



# **CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

**Orçamento de Exploração Previsional**

**e de Investimento para**

**2026**

Jul  
L

## CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

### Orçamento de Exploração Previsional e de Investimento para 2026

- Nota Introdutória ao Orçamento

De acordo com os estatutos da Instituição do Centro de Dia da Freguesia da Lapa, a Direção no âmbito das suas competências, elaborou a presente proposta de Orçamento de Exploração Previsional e de Investimentos para o exercício económico de 2026 e que será presente à digníssima Assembleia Geral, a fim de ser sujeita a votação.

A elaboração deste orçamento de exploração teve por base os valores reais do balancete analítico, extrapolando-se através de métodos estatísticos os valores para os restantes meses do ano, tentando, no entanto, ajustar os valores às necessidades atuais da Instituição.

O método previsional adotado consistiu na avaliação das respostas sociais e nos indicadores de crescimento económico para 2026, tendo-se considerado o valor real nas mensalidades e nos Acordos de Cooperação. Nas despesas um aumento de acordo com a inflação prevista, tendo sempre em atenção os custos que o sector social comporta devido à sua ação específica, exceto na rubrica de Remunerações ao Pessoal, cuja atualização foi elaborada com base no novo salário mínimo para 2026.

- Quantificação de Valores

#### **Rendimentos**

Os rendimentos inscritos no presente orçamento, estão distribuídos de acordo com as rubricas do plano de contas em vigor, para as Instituições Particulares de Solidariedade Social. O total de rendimentos orçamentados para o ano de 2026 é de 266.963,36 €, dividido pelas seguintes rubricas:

#### **Conta 72 - Prestações de Serviços**

O montante previsto nesta rubrica é de 102.166,50 € .

Nesta rubrica assumem especial atenção as seguintes prestações de serviços:

- Centro de Dia – 33.058,00 €
- Serviço de Apoio Domiciliário – 56.108,50
- Quotizações – 2.000,00 €
- Promoção para captação de recursos - 11.000,00 €

### **Conta 75 – Subsídios, Doações Legados à Exploração**

O montante previsto nesta rubrica é de 155.796,86 €, estão incluídas as participações provenientes de:

- IGFS. Social 132.796,00
- Donativos 5.000,00
- IEFPP 18.000,00

### **Conta 78/79 – Outros Rendimentos e Ganhos**

O montante previsto nesta rubrica é de 9.000,00 €

Este valor corresponde ao arrendamento de duas propriedades.

- 1 Propriedade (12 meses) 6.000,00
- 1 Propriedade (5 meses) 3.000,00

## **Gastos**

Os Gastos orçamentados para o conjunto das respostas sociais ascendem a 263.700,11 € e encontram-se distribuídos da seguinte forma:

### **Conta 61 – Custo Mercadorias, e Matérias-primas, Sub. Vendidas**

- Géneros alimentares 46.093,00

### **Conta 62 – Fornecimentos e Serviços Externos**

As despesas incluídas nesta rubrica dizem respeito às necessidades decorrentes do funcionamento da Instituição, onde estão incluídos os gastos com energia elétrica, combustíveis, água, comunicação, serviços especializados, conservação, limpeza/higiene e conforto, entre outros.

- Serviços Especializados 17.551,00
- Materiais 1.620,00
- Energia e Fluidos 9.159,00
- Deslocações e Estadas 100,00
- Serviços Diversos 3.370,00

### Conta 63 – Gastos com o Pessoal

Na rubrica dos gastos com o pessoal foram estimados 154.137,83 €. Este montante inclui todos os gastos com o pessoal, vencimentos, encargos para a Segurança Social, seguro de Acidentes de Trabalho e outros custos ocasionais.

• Remunerações	112.308,00
• Remunerações Adicionais	4.224,00
• Emprego-Inserção	8.239,00
• Encargos sobre Remunerações	25.986,63
• Seguro Acidentes Trabalho	2.000,00
• Outros Custos com o Pessoal	1.380,00

### Conta 64 – Gastos de Depreciação e Amortização

Os valores inseridos de 14.313,28 €, referem-se às depreciações anuais do Património da Instituição.

• Amortizações / Depreciações	14.313,28
-------------------------------	-----------

### Conta 68 – Outros Gastos e Perdas Financeiras

Nesta Rubrica contemplámos um valor de 450,00 €.

• Impostos Diretos (IMI)	300,00
• Outros não especificados	150,00

### Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento

Esta rubrica é referente a juros devedores, no valor de 300,00 €.

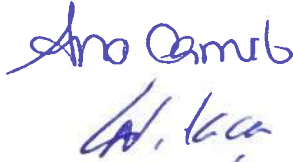
• Juros Devedores sobre Financiamento	300,00
---------------------------------------	--------

## **INVESTIMENTOS**

Na área dos Investimentos, a Direção não prevê, para o ano de 2026, investimentos de valores consideráveis.

Lapa, 29 de Dezembro de 2025

A Direção:





## CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

### Orçamento de Exploração Previsional e de Investimentos para 2026

*Grande*

Descrição	Respostas Sociais 2025		TOTAL	Respostas Sociais 2026		TOTAL
	Centro de Dia	Serviço de Apoio Domiciliário		Centro de Dia	Serviço de Apoio Domiciliário	
<b>Vendas</b>						
<b>Prestações de Serviços</b>						
Mensalidades	59 560,00 €	51 940,00 €	111 500,00 €	46 058,00 €	56 108,50 €	102 166,50 €
Quotizações e Jóias	46 060,00 €	51 940,00 €	98 000,00 €	33 058,00 €	56 108,50 €	89 166,50 €
Serviços Secundários	2 000,00 €		2 000,00 €	2 000,00 €		2 000,00 €
Promoção p/ captação de recursos	1 500,00 €		1 500,00 €			
	10 000,00 €		10 000,00 €	11 000,00 €		11 000,00 €
<b>Subsídios, Doações Leg. À Exploração</b>						
Subsídios do Estado Outros E. Públicos	57 325,00 €	90 200,00 €	147 525,00 €	60 412,48 €	95 384,38 €	155 796,86 €
I.G.F.S. Social	57 325,00 €	90 200,00 €	147 525,00 €	60 412,48 €	95 384,38 €	155 796,86 €
Doações e Heranças	40 725,00 €	81 800,00 €	122 525,00 €	45 152,48 €	87 644,38 €	132 796,86 €
IEFP	5 000,00 €		5 000,00 €	5 000,00 €		5 000,00 €
	11 600,00 €	8 400,00 €	20 000,00 €	10 260,00 €	7 740,00 €	18 000,00 €
<b>Reversões</b>						
Outros Rendimentos e Ganhos	1 000,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €	9 000,00 €		9 000,00 €
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos						
<b>Sub.Total Proveditos (1)</b>	<b>117 885,00 €</b>	<b>143 140,00 €</b>	<b>261 025,00 €</b>	<b>115 470,48 €</b>	<b>151 492,88 €</b>	<b>266 963,36 €</b>
<b>C.M.V.M.C.</b>						
Géneros Alimentares	19 692,00 €	14 259,00 €	33 951,00 €	26 273,00 €	19 820,00 €	46 093,00 €
Outros	19 692,00 €	14 259,00 €	33 951,00 €	26 273,00 €	19 820,00 €	46 093,00 €
<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>						
Serviços Especializados	22 518,00 €	23 652,00 €	46 170,00 €	27 606,00 €	20 800,00 €	48 406,00 €
Materiais	4 814,00 €	3 486,00 €	8 300,00 €	10 000,00 €	7 551,00 €	17 551,00 €
Energia e Fluidos	950,00 €	688,00 €	1 638,00 €	920,00 €	700,00 €	1 620,00 €
Deslocações e Estadas	10 388,00 €	14 864,00 €	25 252,00 €	12 141,00 €	9 159,00 €	21 300,00 €
Serviços Diversos	10,00 €	10,00 €	20,00 €	80,00 €	20,00 €	100,00 €
	6 356,00 €	4 604,00 €	10 960,00 €	4 465,00 €	3 370,00 €	7 835,00 €
Piano Atividades Desenvolvimento Pessoal (PADP)						
<b>Gastos com o Pessoal</b>						
Remunerações Certas	94 749,20 €	68 612,88 €	163 362,08 €	92 571,18 €	61 566,65 €	154 137,83 €
Remunerações Adicionais	68 775,26 €	49 802,78 €	118 578,04 €	67 384,80 €	44 923,20 €	112 308,00 €
Emprego - Inserção	2 338,56 €	1 693,44 €	4 032,00 €	2 534,40 €	1 689,60 €	4 224,00 €
Encargos sobre Remunerações	6 960,00 €	5 040,00 €	12 000,00 €	5 280,00 €	2 959,20 €	8 239,20 €
Seg. Acid. Trab. e Doenças Prof.	15 858,38 €	11 483,66 €	27 342,04 €	15 591,98 €	10 394,65 €	25 986,63 €
Outros Custos com Pessoal	348,00 €	252,00 €	600,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €
	469,00 €	341,00 €	810,00 €	780,00 €	600,00 €	1 380,00 €
<b>Gastos de Depreciação e de Amortização</b>						
Outros Gastos e Perdas	9 611,00 €	5 175,57 €	14 786,57 €	6 507,41 €	7 805,87 €	14 313,28 €
Gastos e Perdas de Financiamento	203,00 €	147,00 €	350,00 €	450,00 €		450,00 €
Sub.Total Custos (2)	348,00 €	252,00 €	600,00 €	300,00 €		300,00 €
	147 121,20 €	112 098,45 €	259 219,65 €	153 707,59 €	109 962,52 €	263 700,11 €
<b>Resultado Líquido (1)-(2)=(3)</b>	<b>29 236,20 €</b>	<b>31 041,55 €</b>	<b>1 805,35 €</b>	<b>38 237,11 €</b>	<b>41 500,36 €</b>	<b>3 263,25 €</b>



## CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

### Orçamento de Exploração Previsional e de Investimentos para 2026

Avel

GASTOS		Respostas Sociais 2025		TOTAL	Respostas Sociais 2026		TOTAL
		Centro de Dia	Serviço de Apoio Domiciliário		Centro de Dia	Serviço de Apoio Domiciliário	
61	Custo Mercadorias	19 692,00 €	14 259,00 €	33 951,00 €	26 273,00 €	19 820,00 €	46 093,00 €
62	Fornec. Ser.Externos	22 518,00 €	23 652,00 €	46 170,00 €	27 606,00 €	20 800,00 €	48 406,00 €
63	Gastos c/ Pessoal	94 749,20 €	68 612,88 €	163 362,08 €	92 571,18 €	61 566,65 €	154 137,83 €
64	Gastos Dep. Amort	9 611,00 €	5 175,57 €	14 786,57 €	6 507,41 €	7 805,87	14 313,28 €
68	Outros gastos e Perdas	203,00 €	147,00 €	350,00 €	450,00 €	0,00 €	450,00 €
69	Gastos perdas Financiam	348,00 €	252,00 €	600,00 €	300,00 €	0,00 €	300,00 €
<b>Total Custos</b>		<b>147 121,20 €</b>	<b>112 098,45 €</b>	<b>259 219,65 €</b>	<b>153 707,59 €</b>	<b>109 992,52 €</b>	<b>263 700,11 €</b>
RENDIMENTOS							
GASTOS		Respostas Sociais 2025		TOTAL	Respostas Sociais 2026		TOTAL
		Centro de Dia	Serviço de Apoio Domiciliário		Centro de Dia	Serviço de Apoio Domiciliário	
71	Vendas						
72	Prest. Serviços	59 560,00 €	51 940,00 €	111 500,00 €	46 058,00 €	56 108,50 €	102 166,50 €
75	Sub. Doac. Leg. Exploraç	57 325,00 €	90 200,00 €	147 525,00 €	60 412,48 €	95 384,38 €	155 796,86 €
76	Reversões	- €	- €	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78	Outros Rend. E Ganhos	1 000,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €	9 000,00 €	0,00 €	9 000,00 €
79	Juros, dividendos e outros Rendim.	- €	- €	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total Proveitos</b>		<b>117 885,00 €</b>	<b>143 140,00 €</b>	<b>261 025,00 €</b>	<b>115 470,48 €</b>	<b>151 492,88 €</b>	<b>266 963,36 €</b>
<b>Resultado</b>		<b>- 29 236,20 €</b>	<b>31 041,55 €</b>	<b>1 805,35 €</b>	<b>-38 237,11 €</b>	<b>41 500,36 €</b>	<b>3 263,25 €</b>

**CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	<b>MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	26 426,30	29 829,21	376 500,57	303 713,78	72 786,79
11	<b>Caixa</b>	4 337,06	9 350,31	46 866,89	45 628,82	1 238,07
111	Caixa	4 337,06	9 350,31	46 866,89	45 628,82	1 238,07
12	<b>Depósitos à ordem</b>	22 089,24	20 478,90	314 633,68	258 084,96	56 548,72
1201	CA	11 421,26	11 695,54	169 838,81	127 914,20	41 924,61
1202	MONTEPIO	10 667,98	8 783,36	144 794,87	130 170,76	14 624,11
13	<b>Outros depósitos bancários</b>			15 000,00		15 000,00
1301	Montepio - Poupança 643.15.001706-6			15 000,00		15 000,00
2	<b>CONTAS A RECEBER E A PAGAR</b>	47 568,84	46 714,06	312 008,75	392 143,07	-80 134,32
21	<b>Clientes</b>	14 936,02	14 415,02	80 140,13	127 818,42	-47 678,29
211	<b>Clientes e utentes c/c</b>	14 936,02	14 020,00	80 115,50	75 395,49	4 720,01
2111	<b>Clientes gerais</b>	520,00	260,00	1 170,00	1 170,00	
21111	<b>Clientes gerais - Mercado Nacional</b>	520,00	260,00	1 170,00	1 170,00	
211110004	Célia da Jesus Júlio Mestre	520,00	260,00	1 170,00	1 170,00	
211119999	Cliente Id. Alternativa					
2117	<b>Utentes c/c</b>	14 416,02	13 760,00	78 945,50	74 225,49	4 720,01
21170001	António Peres Felício	270,00	270,00	2 570,00	2 070,00	500,00
21170002	Zulmira Mendão Barrela	395,02		1 730,50	1 730,49	0,01
21170003	Maria Ferreira Felício			490,00		490,00
21170004	Serafim Gomes Amaral	135,00		1 350,00	1 080,00	270,00
21170006	Alice Santos Leonardo	270,00	270,00	2 625,00	2 355,00	270,00
21170007	Maria do Carmo Costa e Silva	244,00	244,00	2 423,00	2 179,00	244,00
21170008	Creminda Rocha Tomaz Pedro					
21170010	Carlos Paulo Bento	270,00	270,00	2 340,00	2 340,00	
21170011	Alzira Barroso	200,00		1 180,00	1 180,00	
21170012	Gregório Jorge Luís			235,00		235,00
21170013	Maximiano da Conceição Coelho					
21170014	Rosa Peres de Sousa	1 630,00	1 630,00	3 985,00	3 715,00	270,00
21170015	Maria Helena Gomes Vaz	255,00	255,00	2 305,00	2 295,00	10,00
21170016	Corália dos Reis Chicharro					
21170017	Evangelina Leonardo Paulo					
21170018	Maria Adelaide Bento Silvestre					
21170019	Maria Luisa Tomaz Pereira Mendão Santos Paulo					
21170020	Maria Teresa Rodrigues Paulo					
21170021	António dos Santos Ribeiro					
21170022	Maria Franco Mata	975,00	975,00	3 260,00	3 015,00	245,00
21170023	Susete Paulo da Silva					
21170024	Piedade Maria Nunes Ferreira de Almeida Coelho	270,00	270,00	2 365,00	2 355,00	10,00
21170025	Aida Laura Paulo Gutierrez			2 060,00	1 815,00	245,00
21170026	Arlete Penedos Paulo Garrido	350,00	540,00	2 607,00	2 280,00	327,00
21170027	Ercília da Silva Paulo	1 215,00	1 215,00	3 545,00	3 300,00	245,00
21170028	Cremilde Silva Franco Penedos	270,00	270,00	2 495,00	2 340,00	155,00
21170029	Filomena Jesus Fole					

**CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
21170030	Maria do Céu Fernandes					
21170031	António José de Almeida Alenquer	270,00	270,00	2 355,00	2 355,00	
21170032	Albino Batista Ouro			450,00		450,00
21170033	Maria Vitória Vitorino Carvalho Amendoeira	125,00		1 250,00	1 000,00	250,00
21170034	Adélia de Sousa Garrido					
21170035	Artur Correia Brás Engrila			2 040,00	2 040,00	
21170036	Maria de Carvalho Marques do Espírito Santo					
21170037	Adelaide Dias dos Santos					
21170038	José Manuel dos Santos Antunes	525,00	525,00	2 580,00	2 580,00	
21170039	Artur Jose Sousa Clemente			660,00	660,00	
21170040	Jose João Silva Pintor					
21170041	Maria Luisa Dias Simoes Fonseca Pintor					
21170042	Fernando da Silva Vitorino	210,00	390,00	1 675,00	1 675,00	
21170043	Alice Pereira Ferreira					
21170044	Celestino Batista Mendes	255,00	260,00	2 300,00	2 300,00	
21170045	Elias Paulo Venerando Santos	730,00	730,00	2 200,00	2 200,00	
21170046	Alda Saldanha Consciência			840,00	630,00	210,00
21170048	Mário Maria Augusto	300,00	300,00	2 700,00	2 700,00	
21170049	Maria Vitória Ricardo Azevedo Paulo	565,00	565,00	1 875,00	1 875,00	
21170050	Suzete Ricardo Pintor Almeida			1 785,00	1 785,00	
21170051	Maria Fernanda Casaca Isidro Vieira			49,00		49,00
21170052	Maria Helena Barbosa de Freitas	1 250,00	1 250,00	3 285,00	3 040,00	245,00
21170053	Natalina Francelina Nunes	270,00	270,00	2 325,00	2 325,00	
21170054	Filomena Maria Nunes da Silva Rocha					
21170055	Jerónimo Manuel Narciso Paulo					
21170056	Maria Celeste Balau Ferreira Amorim Gonçalves					
21170057	Maria da Conceição Nunes do Deserto de Puga					
21170058	Jesuina Seco Pinto	270,00	270,00	2 375,00	2 375,00	
21170059	José Fernando Cabral Almeida Susano	178,00	178,00	2 854,00	2 854,00	
21170061	Gertrudes Soares Adrião			68,00	68,00	
21170063	Vitor Manuel Carvalho Vieira	266,00	266,00	1 863,00	1 863,00	
21170064	Maria Filomena Serrador Coelho de Sousa	297,00	247,00	1 873,00	1 873,00	
21170065	Anselmo Filipe Bento			37,00	37,00	
21170066	Rogério Caetano Fortunato Valério	396,00	270,00	936,00	936,00	
21170067	Ramiro Costa Cláudio da Silva	700,00	700,00	1 350,00	1 350,00	
21170068	Lucília Amorim Vitorino	405,00	405,00	810,00	810,00	
21170069	Hermenegilda Amendoeira Vitorino Amorim	140,00	140,00	330,00	330,00	
21170070	Maria Guilhermina Marinho Rodrigues Coelho	20,00	20,00	20,00	20,00	
21170071	Maria Guilhermina Marinho Rodrigues Coelho	495,00	495,00	495,00	495,00	
<b>218</b>	<b>Adiantamentos de clientes</b>		<b>395,02</b>	<b>24,63</b>	<b>52 422,93</b>	<b>-52 398,30</b>
<b>2181</b>	<b>Adiantamentos de clientes - Mercado Nacional</b>		<b>395,02</b>	<b>24,63</b>	<b>52 422,93</b>	<b>-52 398,30</b>

# CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Contribuinte: 503727334

## Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
21811	Adiantamentos de clientes - Mercado Nacional - Continente		395,02	24,63	52 422,93	-52 398,30
218114	Adiantamento de Utentes		395,02	24,63	52 422,93	-52 398,30
218114001	Zulmira Mendão Barrela		395,02	24,63	52 422,93	-52 398,30
22	Fornecedores	11 982,19	16 204,13	91 675,17	99 082,22	-7 407,05
221	Fornecedores c/c	11 982,19	16 204,13	91 675,17	99 082,22	-7 407,05
2211	Fornecedores gerais	11 982,19	16 204,13	91 675,17	99 082,22	-7 407,05
22111	Fornecedores c/c - Gerais - Mercado Nacional	11 982,19	16 204,13	91 675,17	99 082,22	-7 407,05
221110001	LIFO - GABINETE DE CONTABILIDADE, UNIPessoal LDA	1 549,80	1 549,80	3 616,20	3 874,50	-258,30
221110003	MARIA EMÍLIA FERREIRA JORGE	217,05	256,01	602,65	680,57	-77,92
221110004	FINIPRAGA - SOCIEDADE DESINFESTAÇÕES, UNIPessoal, LIMITADA				33,21	-33,21
221110006	CARTÁGUA - ÁGUAS DO CARTAXO, S.A.	274,33	406,49	1 944,95	2 077,11	-132,16
221110007	RECHEIO - CASH & CARRY S.A.	2 426,22	2 753,31	10 220,74	11 223,00	-1 002,26
221110008	PETROGAL, S.A.	785,98	785,98	2 896,48	3 910,90	-1 014,42
221110009	ABRANCONGELADOS - PRODUTOS ALIMENTARES, LDA	3 171,21	3 664,49	8 815,61	9 871,67	-1 056,06
221110010	ÁLVARO JOSÉ ESTEVES MENDÃO					
221110011	AVILUDO - INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS ALIMENTARES S.A.	564,61	352,00	7 435,02	7 800,72	-365,70
221110012	MANUEL RUI AZINHAI NABEIRO LDA	97,17	97,17	772,07	772,07	
221110013	PROSEGUR - COMPANHIA DE SEGURANÇA, LDA					
221110014	MEO - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES E MULTIMÉDIA S.A.	59,50	58,38	482,45	599,21	-116,76
221110016	MEGALENTEJO - EQUIPAMENTO INFORMÁTICO. LDª			514,68	514,68	
221110017	RIGORTRAB, LDA			507,90	552,90	-45,00
221110018	QUALISMEMO LDA			584,25	584,25	
221110019	JOSÉ CARREIRA DA SILVA COSTA LDA	64,63	39,61	1 297,46	1 354,49	-57,03
221110020	IRSEQ - PNEUS E SERVIÇOS AUTO, UNIPessoal LDA	192,89	192,89	493,94	493,94	
221110021	IDEIAPACK - COMÉRCIO DE EMBALAGENS LDA			102,30	102,30	
221110022	Safetyfire By Ptwide, Unip., Lda		173,61		173,61	-173,61
221110024	CREDITEX-ALUGUER DE EQUIPAMENTOS S.A.	135,47	163,72	473,56	473,56	
221110025	PEDRO NERI UNIPessoal LDA	437,19	428,18	3 849,63	4 499,16	-649,53
221110026	CONSALGADO - PRODUTOS CONGELADOS, UNIPessoal LDA					
221110027	M. J. MAIA LDA			2 636,92	2 636,92	
221110033	COMERCIALPOVOS - COMÉRCIO DE PRODUTOS E EQUIPAMENTOS PARA A INDÚSTRIA, UNIPessoal LDA	229,27	229,27	717,81	717,81	
221110034	SODIAVEIRAS - SUPERMERCADOS, LIMITADA	452,30	297,59	3 193,60	3 491,19	-297,59
221110036	ENDESA ENERGIA S.A. - SUCURSAL PORTUGAL	22,39		22,39	22,39	
221110037	AMS - CASA DAS BATAS - VESTUÁRIO PROFISSIONAL LDA			380,66	380,66	

## CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Contribuinte: 503727334

## Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
221110038	Carlos Manuel Verças Mesquita			484,33	484,33	
221110039	MONTE SAFIRA S.A.			322,05	322,05	
221110040	ADEGA COOPERATIVA DO CARTAXO CRL			1 255,76	1 255,76	
221110042	ADEGA DO FEITOR. VINHOS, LDA			95,51	95,51	
221110043	SOCIEDADE INDUSTRIAL DE PADARIAS DO CONCELHO DO CARTAXO, LDA		40,02	223,75	223,75	
221110044	PROPENSALTERNATIVA UNIPESSOAL LDA	896,32	777,55	7 330,84	8 923,83	-1 592,99
221110047	JORGE MANUEL TEIXEIRA MATEUS, UNIPESSOAL LDA			24,60	24,60	
221110050	PROSEGUR ALARMES DISSUAÇÃO PORTUGAL, UNIPESSOAL LDA		115,96	343,47	602,54	-259,07
221110053	RESIDÊNCIAS VINTAGE, LDA		3 355,09	4 407,32	4 407,32	
221110055	ARLINDA MARIA ANTONIO OLIVEIRA			325,53	325,53	
221110056	PTWIDE - SOLUÇÕES DE ENGENHARIA, LDA			416,97	416,97	
221110058	NOS COMUNICAÇÕES, S.A.		9,26	9,26	9,26	
221110059	IDADE TRANQUILA - COOPERATIVA SOCIAL, CRL					
221110060	MEDINOVA, LDA			369,00	369,00	
221110061	ARLINDA OLIVEIRA, UNIPESSOAL LDA	258,61		1 891,14	1 891,14	
221110062	SONHO POLAR PRODUTOS CONGELADOS, UNIPESSOAL LDA			610,55	610,55	
221110063	PURATUBOS - ACESSÓRIOS E FERRAMENTAS, UNIPESSOAL LDA			163,88	163,88	
221110064	Gil Manuel Ventura Carvalho			20 448,26	20 448,26	
221110065	BCM - BRICOLAGE S.A.	136,75	171,81	502,54	502,54	
221110066	ANTONIO BORRALHO ALEXANDRE			160,00	160,00	
221110067	MANUEL LOURO MIGUEL (HERDEIROS) LDA			126,15	126,15	
221110068	AUGUSTO JOSÉ REIS MATA & FILHOS LDA			4,75	4,75	
221110069	RIBATESTE - COMBUSTÍVEIS DO RIBATEJO E DO OESTE, LDA			79,44	79,44	
221110070	PODIUM, UNIPESSOAL LDA			388,99	388,99	
221110071	REGISPOS - TERMINAIS DE VENDA E CLIMATIZAÇÃO, UNIPESSOAL LDA			119,31	119,31	
221110072	HORTÍCOLASXANA - PRODUÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE PRODUTOS HORTÍCOLAS LDA	10,50	285,94	10,50	285,94	-275,44
<b>23</b>	<b>Pessoal</b>	<b>8 941,55</b>	<b>9 959,69</b>	<b>83 182,51</b>	<b>83 182,51</b>	
<b>231</b>	<b>Remunerações a pagar</b>	<b>8 941,55</b>	<b>9 959,69</b>	<b>83 182,51</b>	<b>83 182,51</b>	
<b>2312</b>	<b>Ao pessoal</b>	<b>8 941,55</b>	<b>9 959,69</b>	<b>83 182,51</b>	<b>83 182,51</b>	
23121	Remunerações pagar ao pessoal	8 787,05	9 959,69	83 028,01	83 028,01	
23122	Remunerações pagar ao pessoal- Outros sectores	154,50		154,50	154,50	
<b>24</b>	<b>Estado e outros entes públicos</b>	<b>4 067,22</b>	<b>5 834,55</b>	<b>41 165,27</b>	<b>38 059,86</b>	<b>3 105,41</b>
<b>241</b>	<b>Imposto sobre o rendimento</b>				<b>0,01</b>	<b>-0,01</b>
<b>2412</b>	<b>Retenção na Fonte (Efetuada por Terceiros)</b>				<b>0,01</b>	<b>-0,01</b>
24129	Ret. na Fonte (Efet.p/ terceiros)-s/outros rendimentos				0,01	-0,01

## CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Contribuinte: 503727334

## Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
242	<b>Retenção de impostos sobre rendimentos</b>	279,00	194,00	2 030,13	2 231,05	-200,92
2421	Retenção.s/Rend. - Trabalho Dependente	279,00	194,00	2 006,00	2 200,00	-194,00
2422	Ret. Sobre o Imp. S/Rend. - Trabalho Independente			24,13	31,05	-6,92
243	<b>Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)</b>	250,30	2 566,85	11 242,20	7 623,78	3 618,42
2432	<b>IVA - Dedutível</b>	125,15	125,15	1 763,26	1 763,26	
24321	<b>IVA Dedutível - Inventários</b>	125,15	125,15	1 763,26	1 763,26	
243211	<b>IVA Dedutível - Inventários - Aquisição Mercado Nacional</b>	125,15	125,15	1 763,26	1 763,26	
2432111	<b>IVA Dedutível - Inventários - Aquisição Mercado Nacional - Continente</b>	125,15	125,15	1 763,26	1 763,26	
24321111	IVA Dedutível- Inventários- MN- Cont.- Tx Reduzida	82,78	82,78	785,38	785,38	
24321112	IVA Dedutível- Inventários- MN- Cont.- Tx Intermédia	6,76	6,76	72,83	72,83	
24321113	IVA Dedutível- Inventários- MN- Cont.- Tx Normal	35,61	35,61	905,05	905,05	
2434	<b>IVA - Regularizações</b>			52,88	52,88	
24342	<b>IVA Regularizações - Mensais (ou trimestrais) a favor do Estado</b>			52,88	52,88	
243421	<b>IVA Regularizações - Favor do Estado - Inventários</b>			52,88	52,88	
2434211	<b>IVA Regulariz.- Favor do Estado - Inventários - Mercado Nacional</b>			52,88	52,88	
24342111	<b>IVA Regulariz.- Favor do Estado - Inventários - Mercado Nacional - Continente</b>			52,88	52,88	
243421112	<b>IVA Regulariz.- Fav.do Est.- Invent. - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78º, nº 4</b>			52,88	52,88	
2434211122	IVA Reg.- Fav.do Est.- Invent. - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78, n 4 - Tx Intermédia			18,72	18,72	
2434211123	IVA Reg.- Fav.do Est.- Invent. - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78, n 4 - Tx Normal			34,16	34,16	
2437	<b>IVA - A recuperar</b>	125,15	2 441,70	7 743,09	4 124,67	3 618,42
24371	IVA A Recuperar - Resultante do Apuramento Normal		2 441,70	4 124,67	4 124,67	
24372	Iva a recuperar - 50% Bens Alimentares	125,15		1 706,59		1 706,59
24373	Iva a Recuperar - 50 % Rep. em Edifícios			1 911,83		1 911,83
2438	<b>IVA - Reembolsos pedidos</b>			1 682,97	1 682,97	
24381	IVA Reembol. Pedidos - Resultante do Apur. Normal			1 682,97	1 682,97	
245	<b>Contribuições para a Segurança Social</b>	3 537,92	3 073,70	27 892,94	28 205,02	-312,08
2451	Cont. pl Seg. Soc. - Taxa Única	3 537,92	3 073,70	27 892,94	28 205,02	-312,08
25	<b>Financiamentos obtidos</b>	577,05		5 120,24	8 613,21	-3 492,97
251	<b>Instituições de crédito e sociedades financeiras</b>	577,05		5 120,24	8 613,21	-3 492,97
2511	<b>Empréstimos bancários</b>	577,05		5 120,24	8 613,21	-3 492,97
25111	Empréstimos bancários - (corrente)	577,05		5 120,24	8 613,21	-3 492,97
251113	Montepio - 290.36.000292-4	577,05		5 120,24	8 613,21	-3 492,97

**CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
<b>26</b>	<b>Fundadores/patrocinadores/doadores/associados/membros</b>	72,00	72,00	1 285,00	2 065,00	-780,00
<b>264</b>	<b>Quotas</b>	72,00	72,00	1 285,00	2 065,00	-780,00
2640	Ano 2020				12,00	-12,00
2641	Ano 2021				23,00	-23,00
2642	Ano 2022				625,00	-625,00
2643	Ano 2023	12,00	12,00	48,00	48,00	
2644	Ano 2024	12,00	12,00	156,00	156,00	
2645	Ano 2025	48,00	48,00	1 081,00	1 081,00	
2649	Ano 2019				120,00	-120,00
<b>27</b>	<b>Outras contas a receber e a pagar</b>	6 662,22	228,67	7 175,20	22 952,89	-15 777,69
<b>272</b>	<b>Devedores e credores por acréscimos</b>				16 742,87	-16 742,87
<b>2722</b>	<b>Credores por acréscimos de gastos</b>				16 742,87	-16 742,87
27222	Acréscimo de gastos- Remuneração a liquidar				16 742,87	-16 742,87
<b>278</b>	<b>Outros devedores e credores</b>	6 662,22	228,67	7 175,20	6 210,02	965,18
<b>2781</b>	<b>Outros devedores</b>	6 662,22	228,67	7 175,20	6 210,02	965,18
27810001	Sindicato		9,02	55,33	64,20	-8,87
27810002	Ana Carina			238,00	133,66	104,34
27810008	Devedores Diversos (a conferir)		219,65	219,65	219,65	
27810009	Credores Diversos (a conferir)	6 662,22		6 662,22	5 792,51	869,71
<b>28</b>	<b>Diferimentos</b>	330,59		2 265,23	10 368,96	-8 103,73
<b>281</b>	<b>Gastos a reconhecer</b>	330,59		2 265,23		2 265,23
<b>2811</b>	<b>Seguros</b>	330,59		2 265,23		2 265,23
28111	Seguros Auto	330,59		1 720,05		1 720,05
28112	Seguro Acidentes Pessoais			264,68		264,68
28113	Seguros Acidentes de Trabalho			156,48		156,48
28114	Seguros (Multiriscos Empresarial)			124,02		124,02
<b>282</b>	<b>Rendimentos a reconhecer</b>				10 368,96	-10 368,96
2821	ISS - PRR - Mobilidade Verde				10 368,96	-10 368,96
<b>3</b>	<b>INVENTÁRIOS E ATIVOS BIOLÓGICOS</b>	3 320,85	10,50	37 561,89	523,94	37 037,95
<b>31</b>	<b>Compras</b>	3 320,85	10,50	37 561,89	523,94	37 037,95
<b>311</b>	<b>Compras - Mercadorias</b>			15,58		15,58
3111	Compras - Mercadorias - Aquisições no Mercado Nacional			15,58		15,58
31111	Compras - Mercadorias - MN - Continente			15,58		15,58
311119	Compras - Mercadorias - MN - Continente - Pro-Rata			15,58		15,58
3111191	Compras - Mercadorias - MN - Continente - Tx Reduzida (50% não Ded.)			15,58		15,58
<b>312</b>	<b>Compras - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b>	3 320,85	10,50	37 546,31	105,46	37 440,85
3121	Compras - Matérias-primas	3 320,85	10,50	37 546,31	105,46	37 440,85
31211	Compras - Matérias-primas - Aquisições no Mercado Nacional	3 320,85	10,50	37 546,31	105,46	37 440,85
312111	Compras - Matérias-primas - MN - Continente	1 733,02	10,50	19 978,78	59,85	19 918,93

*Handwritten signature*

**CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091 Conta de: 1 Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
3121110	Compras - Matérias-primas - MN - Continente - IVA Isento	20,00	10,50	580,00	10,50	569,50
3121111	Compras - Matérias-primas - MN - Continente - Tx Reduzida			6,56		6,56
3121114	Compras - Matérias-primas - MN - Continente - IVA Não Dedutível	1 713,02		19 392,22	49,35	19 342,87
<b>312114</b>	<b>Compra Matérias Primas -MN - Continente - (50% Não Dedutível)</b>	<b>1 587,83</b>		<b>17 567,53</b>	<b>45,61</b>	<b>17 521,92</b>
3121141	Compras Mat. Primas - MN - Tx. Red. (50% não Ded.)	1 381,00		13 072,59	39,46	13 033,13
3121142	Compras Mat.Primas - MN - Tx. Interm. (50% não Ded.)	52,06		560,25		560,25
3121143	Compras Mat.Primas - MN - Tx. Normal (50% não Ded.)	154,77		3 934,69	6,15	3 928,54
<b>317</b>	<b>Devoluções de compras</b>				<b>418,48</b>	<b>-418,48</b>
<b>3171</b>	<b>Devoluções de Compras - Mercadorias</b>				<b>418,48</b>	<b>-418,48</b>
<b>31711</b>	<b>Devoluções de Compras - Mercadorias - Mercado Nacional</b>				<b>418,48</b>	<b>-418,48</b>
<b>317111</b>	<b>Devoluções de Compras - Mercadorias - MN - Continente</b>				<b>418,48</b>	<b>-418,48</b>
3171112	Dev. Compras - Mercadorias - MN - Continente - Tx Intermédia				143,98	-143,98
3171113	Dev. Compras - Mercadorias - MN - Continente - Tx Normal				148,52	-148,52
3171114	Dev. Compras - Mercadorias - MN - Continente - IVA Não Dedutível				125,98	-125,98
<b>4</b>	<b>INVESTIMENTOS</b>			<b>538 635,05</b>	<b>307 446,73</b>	<b>231 188,32</b>
<b>41</b>	<b>Investimentos financeiros</b>			<b>997,15</b>		<b>997,15</b>
<b>415</b>	<b>Outros investimentos financeiros</b>			<b>997,15</b>		<b>997,15</b>
4151	Detidos até à maturidade			929,60		929,60
4152	Fundo Reestruturação do Sector Solidário			67,55		67,55
<b>43</b>	<b>Ativos fixos tangíveis</b>			<b>511 315,15</b>	<b>305 634,18</b>	<b>205 680,97</b>
<b>433</b>	<b>Outros Ativos Tangíveis</b>			<b>511 315,15</b>	<b>305 634,18</b>	<b>205 680,97</b>
<b>4332</b>	<b>Edifícios e outras construções</b>			<b>248 009,95</b>		<b>248 009,95</b>
4332110	Edifício Sede			214 996,25		214 996,25
4332111	Edifício Doador (Silvestre Amorim)			15 282,00		15 282,00
4332112	Usufruto de Edifício doado			1 698,00		1 698,00
4332113	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			4 883,70		4 883,70
4332114	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Não Dedutível			11 150,00		11 150,00
<b>4333</b>	<b>Equipamento Básico</b>			<b>110 140,01</b>		<b>110 140,01</b>
<b>43331</b>	<b>Equipamento Básico - Mercado Nacional</b>			<b>110 140,01</b>		<b>110 140,01</b>
43331141	Equipamentos de Alojamento			86 114,00		86 114,00
43331142	Equipamento Médico Hospitalar			3 392,73		3 392,73
43331143	Eq. Básico- MN- c/ IVA Não Dedutível			543,90		543,90
43331149	Outro			20 089,38		20 089,38
<b>4334</b>	<b>Equipamento de Transporte</b>			<b>131 235,12</b>		<b>131 235,12</b>
<b>43342</b>	<b>Eq. Transporte - Viat. Lig. Passageiros</b>			<b>131 235,12</b>		<b>131 235,12</b>
43342111	Veículos de Transporte Utentes			130 993,12		130 993,12
43342112	Outros			242,00		242,00

**CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
<b>4335</b>	<b>Equipamento administrativo</b>			11 278,03		11 278,03
<b>43351</b>	<b>Equipamento Administrativo - Mercado Nacional</b>			11 278,03		11 278,03
43351141	Mobiliário e utensílios administrativos			7 647,70		7 647,70
43351142	Equipamento informático			1 772,33		1 772,33
43351143	Equipamentos diversos			1 858,00		1 858,00
<b>4337</b>	<b>Outros ativos fixos tangíveis</b>			10 652,04		10 652,04
43371141	Obras de Arte			470,54		470,54
43371149	Outros			10 181,50		10 181,50
<b>4338</b>	<b>Deprec.acumuladas</b>				305 634,18	-305 634,18
43382					88 029,02	-88 029,02
	Deprec.acum.- Edifícios e outras construções					
43383					105 781,55	-105 781,55
	Deprec.acum.- Equipamento básico					
43384					88 855,10	-88 855,10
	Deprec.acum.- Equipamento de transporte					
43385					11 278,03	-11 278,03
	Deprec.acum.- Equipamento administrativo					
43387					11 690,48	-11 690,48
	Deprec.acum.- Outras imobilizações corpóreas					
<b>44</b>	<b>Ativos intangíveis</b>			1 812,55	1 812,55	
<b>442</b>	<b>Outros Ativos Intangíveis</b>			1 812,55	1 812,55	
<b>4423</b>	<b>Programas de computador</b>			1 812,55		1 812,55
4423111	Programas de computador			1 812,55		1 812,55
<b>4428</b>	<b>Amortizações acumuladas</b>				1 812,55	-1 812,55
44283	Amort.acumuladas- Programas de computador				1 812,55	-1 812,55
<b>45</b>	<b>Investimentos em curso</b>			24 510,20		24 510,20
<b>452</b>	<b>Propriedades de investimento em curso</b>			18 690,20		18 690,20
<b>4521</b>	<b>Edifícios</b>			18 690,20		18 690,20
45211	E. R. P. I.			18 690,20		18 690,20
<b>454</b>	<b>Ativos intangíveis em curso</b>			5 820,00		5 820,00
<b>4541</b>	<b>AI em curso - Mercado Nacional</b>			5 820,00		5 820,00
<b>45411</b>	<b>AI em curso - Mercado Nacional - Continente</b>			5 820,00		5 820,00
454113	AI em curso- MN- Cont.- Tx Normal			5 820,00		5 820,00
<b>5</b>	<b>CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS</b>			3 129,94	219 165,92	-216 035,98
<b>51</b>	<b>Fundos</b>				233,84	-233,84
511	Fundos				233,84	-233,84
<b>56</b>	<b>Resultados transitados</b>			2 129,94	91 984,19	-89 854,25
561	Resultados transitados			2 129,94	91 984,19	-89 854,25
<b>59</b>	<b>Outras variações nos fundos patrimoniais</b>			1 000,00	126 947,89	-125 947,89
<b>593</b>	<b>Subsídios</b>			1 000,00	126 947,89	-125 947,89
<b>59311</b>	<b>Centro de Dia</b>				126 947,89	-126 947,89
593111	PIDDAC				102 219,81	-102 219,81
593112	Município do Cartaxo				24 728,08	-24 728,08
<b>5933</b>	<b>Fogão</b>			1 000,00		1 000,00
59331	Junta Freguesia da Lapa			1 000,00		1 000,00

## Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal

Moeda EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
6	<b>GASTOS</b>	19 585,93		155 870,40	94,77	155 775,63
62	Fornecimentos e serviços externos	7 509,21		43 335,31	49,77	43 285,54
622	Serviços especializados	1 370,31		14 705,03		14 705,03
6221	Trabalhos especializados	273,02		3 360,06		3 360,06
62211	Trabalhos especializados - Mercado Nacional	273,02		3 360,06		3 360,06
622111	Trabalhos especializados - MN - Continente	273,02		3 360,06		3 360,06
6221110	Trabalhos especializados- MN- IVA Isento			24,14		24,14
6221114	Trabalhos especializados- MN- IVA não dedutível	273,02		3 335,92		3 335,92
6223	Vigilância e segurança	289,57		633,04		633,04
62231	Vigilância e Segurança - Mercado Nacional	289,57		633,04		633,04
622311	Vigilância e Segurança - MN - Continente	289,57		633,04		633,04
6223114	Vigilância e Segurança - MN - Continente - IVA Não Dedutível	289,57		633,04		633,04
6224	Honorários			110,70		110,70
622412	Honorários - MN - Com retenção			110,70		110,70
6224121	Honorários - MN - Com Retenção - Continente			110,70		110,70
62241214	Honorários-MN-C/ Retenção - Continente - Iva não Dedutível			110,70		110,70
6226	Conservação e reparação	796,70		10 480,51		10 480,51
62261	Conservação e Reparação - Mercado Nacional	796,70		10 480,51		10 480,51
622611	Conservação e Reparação - MN - Continente	796,70		10 480,51		10 480,51
6226114	Conserv. e Reparação - MN - Continente - IVA Não Dedutível	796,70		7 303,01		7 303,01
6226116	Conserv. e Reparação - MN - Continente - Viaturas Lig. Passageiros			674,77		674,77
62261161	Conserv. e Rep. - MN - Cont. - Viaturas Lig. Pass. - Gasóleo/Gasolina			674,77		674,77
622611612114	Conserv. e Rep.- MN- Cont.- Viat.Lig.Pass.- Gasóleo/Gasolina- De 25000 até 34999			674,77		674,77
6226117	Conserv. e Reparação - MN - Iva Ded. 50 %			2 502,73		2 502,73
6228	Serviços bancários	11,02		120,72		120,72
62281	Serviços Bancários - Mercado Nacional	11,02		120,72		120,72
6228110	Serviços Bancários - MN - IVA Isento	11,02		26,02		26,02
62281101	Comissões	11,02		26,02		26,02
6228114	Serviços Bancários - MN - IVA Não Dedutível			94,70		94,70
623	<b>Materiais</b>			1 225,13	40,51	1 184,62
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido			1 117,47	40,51	1 076,96
62311	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido - Mercado Nacional			1 117,47	40,51	1 076,96
623111	Ferramentas e Utensílios - Mercado Nacional - Continente			1 117,47	40,51	1 076,96
6231114	Ferramentas e Utensílios - MN - IVA Não Dedutível			1 117,47	40,51	1 076,96

**CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
6233	Material de escritório			47,06		47,06
62331	Material de escritório - Mercado Nacional			47,06		47,06
623311	Material de escritório - MN - Continente			47,06		47,06
6233114	Material de escritório - MN - IVA Não Dedutível			47,06		47,06
6234	Artigos para oferta			60,60		60,60
62341	Artigos para oferta - Mercado Nacional			60,60		60,60
623411	Artigos para oferta - MN - Continente			60,60		60,60
62341114	Artigos pl Oferta - MN - IVA Não Dedutível			24,60		24,60
6234114	Artigos pl Oferta - MN - IVA Não Dedutível			36,00		36,00
624	Energia e fluidos	2 267,61		17 795,46		17 795,46
6241	Eletricidade	777,55		8 108,39		8 108,39
62411	Eletricidade - Mercado Nacional	777,55		8 108,39		8 108,39
624111	Eletricidade - MN - Continente	777,55		8 108,39		8 108,39
6241114	Eletricidade - MN - Continente - IVA Não Dedutível	777,55		8 108,39		8 108,39
6242	Combustíveis	297,59		3 699,06		3 699,06
62421	Combustíveis - Mercado Nacional	297,59		3 699,06		3 699,06
624211	Combustíveis - MN - Gasóleo	297,59		3 699,06		3 699,06
6242111	Combustíveis - MN - Gasóleo - Viatura Lig. Passageiros	297,59		3 699,06		3 699,06
62421111	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Base Dedutível a 50%	297,59		3 699,06		3 699,06
624211113116	Gasóleo - MN - Iva não Dedutível	297,59		3 699,06		3 699,06
6243	Água	406,49		2 077,11		2 077,11
6243114	Água - MN - IVA Não Dedutível	406,49		2 077,11		2 077,11
6248	Outros fluidos	785,98		3 910,90		3 910,90
62481	Outros Fluidos - Mercado Nacional	785,98		3 910,90		3 910,90
6248114	Outros Fluidos - MN - IVA Não Dedutível	785,98		3 910,90		3 910,90
626	Serviços diversos	3 871,29		9 609,69	9,26	9 600,43
6261	Rendas e alugueres	33,21		416,77		416,77
62611	Rendas e alugueres - MN - Com IVA Dedutível	33,21		416,77		416,77
626111	Rendas e alugueres - Mercado Nacional	33,21		416,77		416,77
6261114	Rendas e Alugueres -MN- Iva Não Dedutível- Outros	33,21		416,77		416,77
6262	Comunicação	58,38		675,75	9,26	666,49
62621	Comunicação - Mercado Nacional	58,38		675,75	9,26	666,49
626211	Comunicação - Mercado Nacional - Continente	58,38		675,75	9,26	666,49
6262114	Comunicação - MN - Continente - IVA Não Dedutível	58,38		675,75	9,26	666,49
6263	Seguros	275,86		4 147,56		4 147,56
62631110	Seguros - Vida			711,24		711,24
62632110	Seguros - Acidentes Pessoais			1 088,17		1 088,17
62635110	Seguros - Multiriscos	157,78		1 407,30		1 407,30
62636	Seguros - Viaturas	118,08		940,85		940,85

