	0.00
43	Activos fixos tangíveis	5,698,661.49	4,047,263.47	1,651,398.02	0.00
433	Outros activos fixos tangíveis	5,698,661.49	4,047,263.47	1,651,398.02	0.00
4332	Edifícios e outras construções	4,523,554.37	0.00	4,523,554.37	0.00
433201	Edifícios - isentos de iva	4,423,395.31	0.00	4,423,395.31	0.00
433202	Recintos desportivos	6,914.89	0.00	6,914.89	0.00
433203	Edifícios - iva à taxa normal Açores	65,086.30	0.00	65,086.30	0.00
433209	Outros	28,157.87	0.00	28,157.87	0.00
4333	Equipamento básico	657,772.16	0.00	657,772.16	0.00
433301	Equipamento alojamento utentes	401,675.29	0.00	401,675.29	0.00
433302	Equipamento médico hospitalar - reeducação	632.62	0.00	632.62	0.00
433303	Equipamento didáctico	27,998.64	0.00	27,998.64	0.00
433304	Máquinas motoras e operadoras	1,313.00	0.00	1,313.00	0.00
433305	Equipamento de serralharia	3,054.96	0.00	3,054.96	0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
433306	Ferram./utens. - Equip. para apartamentos alugados	35,510.60	0.00	35,510.60	0.00
433307	Equipamentos para apartamentos turísticos	25,011.41	0.00	25,011.41	0.00
4333071	Equipamentos para apartamentos turísticos - taxa normal Açores	24,010.26	0.00	24,010.26	0.00
4333072	Equipamentos para apartamentos turísticos - taxa normal Continente	1,001.15	0.00	1,001.15	0.00
433309	Outro	162,575.64	0.00	162,575.64	0.00
43330901	Outro - isento de IVA	150,672.25	0.00	150,672.25	0.00
43330902	Outro - IVA à taxa normal Açores	11,903.39	0.00	11,903.39	0.00
4334	Equipamento de transporte	259,958.38	20,191.97	239,766.41	0.00
433401	Veículos ligeiros	259,958.38	20,191.97	239,766.41	0.00
4335	Equipamento administrativo	89,090.01	0.00	89,090.01	0.00
433501	Mobiliário e utensílios administrativos	20,023.61	0.00	20,023.61	0.00
433502	Máquinas de escritório	6,269.59	0.00	6,269.59	0.00
433503	Mobiliário e equipamento social	2,612.77	0.00	2,612.77	0.00
433504	Equipamento informático	49,606.33	0.00	49,606.33	0.00
433505	Equipamento diverso	3,141.57	0.00	3,141.57	0.00
433509	Outros	7,436.14	0.00	7,436.14	0.00
4337	Outros activos fixos tangíveis	148,094.50	0.00	148,094.50	0.00
433701	Equip. e obras para edifícios de aluguer	144,422.97	0.00	144,422.97	0.00
433709	Outros activos fixos tangíveis	3,671.53	0.00	3,671.53	0.00
4338	Depreciações acumuladas	20,192.07	4,027,071.50	0.00	4,006,879.43
43382	Depreciações acumuladas - edifícios e outras const	0.00	2,976,010.11	0.00	2,976,010.11
43383	Depreciações acumuladas - equip. básico	0.00	602,576.80	0.00	602,576.80
43384	Depreciações acumuladas - equip. transporte	20,191.97	216,875.08	0.00	196,683.11
43385	Depreciações acumuladas - equip. administrativo	0.10	86,126.61	0.00	86,126.51
43387	Depreciações acumuladas - outros activos	0.00	145,482.90	0.00	145,482.90
	Soma Líquida	5,698,661.49	4,047,263.47	1,651,398.02	0.00
			Soma Saldos	5,658,277.45	4,006,879.43
44	Activos intangíveis	31,227.18	28,804.28	2,422.90	0.00
442	Outros activos intangíveis	31,227.18	28,804.28	2,422.90	0.00
4423	Programas de computador	31,227.18	0.00	31,227.18	0.00
442301	Programas de computador - isento de iva	30,521.43	0.00	30,521.43	0.00
442302	Programas de computador - iva à taxa normal Açores	705.75	0.00	705.75	0.00
