

~~Julia GOMES~~
Julia GOMES
[Signature]

Relatório

de Contabilidade de Custos

2025



entro
Social Paroquial
Dornelas

Handwritten signature and name: D. GOMES

1 Centros de Custo

Considerando a natureza da atividade da instituição, em 2023 os centros de custo foram definidos de forma a corresponderem às respetivas respostas sociais, dividindo num primeiro nível pelos respetivos polos existentes:

- POLO SEDE - COMUNIDADE INCLUSIVA DE SANTO ANTÓNIO (CISA)
- POLO - COMUNIDADE INCLUSIVA DA LAGE GRANDE (CILG)

Num segundo nível foram consideradas as valências e projetos executados em cada um dos polos, tendo sido então considerados os seguintes Centros de Custo:

Código	Descrição
99	CUSTOS COMUNS
1	CISA - ERPI
2	CISA - ERPI ACAMADOS
3	CISA - CENTRO DE DIA
4	CISA - CACI
5	CISA - COMUNIDADE DE INSERÇÃO
6	CILG - ERPI PRIVADA
7	CILG - LAR RESIDENCIAL
8	CILG - CLDS 4G
9	CILG - PARQUE SOCIOTERAPEUTICO (+ COESO)
10	Pavilhão Largo Santo António

Apesar da designação (centro de custo), será possível avaliar também as respetivas receitas tendo em conta a mesma segregação.

A definição de centros de custo permitirá à instituição obter de forma discriminada por cada centro de custo os respetivos valores, permitindo ainda ser discriminados pelas rúbricas implementadas.

duce GABRIEL
[Handwritten signature]

2 Rúbricas

As rúbricas correspondem às categorias de tipos de custo ou de receita aplicáveis à instituição e cuja relevância para a gestão da instituição poderá ter uma maior ou menor relevância, bem como um maior ou menor nível de discriminação.

Considerando a natureza da atividade da instituição, para 2023 foi definida a seguinte estrutura de rúbricas:

Nível 1	Nível 2	Nível 3	Centro de Custo
1			Rendimentos
	101		Vendas
		10101	Vendas A
	102		Prestação Serviços
		10201	Mensalidades Contratualizadas
		10202	Extras Dos Utentes
		10203	Mensalidades Contratualizadas p/centro de Custo
	103		Subsídios
		10301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações
		10306	Outros Subsídios
		10307	Apoios ao Emprego
		10308	Apoio Extraordinários no âmbito Covid-19
		10309	Apoios ao Investimento
		10310	PÓLO CILG - CLDS 4G
	104		Restituição de Impostos
		10401	Processos judiciais
		10402	Outras restituições
	105		Ações Cotadas
	106		Donativos
		10601	Consignação Valores IRS
2			Custos das vendas e Prestações Serviços
	201		Produção de Refeições
		20101	Utensílios
		20102	Bens Alimentares
	202		Lavandaria
		20201	Utensílios
		20202	Bens/Consumíveis
	203		Saúde
		20301	Utensílios
		20302	Consumíveis
	204		Higiene, Conforto e Limpeza
		20401	Higiene Pessoal
		20402	Higiene Habitacional
	205		Transportes
		20501	Subcontratação de Transportes Emergência

Handwritten signature and name: D. GORTES

	20502	Subcontratação de Outros Transportes
3		Custos e Fornecimentos Externos
301		Custos Produto
	30101	Outros Custos do Produto
302		Custos Gerais
	30201	Eletricidade
	30202	Água
	30203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento
	30204	Ferramentas & Livros e documentação técnica
	30205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças
	30206	Material de escritório
	30207	Rendas equipamentos
	30208	Rendas instalações
	30209	Seguro estabelecimento
	30210	Seguro responsabilidade civil
	30211	Conservações instalações
	30212	Conservações equipamento
	30213	Conservações e manutenção de veículos
	30214	Limpeza, higiene e conforto
	30215	Assistência informática
	30216	Outros Custos gerais
	30217	Seguro Automóveis
	30218	Acidentes Pessoais
	30219	Materiais de atividades
	30220	Trabalhos especializados
303		Comunicações
	30301	Telefone
	30302	Telemóveis
	30303	Internet
	30304	Televisão
	30305	Outras Comunicações
304		Viagens e Deslocações
	30401	Ajudas de custo
	30402	Kms viatura própria
	30403	Combustíveis
	30404	Via Verde e Estacionamento
	30405	Aluguer Ocasional de Viaturas
	30406	Viagens
	30407	Estadias
	30408	Refeições
	30409	Outros custos deslocações
305		Marketing e Promoção
	30501	Participação em eventos
	30502	Produção de Conteúdos
	30503	Merchandising e ofertas