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
<b>626361</b>	<b>Seguros - Viaturas Ligeiras de Passageiros</b>			<b>597,32</b>		<b>597,32</b>
<b>6263611</b>	<b>Seguros - Viat. Lig. Pass.- Gasóleo/Gasolina</b>			<b>597,32</b>		<b>597,32</b>
62636112	Seguros - Viat. Lig. Pass.- Gasóleo/Gasolina - De 25000 até 35000			597,32		597,32
<b>626362</b>	<b>Seguros - Viaturas Ligeiras de Mercadorias</b>	<b>118,08</b>		<b>343,53</b>		<b>343,53</b>
626362110	Seguros - Viaturas Ligeiras de Mercadorias	118,08		343,53		343,53
<b>6265</b>	<b>Contencioso e notariado</b>			<b>75,90</b>		<b>75,90</b>
<b>62652</b>	<b>Contencioso e notariado - Com retenção</b>			<b>75,90</b>		<b>75,90</b>
62652114	Contencioso e Notariado - c/ Retenção - IVA Não Dedutível			75,90		75,90
<b>6267</b>	<b>Limpeza, higiene e conforto</b>	<b>137,69</b>		<b>905,19</b>		<b>905,19</b>
<b>62671</b>	<b>Limpeza, higiene e conforto - Mercado Nacional</b>	<b>137,69</b>		<b>905,19</b>		<b>905,19</b>
6267114	Limpeza, higiene e conforto - MN - c/ IVA Não Dedutível	137,69		905,19		905,19
<b>6268</b>	<b>Outros fornecimentos e serviços</b>	<b>3 366,15</b>		<b>3 388,52</b>		<b>3 388,52</b>
<b>62681</b>	<b>Outros Fornecimentos e Serviços - Mercado Nacional</b>	<b>3 366,15</b>		<b>3 388,52</b>		<b>3 388,52</b>
6268110	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Isento	3 355,09		3 355,09		3 355,09
6268114	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Não Dedutível			5,90		5,90
6268115	Medicação p/ Utentes	11,06		27,53		27,53
<b>63</b>	<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>12 063,77</b>		<b>111 966,44</b>		<b>111 966,44</b>
<b>632</b>	<b>Remunerações do pessoal</b>	<b>10 005,41</b>		<b>93 675,05</b>		<b>93 675,05</b>
<b>6321</b>	<b>Remunerações Pessoal Produção</b>	<b>10 005,41</b>		<b>93 675,05</b>		<b>93 675,05</b>
63211	Remun. Pessoal - Salários	8 092,42		75 843,51		75 843,51
63212	Remun. Pessoal - Subsídio de Férias	620,66		5 080,76		5 080,76
63213	Remun. Pessoal - Subsídio de Natal	620,66		5 080,76		5 080,76
63214	Remun. Pessoal - Subsídio de Refeição			1 090,64		1 090,64
<b>63219</b>	<b>Remun. Pessoal - Outras</b>	<b>671,67</b>		<b>6 579,38</b>		<b>6 579,38</b>
6321902	Remun. Pessoal - Outros - Diuturnidades	396,00		3 207,00		3 207,00
6321903	Remun. Pessoal - Outros - Abonos para falhas	29,00		261,00		261,00
6321904	Remun. Pessoal - Outros - S. Transporte	101,67		1 778,38		1 778,38
6321905	Remun. Pessoal - Outros - Aviso Prévio			203,00		203,00
6321907	Remun. Pessoal - Outros - Complemento Remuneratório	145,00		1 130,00		1 130,00
<b>635</b>	<b>Encargos sobre remunerações</b>	<b>2 058,36</b>		<b>17 087,28</b>		<b>17 087,28</b>
<b>6352</b>	<b>Segurança Social - Pessoal</b>	<b>2 058,36</b>		<b>17 087,28</b>		<b>17 087,28</b>
63521	Segurança Social - Pessoal - Produção	2 058,36		17 087,28		17 087,28
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças			270,55		270,55
<b>638</b>	<b>Outros gastos com o pessoal</b>			<b>933,56</b>		<b>933,56</b>
63801	Vestuario			380,66		380,66
63802	Medicina no Trabalho			270,00		270,00
63804	Segurança no Trabalho			282,90		282,90
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>			<b>369,71</b>	<b>45,00</b>	<b>324,71</b>

**CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA**

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
681	Impostos			219,66		219,66
6811	Impostos diretos			219,66		219,66
68111	Impostos Diretos - IML			219,66		219,66
688	Outros			150,05	45,00	105,05
6882	Donativos				45,00	-45,00
68821	Donativos - Aceites				45,00	-45,00
6883	Quotizações			150,00		150,00
6888	Outros não especificados			0,05		0,05
68884	Outros não especificados			0,05		0,05
69	Gastos e perdas de financiamento	12,95		198,94		198,94
691	Juros suportados	12,95		198,94		198,94
6911	Juros de financiamentos obtidos	12,95		198,94		198,94
7	RENDIMENTOS		20 348,15	1 031,26	201 649,65	-200 618,39
72	Prestações de serviços		7 662,00	1 031,26	77 998,49	-76 967,23
721	Quotas dos utilizadores		7 614,00	789,00	66 083,00	-65 294,00
7211	Prestações de serviços - Mercado Nacional		7 614,00	789,00	66 083,00	-65 294,00
72111	Prestações de serviços - Mercado Nacional - Continente		7 614,00	789,00	66 083,00	-65 294,00
721110	Prestação Serviços- MN- Cont.- IVA Isento		7 614,00	789,00	66 083,00	-65 294,00
7211101	Centro Dia		2 684,00	654,00	24 843,00	-24 189,00
7211102	Apoio Domiciliário		4 727,00	135,00	41 017,00	-40 882,00
7211104	Serviços Extra		203,00		223,00	-223,00
722	Quotizações e Joias		48,00		1 278,00	-1 278,00
7221	Quotizações de Associados		48,00		1 278,00	-1 278,00
723	Promoções para captação de recursos			242,26	10 637,49	-10 395,23
72301	Festas			242,26	10 637,49	-10 395,23
75	Subsídios à exploração		11 662,14		116 637,22	-116 637,22
751	Subsídios das entidades públicas		9 972,98		97 168,43	-97 168,43
7511	CENTRO DIA		3 448,12		33 038,40	-33 038,40
7512	APOIO DOMICILIARIO		6 524,86		64 130,03	-64 130,03
752	Subsídios de outras entidades		1 289,16		14 851,29	-14 851,29
7521	IEFP		1 289,16		14 851,29	-14 851,29
753	Doações e Heranças		400,00		4 617,50	-4 617,50
7531	Donativos		400,00		4 617,50	-4 617,50
75311	Numerário		400,00		4 217,50	-4 217,50
75312	Especie				400,00	-400,00
78	Outros rendimentos e ganhos		1 024,01		6 652,90	-6 652,90
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		1 000,00		1 750,00	-1 750,00
7873	Rendas e outros rendimentos em propriedades de investimento		1 000,00		1 750,00	-1 750,00
78731	Rendas- Rendimento Imóveis - Mercado Nacional		1 000,00		1 750,00	-1 750,00
787310	Rendas- Rendimento Imóveis- MN- Isento IVA		1 000,00		1 750,00	-1 750,00

## CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Contribuinte: 503727334

**Balancete de Contabilidade de 2025 Setembro - Normal**

Moeda: EURO

Período de: 2025010 Até: 2025091

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
788	Outros rendimentos e ganhos - Outros		24,01		4 902,90	-4 902,90
7881	Correções relativas a períodos anteriores		24,00		24,00	-24,00
78810	Correções relativas a períodos anteriores		24,00		24,00	-24,00
7888	Outros não especificados		0,01		4 878,90	-4 878,90
79	Rendimentos e ganhos de financiamento				361,04	-361,04
791	Juros obtidos				361,04	-361,04
7911	De depósitos				361,04	-361,04
8	RESULTADOS					
81	Resultado líquido do período			2 129,94	2 129,94	
818	Resultado líquido			2 129,94	2 129,94	
	Totais:	96 901,92	96 901,92	1 426 867,80	1 426 867,80	0,00



Plano de Atividades 2026

Objetivos	Atividade	Calendarização	Publico-Alvo	Recursos		Custos	Parcerias	
				Materialis	Humanos			
Promoção da sustentabilidade	Revisão das participações dos utentes	Fevereiro /Março	Utentes	Materialis: Suporte informático Comprovativo de rendimentos e despesas	Humanos: D. Técnica			
	Manter Acordos de Cooperação com Segurança Social	Todo o ano	Utentes	Materialis: Suporte informático	Humanos: D. Técnica		CDSS Santarém	
	Candidatura aos Apoios do IEFP (Ativar e Integrar+)	Maior/ Junho	Beneficiários de subsídio de desemprego, desemprego longa duração e RSI	Materialis: Suporte informático	Humanos: D. Técnica	10% ou 50% da Bolsa, Seguro AP, Subsídio transporte e refeição	IEFP Santarém	
	Organização de ações de formação financiada	Todo o ano	Funcionárias	Materialis: Suporte informático Mesas Cadeiras	Humanos: D. Técnica Formador		Entidades públicas ou privadas de formação profissional	
	Realização/ participação de ações para angariação de fundos:	A Definir	Utentes e comunidade					
	• Almoço Solidário	6 Junho e 12 de Dezembro						
	• Almoços Aniversário e Natal	1 Dezembro						
	• Mercado de Natal							
	Candidatura a projetos financiados públicos ou privados	Todo o ano	Utentes Comunidade Outras IPSS					
	Cobrança de quotas		Sócios					