4428	Amortizações acumuladas	0.00	28,804.28	0.00	28,804.28
	Soma Líquida	31,227.18	28,804.28	2,422.90	0.00
			Soma Saldos	31,227.18	28,804.28
45	Investimentos em curso	245,655.52	26,742.83	218,912.69	0.00
453	Activos tangíveis em curso	245,655.52	26,742.83	218,912.69	0.00
4531	Act.tang. em curso - mercado nacional	245,655.52	26,742.83	218,912.69	0.00
4531002	Obras no edifício da Casa Padre César Cabido	27,848.95	0.00	27,848.95	0.00
4531003	Obras no edifício sede C.C.C.	5,268.43	5,268.43	0.00	0.00
4531008	Obras nos apartamentos - Rua José do Canto	14,260.33	14,260.33	0.00	0.00
4531009	Remodelação de moradia - Feteiras	198,277.81	7,214.07	191,063.74	0.00
	Soma Líquida	245,655.52	26,742.83	218,912.69	0.00
			Soma Saldos	218,912.69	0.00



Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

						Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito		
51	Fundos	0.00	292,964.65	0.00	292,964.65		
511	Fundos	0.00	292,964.65	0.00	292,964.65		
	Soma Líquida	0.00	292,964.65	0.00	292,964.65		
			Soma Saldos	0.00	292,964.65		
56	Resultados transitados	0.00	1,369,071.48	0.00	1,369,071.48		
561	Resultados transitados	0.00	1,335,293.02	0.00	1,335,293.02		
563	Regularizações não frequentes e de grande signific	0.00	33,778.46	0.00	33,778.46		
	Soma Líquida	0.00	1,369,071.48	0.00	1,369,071.48		
			Soma Saldos	0.00	1,369,071.48		
57	Ajustamentos em activos financeiros	70,733.17	285.25	70,447.92	0.00		
571	Relacionados com o método da equivalência patrimon	70,733.17	285.25	70,447.92	0.00		
5713	Decorrentes de outras variações nos capitais própr	70,733.17	285.25	70,447.92	0.00		
	Soma Líquida	70,733.17	285.25	70,447.92	0.00		
			Soma Saldos	70,447.92	0.00		
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	123,350.36	1,018,468.13	0.00	895,117.77		
593	Subsídios	123,350.36	916,395.11	0.00	793,044.75		
59301	Subsídio de CGFSS / DRSS / Segurança Social	118,141.12	773,587.94	0.00	655,446.82		
59303	Subsídio para Casa Crescer	5,209.24	142,807.17	0.00	137,597.93		
594	Doações	0.00	102,073.02	0.00	102,073.02		
	Soma Líquida	123,350.36	1,018,468.13	0.00	895,117.77		
			Soma Saldos	0.00	895,117.77		
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	417,265.93	943.90	416,322.03	0.00		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	378,992.32	0.00	378,992.32	0.00		
6121	Matérias primas	378,992.32	0.00	378,992.32	0.00		
61211	Matérias primas - géneros alimentares - sujeitas a restituição de iva	239,788.85	0.00	239,788.85	0.00		
61215	Matérias primas - géneros alimentares - iva taxa reduzida	121,655.50	0.00	121,655.50	0.00		
61216	Matérias primas - géneros alimentares - iva taxa intermédia	2,455.48	0.00	2,455.48	0.00		
61217	Matérias primas - géneros alimentares - iva taxa normal	15,092.49	0.00	15,092.49	0.00		
613	Activos biológicos (compras)	7.65	0.00	7.65	0.00		
6132	Plantas	7.65	0.00	7.65	0.00		
61322	Fertilizantes, corretivos e fitofármacos	7.65	0.00	7.65	0.00		
614	Materiais de consumo	38,265.96	943.90	37,322.06	0.00		
6141	Material desportivo	8.18	0.00	8.18	0.00		
6142	Medicamentos/consultas e artigos de saúde	15,325.18	917.91	14,407.27	0.00		