	30504	Marketing direto
	30505	Publicidade Media&Other
	30506	Outros Custos Marketing
306		Legal & Fiscal
	30601	Contabilidade
	30602	ROC
	30603	Advogados
	30604	Outros custos legais/fiscais
307		Custos com Pessoal
	30701	Processamento Salarial
	30702	Estimativa Custos com Pessoal
	30703	Seguro Acidentes Trabalho
	30704	Seguro Vida
	30705	Seguro Saúde
	30706	Medicina no Trabalho
	30707	Formação
	30708	Capitalização RH
	30709	Outros Custos com pessoal
	30799	Pessoal Externo
308		Outros Custos Gerais
	30801	Custos e comissões bancárias
	30802	Diferenças cambiais
	30803	Outros Custos
4		Imparidades Provisões e Depreciações
	401	Imparidades e Provisões
	40101	De Clientes
	40102	De Stocks
	40103	Outros
	402	Depreciações
	40201	AFTangíveis
	40202	AFIntangíveis
5		Financeiros
	501	Financiamentos obtidos
	50101	Juros financiamentos
	502	Leasings
	50102	Outros Custos financeiros
	50201	Juros leasings
6		Impostos
	601	Imposto do exercício
	60101	Estimativa do Imposto
10		Serviços Operacionais
	101	Custos de Funcionamento Operacionais
	1013	Custos de Funcionamento Operacionais - Despesas Funcionamento

3 Critérios de afetação

Considerando os centros de custo definidos e as respetivas rúbricas, cada receita ou despesa foi imputada ao centro de custo em função de um critério de imputação, naturalmente variável em função da natureza da própria receita ou despesa (rúbrica).

Para o efeito foram utilizados critérios de imputação que serão passíveis de atualização futura.

Considerando uma vez mais a realidade atual da atividade da instituição, foram definidos critérios de imputação:

- Área m2
- Nº Total de Utentes
- N.º de Utentes Residentes
- N.º de Utentes Não Residentes
- N.º de Trabalhadores
- Custo de RH afetos
- Receita Total
- Receita com Avenças

Através de uma matriz previamente definida, foi efetuado o cálculo de imputação a cada centro de custo, tendo em consideração a aplicabilidade ou não do próprio centro de custo e a chave de repartição tendo em consideração o peso relativo do critério de imputação escolhido para cada rubrica de despesa ou receita.

4 Mapas de Apuramentos da Contabilidade de Custos

Com base nos pressupostos anteriormente referidos, foram elaborados os mapas de apuramento da contabilidade de custos que se apresentam em anexo, que pretendem constituir uma mais-valia para a análise das várias perspetivas da informação contabilística e potenciar mecanismos de apoio à decisão dos órgãos sociais da entidade.

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE DORNELIAS

Centro de custo: 1 até 99

NIF: 501614303
Valores em EUR

Balancete Analítica (Centros de custo, Período, Acumulado) - Exercício de 2025, Janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo	Período		Acumulado		Saldos		Credor
	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Devedor		
1 CISA - ERPI	1.865.086,06	2.275.777,72	1.865.086,06	2.275.777,72			
10 Pavilhão Largo Santo António	253,75	24,92	253,75	24,92	228,83		410.691,66
2 CISA - ERPI ACAMADOS	364.960,74	303.567,10	364.960,74	303.567,10	61.393,64		
3 CISA - CENTRO DE DIA	179.390,41	174.731,05	179.390,41	174.731,05	4.659,36		
4 CISA - CACI	230.311,95	327.851,83	230.311,95	327.851,83			97.539,88
5 CISA - COMUNIDADE DE INSERÇÃO	96.464,27	107.090,55	96.464,27	107.090,55			10.626,28
6 CILG - ERPI PRIVADA	934.248,60	786.081,55	934.248,60	786.081,55	148.167,05		
7 CILG - LAR RESIDENCIAL	511.605,32	819.198,27	511.605,32	819.198,27			307.592,95
8 CILG - CLDS 4G	25.271,37	3.139,00	25.271,37	3.139,00	22.132,37		
9 CILG - PARQUE SOCIOTERAPEUTICO (+ COESO)	63.304,06	7.964,71	63.304,06	7.964,71	55.339,35		
Total	4.270.896,53	4.805.426,70	4.270.896,53	4.805.426,70			534.530,17