*July*

Centro de Dia da Freguesia da Lapa

Plano de Atividades 2026

	Análise dos preços de mercado e revisão de contratos de fornecimento	Elaboração de escalas de serviço	Fornecedores		D. Técnica	Fornecedores	
			Mensalmente				
Promoção da organização funcional	Atualização salarial de acordo com a RMM em vigor em 2026	Janeiro					
	Atualização salarial de acordo com revisão do CCT	Julho/Agosto					
	Elaboração do mapa de férias	1º Trimestre					
	Manutenção: Sistema HACCP	Ao longo do ano					
	Higiene, segurança, saúde no Trabalho						
	Medidas de autoproteção						
	Controlo de Pragas						
	Gestão e organização económica dos recursos humanos						
	Levantamento da necessidades de formação	Janeiro/ fevereiro					
	Proporcionar ações de formação financiada e não financiada	Ao longo do ano					
			Funcionárias	Suporte informático Suporte papel Equipamentos e outros recursos disponíveis	D. Técnica Funionárias Direção Prestadores de serviços externos	Custo inerente ao aumento dos vencimentos Custo dos contratos de manutenção Custos inerentes a formação não financiada	Qalismemo Rigortrab Safetyfire Finipraga Lifo
							IEFP Euroconsult Outros promotores



Centro de Dia da Freguesia da Lapa

## Plano de Atividades 2026

Área: Pessoal

Objetivos	Atividades	Calendarização	Publico-Alvo	Recursos		Custos	Parcerias
				Materiais	Humanos		
Organização do trabalho e promoção das relações interpessoais	Realização de reuniões entre direção e funcionárias Realização de reuniões de trabalho	Todo o ano de acordo com a necessidade	Direção D. Técnica Funcionárias		Direção D. Técnica Funcionárias		
Promover a formação e a qualificação	Aplicação de questionário para levantamento de necessidades de formação Participação em ações de formação	Janeiro/ Fevereiro Todo o ano	Direção D. Técnica Funcionárias	Data show Portátil Mesas, cadeiras Viaturas	Direção D. Técnica Funcionárias	Custos inerentes à inscrição, deslocação, refeição e horas extra	CNIS/UDIPSS EAPN Rede Social IEFP NERSANT Entrajuda IPSS
Promover a articulação entre a instituição e as restantes instituições do concelho, bem como a CNIS, UDIPSS CDSSS	Participação em ações de parceria com as IPSS do concelho, Rede Social	Todo o ano	Instituições Comunidade		Direção D. Técnica		Rede Social Segurança Social União de Freguesias
Proceder à avaliação de desempenho e satisfação das trabalhadoras	Aplicação de grelha de avaliação Aplicação de questionários de consulta/ satisfação	Janeiro/ Fevereiro	Funcionárias	Computador	Direção D. Técnica		RigorTrab



*Handwritten signature*

Plano de Atividades 2026

Área : Serviço de Apoio Domiciliário

Objetivos	Atividades	Calendarização	Publico-Alvo	Recursos		Custos	Parcerias
				Materialiais	Humanos		
Proteção e segurança dos utentes	Desinfecção de materiais e equipamentos de trabalho	Todo o ano	Utentes Funcionárias Famílias	EPI Desinfetantes	Funcionárias	Aquisição de materiais	
	Higienização de veículos						
Garantir a assistência aos utentes de SAD 5/7 dias	Prestar serviços de higiene pessoal, tratamento de roupa, alimentação, pequenos arrumos, animação, acompanhamento na saúde e outras necessidades	Todo o ano	Utentes	Carrinha Materiais de transporte de refeições Equipamentos de saúde	Funcionárias D. Técnica	Custos com aquisição de material, matérias primas e pessoal	CDSSS Rede Social Farmácia Ereirense USF D. Sancho UCC
	Organização quinzenal da medicação e apoio diário nas tomas e pedido de receituário						
	Vacinação sazonal						
	Acompanhamento a consultas e exames						
	Registo de saúde e medicação						





Centro de Dia da Freguesia da Lapa

## Plano de Atividades 2026

Área: Resposta Social Centro de Dia

Objetivos	Atividades	Calendarização	Publico-Alvo	Recursos		Custos	Parcerias
				Materialis	Humanos		
Proteção e segurança dos utentes	Medição da temperatura	Todo o ano	Utentes Funcionárias	EPI Desinfetantes	Funcionárias	Aquisição de materiais	
	Higienização das mãos						
Garantir a qualidade do serviço e o bem-estar físico/psíquico e social dos utentes	Desinfeção de materiais, equipamentos de trabalho, mesas, cadeiras, sofás, WC	Todo o ano	Utentes Comunidade	Ajudas Técnicas	D. Técnica		Banco de ajudas técnicas
	Apoio com ajudas técnicas						
	Acompanhamento do utente a consultas médicas, exames médicos, aquisição de bens e serviços, na ausência de disponibilidade da família						
	Apoio psico-social, e apoio na resolução de problemas		Utentes/ Famílias		D. Técnica		USF D: Sancho I UCC Farmácia Ereirense

*Handwritten signature*



Centro de Dia da Freguesia da Lapa

*Handwritten signature or initials in blue ink.*

Plano de Atividades 2026

Torneio de BOCCIA	Todo o ano	Utentes	Material desportivo	D. Técnica Funcionárias Técnica Desporto CMC		Programa Viver+ Viver melhor do Município do Cartaxo
Dinamização de atividades ocupacionais (cultura e desporto)	A definir	Utentes	Carrinha	D. Técnica Funcionárias		IPSS
Trabalhos manuais	Todo o ano	Utentes	Materiais diversos Computador		Custos com aquisição de materiais	
Realização de atividades diversas: celebração de aniversários, passeios, visitas culturais e de convívio com outras instituições, festas temáticas	Todo o ano	Utentes	Carrinhas Outros	D. Técnica Funcionárias	Aquisição de material Combustível	IPSS's
Celebração mensal da eucaristia	1 vês por mês	Utentes Comunidade		Funcionárias Pároco		Paróquia
Cortejo e baile de Carnaval	Fevereiro (data a agendar)	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's	Combustível e aquisição de materiais	IPSS's CMC
Celebração da Páscoa com eucaristia	Abril	Utentes		Funcionárias Pároco		Paróquia
Comemoração do Dia da Espiga	13 Maio	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's		
Almoço Aniversário Instituição	6 de Junho	Utentes Famílias Comunidade		Direção Funcionárias Voluntários		Comunidade

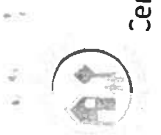
*Handwritten signature*

Centro de Dia da Freguesia da Lapa

Plano de Atividades 2026

Santos Populares : Marchas	12 Junho	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's	IPSS's
Passeios com churrasco em Valada	De Junho a Setembro	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's	
Dia do Idoso	01 de Outubro	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's	IPSS'S Rede Social
Dia da Terceira Idade	30 Outubro	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's	IPSS'S
Festa de S. Martinho	11 Novembro	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's	Rede Social IPSS
Festa Natal Interinstitucional	Dezembro	Utentes	Carrinhas	Funcionárias e D. Técnicas das IPSS's	Comunidade
Festa Natal Centro de Dia	12 de Dezembro	Utentes Famílias Comunidade		Funcionárias Direção Voluntários	Custo com aquisição de matérias primas
Prestar serviços de higiene pessoal, tratamento de roupa, alimentação, pequenos arrumos, animação, acompanhamento na saúde e outras necessidades	Todo o ano	Utentes	Carrinha Materiais de transporte de refeições Equipamentos de saúde	Funcionárias D. Técnica	CDSSS Rede Social Farmácia Ereirense USF D. Sancho UCC
Organização quinzenal da medicação e apoio diário nas tomas e pedido de recetário					
Vacinação sazonal					
Acompanhamento a consultas e exames					

**Garantir a assistência  
aos utentes de SAD  
57 dias**



Centro de Dia da Freguesia da Lapa

### Plano de Atividades 2026

Divulgação	Registo de saúde e medicação	Registo de ocorrências	Ao longo do ano	Comunidades	Material de divulgação	Direção	Custos com material
	Distribuição de material de divulgação das atividades de interação instituição/comunidade através da distribuição de folhetos e cartazes, das redes sociais e do site institucional		Famílias		D. Técnica		

Lapa, 27 de Novembro de 2025

A Diretora Técnica

*Joana Camiló*

A Direção

*Joana Camiló*

*Adriana*