6144	Material didáctico	9,210.61	0.00	9,210.61	0.00		
6145	Vestuário e calçado de utentes	2,548.46	25.99	2,522.47	0.00		
6146	Rouparia	1,445.19	0.00	1,445.19	0.00		
614601	Rouparia - isento de iva	1,445.19	0.00	1,445.19	0.00		
6147	Material escolar	210.31	0.00	210.31	0.00		
6148	Despesas com o culto	85.55	0.00	85.55	0.00		
6149	Material hoteleiro / cozinha	9,432.48	0.00	9,432.48	0.00		
614901	Material hoteleiro / cozinha - isentos de iva	8,310.14	0.00	8,310.14	0.00		
614902	Material hoteleiro / cozinha - iva à taxa normal Açores	1,122.34	0.00	1,122.34	0.00		

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	417,265.93	943.90	416,322.03	0.00
			Soma Saldos	416,322.03	0.00
62	Fornecimentos e serviços externos	495,198.85	28,348.31	466,850.54	0.00
622	Serviços especializados	309,667.87	26,437.52	283,230.35	0.00
6221	Trabalhos especializados	22,243.99	26.00	22,217.99	0.00
622101	Trabalhos especializados - iva isento	20,137.69	26.00	20,111.69	0.00
622102	Trabalhos especializados - iva taxa normal Açores	2,106.30	0.00	2,106.30	0.00
6222	Publicidade e propaganda	3,059.44	0.00	3,059.44	0.00
622201	Publicidade e propaganda - IVA isento	3,019.50	0.00	3,019.50	0.00
622203	Publicidade e propaganda - IVA Intracomunitário	39.94	0.00	39.94	0.00
6223	Vigilância e segurança	1,354.62	0.00	1,354.62	0.00
6224	Honorários	231,102.93	25,870.44	205,232.49	0.00
62241	Honorários diversos	182,509.97	25,840.44	156,669.53	0.00
62242	Honorários de serviços de saúde	5,945.50	30.00	5,915.50	0.00
62243	Honorários - Suplemento de Atividade de AMA	42,647.46	0.00	42,647.46	0.00
6225	Comissões	5,568.00	0.00	5,568.00	0.00
622501	Comissões - isentas	5,568.00	0.00	5,568.00	0.00
6226	Conservação e reparação	40,840.51	78.78	40,761.73	0.00
62261	Conservação-edifícios e out. construções	17,990.84	78.78	17,912.06	0.00
6226101	Conservação-edifícios e out. construções - isentos de iva	17,970.48	78.78	17,891.70	0.00
6226102	Conservação-edifícios e out. construções - iva taxa normal Açores	20.36	0.00	20.36	0.00
62262	Jardins	5,270.58	0.00	5,270.58	0.00
62263	Conservação-equip. diversos	4,347.90	0.00	4,347.90	0.00
6226301	Conservação - equip. diversos - isentos de iva	3,557.61	0.00	3,557.61	0.00
6226302	Conservação - equip. diversos - iva taxa normal Açores	713.15	0.00	713.15	0.00
6226303	Conservação - equip. diversos - iva taxa reduzida Açores	77.14	0.00	77.14	0.00
62264	Conservação-equip. transporte	13,231.19	0.00	13,231.19	0.00
6227	Serviços bancários	4,495.88	462.30	4,033.58	0.00
62271	Serviços bancários	4,495.88	462.30	4,033.58	0.00
6228	Outros	1,002.50	0.00	1,002.50	0.00
62281	Actividades recreativas e culturais de utentes	978.50	0.00	978.50	0.00
62282	Matrículas, propinas e mensalidades de utentes	24.00	0.00	24.00	0.00
623	Materiais	15,409.80	93.98	15,315.82	0.00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	10,591.43	0.00	10,591.43	0.00
623101	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido - isentos de iva	9,925.07	0.00	9,925.07	0.00
623102	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido - iva à taxa normal Açores	666.36	0.00	666.36	0.00
6233	Material de escritório	3,388.04	93.98	3,294.06	0.00