 duca GOMES

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		SalDOS	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
1	CISA - ERPI			
010102	Vendas - Desperdícios/ Mistura de Metais		326,40	326,40
010103	Resíduos - Óleos e Gorduras alimentares		12,60	12,60
010201	Mensalidades Contratualizadas	1.113.176,96	1.113.176,96	
010202	Extras Dos Utentes	962,35	44.646,82	43.684,47
01020301	CISA - ERPI		317.829,81	317.829,81
010301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações	5.334,65	561.708,50	556.373,85
010306	Outros Subsídios		261,25	261,25
010309	Apoios ao Investimento		7.589,65	7.589,65
0105	Ações Cotadas		16.181,25	16.181,25
010601	Consignação Valores IRS		102,63	102,63
010801	Seguradoras (Sinistros)		4.253,83	4.253,83
010901	Regularização S.iniciais Incorretos		252,85	252,85
0110	Juros Obtidos de Depósitos a prazo		1.593,80	1.593,80
0111	Diferenças de Arredondamentos Favoráveis		0,24	0,24
0112	Dividendos Obtidos		900,00	900,00
020101	Utensilios	565,16	24,43	540,73
020102	Bens Alimentares	215.113,15	133.175,68	81.937,47
020202	Bens/Consumíveis	2.821,12		2.821,12
020301	Utensilios	847,36		847,36
020302	Consumíveis	4.327,66	0,70	4.326,96
020401	Higiene Pessoal	9.174,87	919,12	8.255,75
020402	Higiene Habitacional	11.603,19	25,88	11.577,31
030201	Electricidade	9.586,06		9.586,06
030202	Água	1.484,37		1.484,37
030203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento/ P...	14.998,41	1.561,82	13.436,59
030204	Ferramentas & Livros e documentação técnica	330,80		330,80
030205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças	1.539,81		1.539,81
030206	Material de escritório	661,61	111,53	550,08
030207	Rendas equipamentos	1.288,25	54,41	1.233,84
030209	Seguro estabelecimento	651,24		651,24
030211	Conservações instalações	2.808,80	75,62	2.733,18
030212	Conservações equipamento	4.184,68	107,37	4.077,31
030213	Conservações e manutenção de veículos	1.163,33		1.163,33
030214	Limpeza, higiene e conforto	3,13		3,13
030216	Outros Custos gerais	2.914,67	151,40	2.763,27
030217	Seguro Automóveis	1.147,76	376,31	771,45
030218	Acidentes Pessoais	720,13	116,14	603,99
030219	Materiais de atividades	208,10		208,10
030220	Trabalhos especializados	1.286,65		1.286,65
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	355,31		355,31
030302	Telemoveis	382,59	73,60	308,99
030303	Internet	460,27		460,27
030304	Televisão	404,83		404,83
030305	Outras Comunicações	40,08		40,08
030403	Combustíveis	2.825,05		2.825,05
030404	Viaverde e Estacionamento	6,03		6,03
030408	Refeições	967,63		967,63
030503	Merchandising e ofertas	506,09		506,09
030505	Publicidade Media&Other	10,15		10,15
030601	Contabilidade	2.354,12		2.354,12
030602	ROC	2.522,13		2.522,13
030604	Outros custos legais/fiscais	20,95		20,95
030701	Processamento Salarial	384.294,06	70.127,19	314.166,87
030703	Seguro Acidentes Trabalho	2.553,48		2.553,48
030706	Medicina no Trabalho	126,96	39,93	87,03
	Total a transportar	1.806.734,00	2.275.777,72	469.043,72

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica		Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte	1.806.734,00	2.275.777,72		469.043,72
030709	Outros Custos com pessoal	385,75		385,75	
03079901	Médicos	9.703,40		9.703,40	
03079909	Outro Pessoal Auxiliar	142,68		142,68	
030801	Custos e comissões bancárias	240,48		240,48	
030803	Outros Custos	10,98		10,98	
04010101	Cobranças Incobráveis 31/12/N	21.794,25		21.794,25	
040201	AFTangíveis	26.074,52		26.074,52	
	Total CISA - ERPI	1.865.086,06	2.275.777,72		410.691,66
	Total	1.865.086,06	2.275.777,72		410.691,66

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
2	CISA - ERPI ACAMADOS			
010102	Vendas - Desperdícios/ Mistura de Metais		81,60	81,60
010103	Resíduos - Óleos e Gorduras alimentares		3,15	3,15
01020301	CISA - ERPI		111.669,93	111.669,93
010301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações	11.327,00	101.964,30	90.637,30
010309	Apoios ao Investimento		2.639,87	2.639,87
010601	Consignação Valores IRS		102,63	102,63
010801	Seguradoras (Sinistros)		1.109,70	1.109,70
0110	Juros Obtidos de Depósitos a prazo		1.041,71	1.041,71
0112	Dividendos Obtidos		900,00	900,00
020101	Utensílios	155,90	6,74	149,16
020102	Bens Alimentares	59.053,46	36.449,59	22.603,87
020202	Bens/Consumíveis	778,16		778,16
020301	Utensílios	233,77		233,77
020302	Consumíveis	1.193,87	0,19	1.193,68
020401	Higiene Pessoal	2.534,84	253,55	2.281,29
020402	Higiene Habitacional	2.900,99	6,47	2.894,52
030201	Electricidade	2.500,69		2.500,69
030202	Água	387,28		387,28
030203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento/ P...	3.912,63	458,29	3.454,34
030204	Ferramentas & Livros e documentação técnica	82,87		82,87
030205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças	424,78		424,78
030206	Material de escritório	220,57	38,46	182,11
030207	Rendas equipamentos	344,27	15,01	329,26
030209	Seguro estabelecimento	162,80		162,80
030211	Conservações instalações	727,98	19,73	708,25
030212	Conservações equipamento	1.149,87	26,85	1.123,02
030213	Conservações e manutenção de veículos	339,81		339,81
030214	Limpeza, higiene e conforto	0,86		0,86
030216	Outros Custos gerais	737,65	41,74	695,91
030217	Seguro Automóveis	316,60	103,81	212,79
030218	Acidentes Pessoais	247,14	39,14	208,00
030219	Materiais de atividades	57,42		57,42
030220	Trabalhos especializados	373,92		373,92
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	234,54		234,54
030302	Telemóveis	99,77	19,20	80,57
030303	Internet	120,13		120,13
030304	Televisão	105,61		105,61
030305	Outras Comunicações	13,87		13,87
030403	Combustíveis	779,47		779,47
030404	Viaverde e Estacionamentos	1,67		1,67
030408	Refeições	268,55		268,55
030503	Merchandising e ofertas	139,61		139,61
030505	Publicidade Media&Other	2,80		2,80
030601	Contabilidade	649,44		649,44
030602	ROC	695,76		695,76
030701	Processamento Salarial	256.358,98	46.549,08	209.809,90
030703	Seguro Acidentes Trabalho	1.685,53		1.685,53
030706	Medicina no Trabalho	83,81	26,36	57,45
030709	Outros Custos com pessoal	131,88		131,88
03079901	Médicos	2.676,80		2.676,80
03079909	Outro Pessoal Auxiliar	39,36		39,36
030801	Custos e comissões bancárias	66,46		66,46
030803	Outros Custos	7,23		7,23
04010101	Cobranças Incobráveis 31/12/N	1.776,51		1.776,51
	Total a transportar	356.102,91	303.567,10	52.535,81

duci e GOMES

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica		Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte	356.102,91	303.567,10	52.535,81	
040201	AFTangíveis	8.857,83		8.857,83	
	Total CISA - ERPI ACAMADOS	364.960,74	303.567,10	61.393,64	
	Total	364.960,74	303.567,10	61.393,64	