623301	Material de escritório - isento de iva	3,161.95	93.98	3,067.97	0.00
623302	Material de escritório - iva à taxa normal Açores	226.09	0.00	226.09	0.00
6234	Artigos para oferta	1,430.33	0.00	1,430.33	0.00
624	Energia e fluidos	85,467.17	616.92	84,850.25	0.00
6241	Electricidade	41,217.79	260.97	40,956.82	0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
624101	Electricidade - isento de iva	41,217.79	260.97	40,956.82	0.00
6242	Combustíveis	26,714.33	0.00	26,714.33	0.00
62421	Combustíveis diversos	14,546.48	0.00	14,546.48	0.00
62422	Combustíveis - gás	12,167.85	0.00	12,167.85	0.00
6243	Água	17,535.05	355.95	17,179.10	0.00
624301	Água - isento de iva	17,535.05	355.95	17,179.10	0.00
625	Deslocações, estadas e transportes	3,903.53	555.08	3,348.45	0.00
6251	Deslocações e estadas	3,130.62	555.08	2,575.54	0.00
62511	Deslocações e estadas	3,130.62	555.08	2,575.54	0.00
6251101	Deslocações e estadas - pessoal	1,687.15	13.46	1,673.69	0.00
6251102	Deslocações e estadas - utentes	1,443.47	541.62	901.85	0.00
6252	Transportes de pessoal	691.16	0.00	691.16	0.00
6253	Transportes de mercadorias	81.75	0.00	81.75	0.00
626	Serviços diversos	80,750.48	644.81	80,105.67	0.00
6261	Rendas e alugueres	6,312.60	0.00	6,312.60	0.00
62611	Rendas de imóveis	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
62612	Condomínio	591.60	0.00	591.60	0.00
62613	Rendas e alugueres de equipamentos	3,671.00	0.00	3,671.00	0.00
62614	Rendas e alugueres de viaturas	50.00	0.00	50.00	0.00
6262	Comunicação	8,760.11	0.00	8,760.11	0.00
62621	Comunicação-despesas postais	403.62	0.00	403.62	0.00
62622	Comunicação - telefones e fax	8,356.49	0.00	8,356.49	0.00
6262201	Comunicação - telefones e fax - iva isento	8,356.49	0.00	8,356.49	0.00
6263	Seguros	15,012.51	450.47	14,562.04	0.00
62632	Seguros - ramo acidentes pessoais	227.24	0.00	227.24	0.00
62633	Seguros - ramo habitação	1,856.97	0.00	1,856.97	0.00
62634	Seguros - ramo Seguro Escolar	2,209.20	132.37	2,076.83	0.00
62635	Seguros - ramo viaturas	2,365.04	44.31	2,320.73	0.00
62637	Seguros - ramo multi-riscos	1,088.67	0.00	1,088.67	0.00
62638	Seguros - ramo Saúde PME	7,164.55	273.79	6,890.76	0.00
62639	Seguros - responsabilidade civil - exploração	100.84	0.00	100.84	0.00
6265	Contencioso e notariado	360.62	0.00	360.62	0.00
6266	Despesas de representação	1,521.44	90.00	1,431.44	0.00
6267	Limpeza, higiene e conforto	47,824.72	104.34	47,720.38	0.00
62671	Limpeza, higiene e conforto	26,263.55	76.30	26,187.25	0.00
6267101	Limpeza, higiene e conforto - isento de iva	17,806.01	76.30	17,729.71	0.00
6267102	Limpeza, higiene e conforto - iva à taxa normal Açores	8,432.49	0.00	8,432.49	0.00
6267103	Limpeza, higiene e conforto - iva à taxa reduzida Açores	25.05	0.00	25.05	0.00
62672	Higiene pessoal	18,887.08	0.00	18,887.08	0.00
62673	Decoração	810.19	0.00	810.19	0.00
6267301	Decoração - isento de iva	810.19	0.00	810.19	0.00
62674	Desinfestações	1,863.90	28.04	1,835.86	0.00
6268	Outros serviços	958.48	0.00	958.48	0.00
626802	Despesas com animais domésticos	592.48	0.00	592.48	0.00
626803	Jornais e revistas	366.00	0.00	366.00	0.00
	Soma Líquida	495,198.85	28,348.31	466,850.54	0.00