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
3	CISA - CENTRO DE DIA			
010102	Vendas - Desperdícios/ Mistura de Metais		130,56	130,56
010103	Resíduos - Óleos e Gorduras alimentares		5,04	5,04
01020302	CISA - CENTRO DE DIA		39.057,99	39.057,99
010301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações	272,18	50.814,32	50.542,14
010309	Apoios ao Investimento		2.639,87	2.639,87
0105	Ações Cotadas		16.181,25	16.181,25
010601	Consignação Valores IRS		102,63	102,63
010801	Seguradoras (Sinistros)		1.757,02	1.757,02
0110	Juros Obtidos de Depósitos a prazo		1.593,79	1.593,79
0112	Dividendos Obtidos		900,00	900,00
020101	Utensílios	233,89	10,13	223,76
020102	Bens Alimentares	88.960,26	55.054,70	33.905,56
020202	Bens/Consumíveis	1.167,34		1.167,34
020301	Utensílios	350,65		350,65
020302	Consumíveis	1.790,78	0,29	1.790,49
020401	Higiene Pessoal	3.794,73	380,33	3.414,40
020402	Higiene Habitacional	4.641,47	10,35	4.631,12
030201	Electricidade	3.959,39		3.959,39
030202	Água	613,18		613,18
030203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento/ P...	6.195,07	607,00	5.588,07
030204	Ferramentas & Livros e documentação técnica	132,53		132,53
030205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças	637,17		637,17
030206	Material de escritório	254,71	42,31	212,40
030207	Rendas equipamentos	530,44	22,52	507,92
030209	Seguro estabelecimento	260,51		260,51
030211	Conservações instalações	1.154,41	31,24	1.123,17
030212	Conservações equipamento	1.636,80	42,95	1.593,85
030213	Conservações e manutenção de veículos	471,95		471,95
030214	Limpeza, higiene e conforto	1,30		1,30
030216	Outros Custos gerais	1.153,92	62,62	1.091,30
030217	Seguro Automóveis	474,94	155,73	319,21
030218	Acidentes Pessoais	273,74	44,50	229,24
030219	Materiais de atividades	86,13		86,13
030220	Trabalhos especializados	512,65		512,65
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	36,98		36,98
030302	Telemoveis	158,01	30,40	127,61
030303	Internet	190,17		190,17
030304	Televisão	167,19		167,19
030305	Outras Comunicações	15,26		15,26
030403	Combustíveis	1.169,13		1.169,13
030404	Viaverde e Estacionamento	2,48		2,48
030408	Refeições	399,13		399,13
030503	Merchandising e ofertas	209,41		209,41
030505	Publicidade Media&Other	4,20		4,20
030601	Contabilidade	974,16		974,16
030602	ROC	1.043,64		1.043,64
030701	Processamento Salarial	39.672,53	5.049,35	34.623,18
030703	Seguro Acidentes Trabalho	265,74		265,74
030706	Medicina no Trabalho	13,22	4,16	9,06
030709	Outros Custos com pessoal	130,93		130,93
03079901	Médicos	4.015,20		4.015,20
03079909	Outro Pessoal Auxiliar	59,04		59,04
030801	Custos e comissões bancárias	99,52		99,52
030803	Outros Custos	1,14		1,14
04010101	Cobranças Incobráveis 31/12/N	1.822,01		1.822,01
Total a transportar		170.009,23	174.731,05	4.721,82

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica		Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte	170.009,23	174.731,05		4.721,82
040201	AFTangíveis	9.381,18		9.381,18	
	Total CISA - CENTRO DE DIA	179.390,41	174.731,05	4.659,36	
	Total	179.390,41	174.731,05	4.659,36	

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
4	CISA - CACI			
010102	Vendas - Desperdícios/ Mistura de Metais		130,56	130,56
010103	Resíduos - Óleos e Gorduras alimentares		5,04	5,04
01020303	CISA - CACI		39.129,70	39.129,70
010301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações	2,36	200.869,84	200.867,48
010309	Apoios ao Investimento		2.474,88	2.474,88
0105	Ações Cotadas		16.181,25	16.181,25
010601	Consignação Valores IRS		102,63	102,63
010801	Seguradoras (Sinistros)		1.757,02	1.757,02
0110	Juros Obtidos de Depósitos a prazo		1.593,79	1.593,79
0112	Dividendos Obtidos		900,00	900,00
020101	Utensílios	214,33	9,25	205,08
020102	Bens Alimentares	81.610,90	50.530,22	31.080,68
020202	Bens/Consumíveis	1.070,04		1.070,04
020301	Utensílios	321,43		321,43
020302	Consumíveis	1.641,58	0,26	1.641,32
020401	Higiene Pessoal	3.478,33	348,63	3.129,70
020402	Higiene Habitacional	4.641,47	10,35	4.631,12
030201	Electricidade	3.959,40		3.959,40
030202	Água	613,18		613,18
030203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento/ P...	6.195,07	594,28	5.600,79
030204	Ferramentas & Livros e documentação técnica	132,53		132,53
030205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças	584,05		584,05
030206	Material de escritório	231,92	38,46	193,46
030207	Rendas equipamentos	517,03	20,64	496,39
030209	Seguro estabelecimento	260,51		260,51
030211	Conservações instalações	1.154,44	31,24	1.123,20
030212	Conservações equipamento	1.636,80	42,95	1.593,85
030213	Conservações e manutenção de veículos	431,86		431,86
030214	Limpeza, higiene e conforto	1,19		1,19
030216	Outros Custos gerais	1.132,72	57,41	1.075,31
030217	Seguro Automóveis	435,36	142,75	292,61
030218	Acidentes Pessoais	248,90	40,51	208,39
030219	Materiais de atividades	78,96		78,96
030220	Trabalhos especializados	492,86		492,86
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	96,45		96,45
030302	Telemovéis	158,01	30,40	127,61
030303	Internet	190,17		190,17
030304	Televisão	167,19		167,19
030305	Outras Comunicações	13,74		13,74
030403	Combustíveis	1.071,64		1.071,64
030404	Viaverde e Estacionamentos	2,35		2,35
030408	Refeições	365,83		365,83
030503	Merchandising e ofertas	191,98		191,98
030505	Publicidade Media&Other	3,85		3,85
030601	Contabilidade	893,04		893,04
030602	ROC	956,67		956,67
030701	Processamento Salarial	99.458,18	12.798,93	86.659,25
030703	Seguro Acidentes Trabalho	693,13		693,13
030706	Medicina no Trabalho	34,47	10,84	23,63
030709	Outros Custos com pessoal	144,93		144,93
03079901	Médicos	3.680,60		3.680,60
03079909	Outro Pessoal Auxiliar	54,12		54,12
030801	Custos e comissões bancárias	91,28		91,28
030803	Outros Custos	2,97		2,97
04010101	Cobranças Incobráveis 31/12/N	2.157,47		2.157,47
	Total a transportar	221.515,29	327.851,83	106.336,54

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte	221.515,29	327.851,83	106.336,54
040201	AFTangíveis	8.796,66	8.796,66	
	Total CISA - CACI	230.311,95	327.851,83	97.539,88
	Total	230.311,95	327.851,83	97.539,88

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
5	CISA - COMUNIDADE DE INSERÇÃO			
010102	Vendas - Desperdícios/ Mistura de Metais		32,64	32,64
010103	Resíduos - Óleos e Gorduras alimentares		1,26	1,26
01020304	CISA- COMUNIDADE DE INSERÇÃO		97,23	97,23
010301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações		65.155,68	65.155,68
010309	Apoios ao Investimento		1.154,94	1.154,94
0105	Ações Cotadas		16.181,25	16.181,25
010601	Consignação Valores IRS		102,63	102,63
010801	Seguradoras (Sinistros)		369,90	369,90
0110	Juros Obtidos de Depósitos a prazo		1.593,79	1.593,79
0112	Dividendos Obtidos		900,00	900,00
020101	Utensílios	58,45	2,52	55,93
020102	Bens Alimentares	22.208,47	13.731,99	8.476,48
020202	Bens/Consumíveis	291,82		291,82
020301	Utensílios	87,66		87,66
020302	Consumíveis	447,71	0,07	447,64
020401	Higiene Pessoal	951,07	95,08	855,99
020402	Higiene Habitacional	1.160,33	2,58	1.157,75
030201	Electricidade	833,72		833,72
030202	Água	129,14		129,14
030203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento/ P...	1.304,23	173,95	1.130,28
030204	Ferramentas & Livros e documentação técnica	32,91		32,91
030205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças	159,29		159,29
030206	Material de escritório	87,51	15,38	72,13
030207	Rendas equipamentos	120,08	5,63	114,45
030209	Seguro estabelecimento	65,13		65,13
030211	Conservações instalações	249,96	6,57	243,39
030212	Conservações equipamento	455,63	10,74	444,89
030213	Conservações e manutenção de veículos	129,71		129,71
030214	Limpeza, higiene e conforto	0,32		0,32
030216	Outros Custos gerais	252,89	15,66	237,23
030217	Seguro Automóveis	118,73	38,93	79,80
030218	Acidentes Pessoais	98,72	15,58	83,14
030219	Materiais de atividades	21,54		21,54
030220	Trabalhos especializados	130,48		130,48
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	53,97		53,97
030302	Telemóveis	33,23	6,40	26,83
030303	Internet	40,02		40,02
030304	Televisão	35,23		35,23
030305	Outras Comunicações	5,51		5,51
030403	Combustíveis	292,26		292,26
030404	Viaverde e Estacionamentos	0,69		0,69
030408	Refeições	100,93		100,93
030503	Merchandising e ofertas	52,37		52,37
030505	Publicidade Media&Other	1,05		1,05
030601	Contabilidade	243,60		243,60
030602	ROC	260,91		260,91
030701	Processamento Salarial	59.730,39	7.374,08	52.356,31
030703	Seguro Acidentes Trabalho	387,86		387,86
030706	Medicina no Trabalho	19,29	6,07	13,22
030709	Outros Custos com pessoal	41,54		41,54
03079901	Médicos	1.003,80		1.003,80
03079909	Outro Pessoal Auxiliar	14,76		14,76
030801	Custos e comissões bancárias	24,90		24,90
030803	Outros Custos	1,66		1,66
04010101	Cobranças Incobráveis 31/12/N	978,44		978,44
Total a transportar		92.717,91	107.090,55	14.372,64