			Soma Saldos	466,850.54	0.00
63	Gastos com o pessoal	2,191,517.70	23,072.31	2,168,445.39	0.00
632	Remunerações do pessoal	1,770,558.37	19,569.90	1,750,988.47	0.00
6321	Remunerações do pessoal - vencimentos base, diuturnidades, divrs.	165,129.69	0.00	165,129.69	0.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

						Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito		
6322	Remunerações do pessoal -qualificados	1,098,446.17	9,156.98	1,089,289.19			0.00
6323	Remunerações do pessoal - s. férias	108,919.55	7,210.98	101,708.57			0.00
6324	Remunerações do pessoal - s. natal	103,077.00	832.82	102,244.18			0.00
6325	Remunerações do pessoal - s. aliment	133,092.50	0.00	133,092.50			0.00
6326	Remunerações do pessoal - indeferenciados	157,304.45	2,369.12	154,935.33			0.00
6327	Remunerações do pessoal - abonos para falhas	392.77	0.00	392.77			0.00
6328	Remunerações do pessoal - gratificações	4,196.24	0.00	4,196.24			0.00
634	Indemnizações	11,519.42	0.00	11,519.42			0.00
6342	Indemnizações-pessoal	11,519.42	0.00	11,519.42			0.00
635	Encargos sobre remunerações	383,286.99	3,427.40	379,859.59			0.00
6352	Enc. s/rem.-pessoal	383,286.99	3,427.40	379,859.59			0.00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	15,324.70	0.00	15,324.70			0.00
6362	Seg.ac.trb - pessoal	15,324.70	0.00	15,324.70			0.00
638	Outros gastos com o pessoal	10,828.22	75.01	10,753.21			0.00
6382	Ocp- pessoal	10,828.22	75.01	10,753.21			0.00
638201	Fardas	689.55	75.01	614.54			0.00
638202	Formação profissional	1,202.00	0.00	1,202.00			0.00
638203	Medicina no trabalho	5,251.60	0.00	5,251.60			0.00
638209	Outros gastos com o pessoal	3,685.07	0.00	3,685.07			0.00
	Soma Líquida	2,191,517.70	23,072.31	2,168,445.39			0.00
			Soma Saldos	2,168,445.39			0.00
64	Gastos de depreciação e de amortização	214,164.90	0.10	214,164.80			0.00
642	Activos fixos tangíveis	212,557.60	0.10	212,557.50			0.00
6421	Activos fixos tangíveis-próprios	212,557.60	0.10	212,557.50			0.00
64212	Deprec-edifícios outras construções	174,308.18	0.00	174,308.18			0.00
64213	Deprec-equipamento básico	24,954.37	0.00	24,954.37			0.00
64214	Deprec-equipamento de transporte	11,677.41	0.00	11,677.41			0.00
64215	Deprec-equipamento administrativo	1,617.64	0.10	1,617.54			0.00
643	Activos intangíveis.	1,607.30	0.00	1,607.30			0.00
6431	Activos intangíveis - próprios	1,607.30	0.00	1,607.30			0.00
64313	Programas de computador	1,607.30	0.00	1,607.30			0.00
	Soma Líquida	214,164.90	0.10	214,164.80			0.00
			Soma Saldos	214,164.80			0.00
65	Perdas por imparidade	3,803.00	0.00	3,803.00			0.00
651	Em dívidas a receber	3,803.00	0.00	3,803.00			0.00
6512	Outros devedores	3,803.00	0.00	3,803.00			0.00
	Soma Líquida	3,803.00	0.00	3,803.00			0.00
			Soma Saldos	3,803.00			0.00
68	Outros gastos e perdas	15,169.67	55.80	15,113.87			0.00
681	Impostos	1,685.50	0.00	1,685.50			0.00
6811	Impostos directos	1,599.50	0.00	1,599.50			0.00
68111	IMI-Imp. Municipal de Imóveis	1,114.01	0.00	1,114.01			0.00
68112	Adicional ao IMI	485.49	0.00	485.49			0.00
6813	Taxas	86.00	0.00	86.00			0.00
688	Outros	2,726.58	55.80	2,670.78			0.00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	931.17	0.00	931.17			0.00