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte	92.717,91	107.090,55	14.372,64
040201	AFTangíveis	3.746,36	3.746,36	
	Total CISA - COMUNIDADE DE INSERÇÃO	96.464,27	107.090,55	10.626,28
	Total	96.464,27	107.090,55	10.626,28

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado	Saldos			
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
6	CILG - ERPI PRIVADA				
010102	Vendas - Desperdícios/ Mistura de Metais		554,88		554,88
010103	Resíduos - Óleos e Gorduras alimentares		21,42		21,42
01020305	CILG - ERPI PRIVADA		470.187,03		470.187,03
010301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações	11.337,30	49.412,28		38.074,98
010307	Apoios ao Emprego		10.600,04		10.600,04
0105	Ações Cotadas		32.362,50		32.362,50
010601	Consignação Valores IRS		256,56		256,56
0110	Juros Obtidos de Depósitos a prazo		3.708,47		3.708,47
0112	Dividendos Obtidos		2.250,00		2.250,00
020101	Utensílios	428,73	18,54	410,19	
020102	Bens Alimentares	163.158,47	100.997,06	62.161,41	
020202	Bens/Consumíveis	2.140,12		2.140,12	
020301	Utensílios	642,85		642,85	
020302	Consumíveis	3.367,36	0,53	3.366,83	
020401	Higiene Pessoal	6.962,58	697,26	6.265,32	
020402	Higiene Habitacional	19.726,29	43,99	19.682,30	
030201	Electricidade	29.524,55		29.524,55	
030202	Água	3.541,85		3.541,85	
030203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento/ P...	20.545,19	3.000,00	17.545,19	
030204	Ferramentas & Livros e documentação técnica	580,36		580,36	
030205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças	1.378,48		1.378,48	
030206	Material de escritório	521,00	88,46	432,54	
030207	Rendas equipamentos	281,50	41,28	240,22	
030209	Seguro estabelecimento	1.107,13		1.107,13	
030211	Conservações instalações	9.590,36		9.590,36	
030212	Conservações equipamento	7.798,03	182,49	7.615,54	
030213	Conservações e manutenção de veículos	891,97		891,97	
030214	Limpeza, higiene e conforto	2,38		2,38	
030216	Outros Custos gerais	5.547,04	114,81	5.432,23	
030217	Seguro Automóveis	870,71	285,50	585,21	
030218	Acidentes Pessoais	570,55	91,64	478,91	
030219	Materiais de atividades	157,91		157,91	
030220	Trabalhos especializados	1.294,74		1.294,74	
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	555,71		555,71	
030301	Telefone	592,47		592,47	
030305	Outras Comunicações	31,79		31,79	
030403	Combustíveis	2.143,28		2.143,28	
030404	Viaverde e Estacionamento	4,67		4,67	
030408	Refeições	734,34		734,34	
030503	Merchandising e ofertas	383,92		383,92	
030505	Publicidade Media&Other	7,70		7,70	
030601	Contabilidade	1.785,88		1.785,88	
030602	ROC	1.913,34		1.913,34	
030701	Processamento Salarial	541.658,93	111.104,36	430.554,57	
030703	Seguro Acidentes Trabalho	3.993,58		3.993,58	
030706	Medicina no Trabalho	198,57	62,45	136,12	
030707	Formação	396,46		396,46	
030709	Outros Custos com pessoal	2.734,70		2.734,70	
03079901	Médicos	7.361,20		7.361,20	
03079909	Outro Pessoal Auxiliar	108,24		108,24	
030801	Custos e comissões bancárias	182,49		182,49	
030803	Outros Custos	17,13		17,13	
040201	AFTangíveis	77.476,75		77.476,75	
	Total CILG - ERPI PRIVADA	934.248,60	786.081,55	148.167,05	
	Total	934.248,60	786.081,55	148.167,05	

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedor	Credor
7	CILG - LAR RESIDENCIAL			
010102	Vendas - Desperdícios/ Mistura de Metais		375,36	375,36
010103	Resíduos - Óleos e Gorduras alimentares		14,49	14,49
01020306	CILG - LAR RESIDENCIAL		110.366,27	110.366,27
010301	IPSS - Acordos de Cooperação - Comparticipações	0,32	542.989,38	542.989,06
0105	Ações Cotadas		32.362,50	32.362,50
010601	Consignação Valores IRS		256,53	256,53
0110	Juros Obtidos de Depósitos a prazo		3.708,47	3.708,47
0112	Dividendos Obtidos		2.250,00	2.250,00
020101	Utensílios	292,32	12,65	279,67
020102	Bens Alimentares	111.233,80	68.850,09	42.383,71
020202	Bens/Consumíveis	1.459,19		1.459,19
020301	Utensílios	438,32		438,32
020302	Consumíveis	2.294,61	0,36	2.294,25
020401	Higiene Pessoal	4.742,05	475,41	4.266,64
020402	Higiene Habitacional	13.344,55	29,77	13.314,78
030201	Electricidade	19.690,90		19.690,90
030202	Água	2.361,23		2.361,23
030203	Outros fluidos - Gás Granel / Gasóleo Aquecimento/ P...	13.696,80	2.000,00	11.696,80
030204	Ferramentas & Livros e documentação técnica	392,24		392,24
030205	Alojamentos Sites / Servidores / Licenças	936,67		936,67
030206	Material de escritório	304,13	50,00	254,13
030207	Rendas equipamentos	191,91	28,15	163,76
030209	Seguro estabelecimento	748,93		748,93
030211	Conservações instalações	6.400,82		6.400,82
030212	Conservações equipamento	5.049,25	123,48	4.925,77
030213	Conservações e manutenção de veículos	582,91		582,91
030214	Limpeza, higiene e conforto	1,62		1,62
030216	Outros Custos gerais	3.705,15	78,30	3.626,85
030217	Seguro Automóveis	593,67	194,67	399,00
030218	Acidentes Pessoais	323,99	52,95	271,04
030219	Materiais de atividades	107,69		107,69
030220	Trabalhos especializados	851,72		851,72
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	248,87		248,87
030301	Telefone	394,99		394,99
030305	Outras Comunicações	17,98		17,98
030403	Combustíveis	1.461,41		1.461,41
030404	Viaverde e Estacionamentos	3,18		3,18
030408	Refeições	497,35		497,35
030503	Merchandising e ofertas	261,72		261,72
030505	Publicidade Media&Other	5,25		5,25
030601	Contabilidade	1.217,76		1.217,76
030602	ROC	1.304,55		1.304,55
030701	Processamento Salarial	263.537,69	54.951,47	208.586,22
030703	Seguro Acidentes Trabalho	1.788,51		1.788,51
030706	Medicina no Trabalho	88,92	27,97	60,95
030707	Formação	264,31		264,31
030709	Outros Custos com pessoal	1.797,78		1.797,78
03079901	Médicos	5.019,00		5.019,00
03079909	Outro Pessoal Auxiliar	73,80		73,80
030801	Custos e comissões bancárias	124,46		124,46
030803	Outros Custos	7,67		7,67
040201	AFTangíveis	43.745,33		43.745,33
	Total CILG - LAR RESIDENCIAL	511.605,32	819.198,27	307.592,95
	Total	511.605,32	819.198,27	307.592,95

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado	Saldos			
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
8	CILG - CLDS 4G				
030220	Trabalhos especializados	4,10		4,10	
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	23,15		23,15	
030701	Processamento Salarial	25.063,30	3.136,40	21.926,90	
030703	Seguro Acidentes Trabalho	166,40		166,40	
030706	Medicina no Trabalho	8,27	2,60	5,67	
030709	Outros Custos com pessoal	5,44		5,44	
030803	Outros Custos	0,71		0,71	
	Total CILG - CLDS 4G	25.271,37	3.139,00	22.132,37	
	Total	25.271,37	3.139,00	22.132,37	

Balancete Analítica (Centros de custo / Rubricas, Acumulado) - Exercício de 2025, janeiro (2025) a dezembro (2025)

Centro de Custo / Rubrica	Acumulado	Saldos			
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
9	CILG - PARQUE SOCIOTERAPEUTICO (+ COESO)				
030220	Trabalhos especializados	10,77		10,77	
030221	Sistema Controlo Facial Exterior	60,81		60,81	
030701	Processamento Salarial	62.757,63	7.957,89	54.799,74	
030703	Seguro Acidentes Trabalho	436,96		436,96	
030706	Medicina no Trabalho	21,72	6,82	14,90	
030709	Outros Custos com pessoal	14,30		14,30	
030803	Outros Custos	1,87		1,87	
	Total CILG - PARQUE SOCIOTERAPEUTICO (+ COESO)	63.304,06	7.964,71	55.339,35	
	Total	63.304,06	7.964,71	55.339,35	