688101	Correcções relativas a períodos anteriores	931.17	0.00	931.17			0.00
6883	Quotizações	686.00	0.00	686.00			0.00



Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

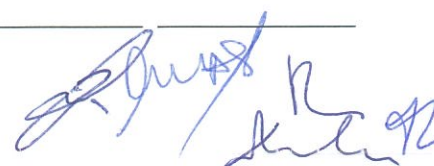
Lançamento: <TODOS>

						Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito		
6888	Outros não especificados	1,109.41	55.80	1,053.61			0.00
68881	Multas e Penalidades	993.09	6.60	986.49			0.00
688812	Multas não Fiscais	990.80	6.60	984.20			0.00
688818	Outras Penalidades	2.29	0.00	2.29			0.00
68882	Despesas não devidamente documentadas	116.32	49.20	67.12			0.00
689	Gastos com apoios finan. conced. a assoc./ utentes	10,757.59	0.00	10,757.59			0.00
6891	Subsídios, donativos, bolsas de estudo	10,757.59	0.00	10,757.59			0.00
	Soma Líquida	15,169.67	55.80	15,113.87			0.00
			Soma Saldos	15,113.87			0.00
69	Gastos e perdas de financiamento	4,498.80	6.00	4,492.80			0.00
691	Juros suportados	4,498.80	6.00	4,492.80			0.00
6911	Juros de financiamentos obtidos	4,498.68	6.00	4,492.68			0.00
6915	Juros de mora e compensatórios	0.12	0.00	0.12			0.00
69151	Juros de mora	0.12	0.00	0.12			0.00
	Soma Líquida	4,498.80	6.00	4,492.80			0.00
			Soma Saldos	4,492.80			0.00
72	Prestações de serviços	10,261.44	1,050,987.20	0.00			1,040,725.76
721	Quotas dos utilizadores	0.00	7,481.75	0.00			7,481.75
72101	Creches	0.00	7,481.75	0.00			7,481.75
722	Quotizações e jóias	0.00	6,454.00	0.00			6,454.00
725	Serviços secundários	0.00	213,301.90	0.00			213,301.90
72501	Serviços secundários - taxa normal	0.00	6,555.42	0.00			6,555.42
72502	Serviços secundários - Lavandaria	0.00	46,215.31	0.00			46,215.31
72503	Serviços secundários - Take Away - iva açores à taxa intermédia	0.00	160,111.17	0.00			160,111.17
72505	Serviços secundários - iva Açores isento	0.00	420.00	0.00			420.00
727	Acordos de Cooperação (típicos)	236.37	823,749.55	0.00			823,513.18
72701	Creches	0.00	725,793.11	0.00			725,793.11
72702	Cantina Social	236.37	97,956.44	0.00			97,720.07
728	Descontos e abatimentos	10,025.07	0.00	10,025.07			0.00
72801	Creches	101.71	0.00	101.71			0.00
72802	Take Away - iva Açores à taxa intermédia	9,922.36	0.00	9,922.36			0.00
72803	Lavandaria	1.00	0.00	1.00			0.00
	Soma Líquida	10,261.44	1,050,987.20	0.00			1,040,725.76
			Soma Saldos	10,025.07			1,050,750.83
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0.00	1,687,740.83	0.00			1,687,740.83
751	Subsídios das entidades públicas	0.00	1,687,740.83	0.00			1,687,740.83
7511	Centro Regional da Segurança Social	0.00	1,683,332.83	0.00			1,683,332.83
75111	Infância e juventude	0.00	1,683,332.83	0.00			1,683,332.83
751111	Infância e juventude	0.00	206,046.30	0.00			206,046.30
75111102	Residência de transição Lua Nova	0.00	206,046.30	0.00			206,046.30
751112	Lares de internamento de crianças e jovens	0.00	1,477,286.53	0.00			1,477,286.53
75111201	Lares de jovens	0.00	842,819.99	0.00			842,819.99
75111202	Casa Sorriso	0.00	214,210.12	0.00			214,210.12
75111203	Laço Materno	0.00	206,046.30	0.00			206,046.30
75111204	Casa Crescer	0.00	214,210.12	0.00			214,210.12
7512	Autarquias	0.00	4,408.00	0.00			4,408.00
751201	Câmara Municipal de Ponta Delgada	0.00	4,408.00	0.00			4,408.00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
Soma Líquida		0.00	1,687,740.83	0.00	1,687,740.83
Soma Saldos				0.00	1,687,740.83
76	Reversões	0.00	40.00	0.00	40.00
762	De perdas por imparidade	0.00	40.00	0.00	40.00
7621	Em dívidas a receber	0.00	40.00	0.00	40.00
76212	Outros devedores	0.00	40.00	0.00	40.00
Soma Líquida		0.00	40.00	0.00	40.00
Soma Saldos				0.00	40.00
78	Outros rendimentos e ganhos	1,709.80	563,592.57	0.00	561,882.77
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0.00	146.25	0.00	146.25
784	Ganhos em inventários	0.00	211.51	0.00	211.51
7843	Rappel	0.00	211.51	0.00	211.51
785	Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e	0.00	89,201.04	0.00	89,201.04
7851	Aplicação do método da equivalência patrimonial	0.00	89,201.04	0.00	89,201.04
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financei	0.00	246,189.40	0.00	246,189.40
7871	Alienações	0.00	83,000.00	0.00	83,000.00
78713	Al. - activos tangíveis	0.00	83,000.00	0.00	83,000.00
7873	Rendas e outros rendimentos em propriedades de inv	0.00	162,929.92	0.00	162,929.92
787301	Rendas de habitações	0.00	76,508.01	0.00	76,508.01
787302	Rendas de lojas para comércio, e garagens	0.00	86,071.91	0.00	86,071.91
787303	Rendas de prédios rústicos	0.00	350.00	0.00	350.00
7878	Outros rendimentos e ganhos	0.00	259.48	0.00	259.48
788	Outros	1,709.80	227,844.37	0.00	226,134.57
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0.00	35.00	0.00	35.00
788101	Correcções relativas a períodos anteriores	0.00	35.00	0.00	35.00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0.00	123,350.36	0.00	123,350.36
788301	Imputação de subsídios para investimentos	0.00	123,350.36	0.00	123,350.36
7886	Donativos	1,709.80	87,599.47	0.00	85,889.67
788601	Donativos em dinheiro	1,709.80	33,015.65	0.00	31,305.85
788602	Donativos em espécie	0.00	47,559.11	0.00	47,559.11
788603	Multas de processos de injunção	0.00	3,150.00	0.00	3,150.00
788604	Consignação de IRS / IVA	0.00	3,874.71	0.00	3,874.71
7888	Outros não especificados	0.00	16,859.54	0.00	16,859.54
78881	Comparticipação de utentes	0.00	15,436.86	0.00	15,436.86
7888101	Abonos de utentes	0.00	15,436.86	0.00	15,436.86
78882	Internamentos, consultas, urgências e enfermagem	0.00	1,422.68	0.00	1,422.68
Soma Líquida		1,709.80	563,592.57	0.00	561,882.77
Soma Saldos				0.00	561,882.77
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0.00	19,071.19	0.00	19,071.19
791	Juros obtidos	0.00	19,071.19	0.00	19,071.19
7911	De depósitos	0.00	19,071.19	0.00	19,071.19
Soma Líquida		0.00	19,071.19	0.00	19,071.19
Soma Saldos				0.00	19,071.19
81	Resultado líquido do período	26,265.32	26,265.32	0.00	0.00
818	Resultado líquido	26,265.32	26,265.32	0.00	0.00
Soma Líquida		26,265.32	26,265.32	0.00	0.00



Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2025

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Valores em EUR			
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	21,078,309.52	21,078,309.52	6,463,243.34	6,463,243.34
			Soma Saldos	10,936,882.43	10,936,882.43

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

1694