

JS
4
Sp.

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2025

1. Introdução

Para cumprimento do disposto no artigo 42º da Lei 50/2012, de 30 de agosto, e no art.º 28º dos Estatutos da Empresa, vem o Conselho da Administração submeter à discussão e votação do Órgão da Tutela, em Assembleia, os Instrumentos de gestão previsional, que incluem o Plano de atividades, o Orçamento anual de investimento, o Orçamento anual de exploração (orçamento corrente) desdobrado em orçamentos de proveitos e de custos, Orçamento de tesouraria (fluxos de caixa), Plano Financeiro e Balanço previsional.

2. Enquadramento do plano de atividades de 2025

As ações a desenvolver, no exercício de 2025, visam garantir a manutenção da qualidade dos serviços prestados, bem como aumentar e melhorar a capacidade de oferta da "Lousada Século XXI", de modo a corresponder às solicitações que lhe são dirigidas e, simultaneamente, cumprir as exigências consignadas na Lei 50/2012, de 30 de agosto, no tocante aos equilíbrios da exploração e financeiro.

A invasão da Ucrânia por parte da Rússia, em fevereiro de 2022, e as consequentes sanções económicas impostas pelo ocidente, bem como o conflito no Médio Oriente, que se iniciou em 7 de outubro de 2023, e as consequentes incertezas quanto ao alcance dos seus impactos económicos e sociais, estão a ter impactos negativos muito significativos, nomeadamente, sobre os preços dos combustíveis, que constituem parcela significativa da estrutura dos gastos operacionais.

3. Ações a desenvolver em 2025

3.1. Equilíbrio da tesouraria e rentabilização dos recursos existentes:

As condições socioeconómicas do país e da região são um importante fator na evolução da empresa.

A Lousada Século XXI pretende continuar a disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descuidar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

Durante o período já decorrido do ano de 2024, estiveram em funcionamento, sem restrições, todas as atividades da empresa nos setores Aquáticos e de Cardio Fitness, as atividades de Natação para o 1º Ciclo e a participação no Projeto de Boccia Sénior.

A Administração prevê um aumento de utilizadores em 2025, conforme já se verificou no decorrer do 1º semestre do corrente ano.

A Lousada Século XXI pretende ser, durante todo o ano de 2025, um parceiro do município na organização dos eventos desportivos e dinamização da oferta formativa.

23
4
8.

A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.

A empresa continua a prestar uma atenção especial para com os cidadãos carenciados e com necessidades especiais, cuja procura tem aumentado consideravelmente.

Não se prevê qualquer aumento nos produtos comercializados de material de desporto e outros.

O espaço reservado ao Bar continua a ser concessionado pelo montante de 325,20 euros mensais, acrescido de IVA à taxa normal.

Prevê-se que o valor total das vendas e prestações de serviços atinja os 816.203,01 euros, em 2025. Tendo em consideração que o valor estimado daquela rubrica para 2024 é de 774.208,73 euros, verifica-se um aumento de 41.994,28 euros, resultante do crescimento previsto do número de utentes e de utilizações nas diversas modalidades.

As projeções para estes rendimentos continuam a assentar num critério de prudência, face ao atual ambiente económico e financeiro do país e à perceção do poder de compra dos utentes e potenciais utilizadores dos serviços, congregando a vocação da Empresa que a Administração se obriga a corporizar tendo sempre presente o carácter social dos serviços que deve prestar à comunidade.

Na tentativa de angariação de novos utentes, a Empresa tem projetado o seguinte Plano de Atividades Desportivas, para 2025:

Janeiro	Liga Municipal de Boccia
Fevereiro	Liga Municipal de Boccia
Março	Liga Municipal de Boccia
	Mega aula de Carnaval
	Mega encontro Natação e Pólo Aquático
	Dia do Pai
Abril	Liga Municipal de Boccia
	Dia Mundial Atividade Física
Maio	Dia da Mãe
	Liga Municipal de Boccia
Junho	Festa AEC's 1º/2º ano
	Dia Mundial da Criança
	Liga Municipal de Boccia
Julho	Férias Desportivas
	Festa de Final de Época



Agosto	Dia Internacional da Juventude
Setembro	Liga Municipal de Boccia
	Semana Europeia do Desporto/Open Day
	Liga Municipal de Boccia
Outubro	Liga Municipal de Boccia
Novembro	Liga Municipal de Boccia
	Liga Municipal de Boccia
	Mega Aula de Natal
Dezembro	
	Jantar de Utentes

Nos gastos com o pessoal prevê-se um aumento de 161.357,59 euros face ao valor estimado para 2024, representativo de 28,16%, em consequência da atualização da tabela salarial prevista para 2025 e da contratação de oito professores, em setembro de 2024, com a categoria de Técnico Superior, para as diversas modalidades prestadas pela empresa, bem como da admissão de um novo funcionário, prevista para abril de 2025, com a categoria de Assistente Operacional, para a área da limpeza das instalações.

A Administração da “Lousada Séc. XXI” baseou os pressupostos para o Orçamento de 2025 nos termos e condições que a seguir se mencionam, na estratégia definida desde a sua constituição. Assim, o objetivo primordial continua a ser o equilíbrio das suas contas de exploração e da sua tesouraria, nunca subvertendo o carácter público e social, no âmbito do qual a sua estrutura foi criada.

A política de preços, praticada pela Empresa, orientada genericamente e por força estatutária pela entidade detentora do capital social – o Município de Lousada –, implica que os rendimentos gerados pela atividade não se mostrem suficientes para cobrir a totalidade dos gastos necessários ao seu desenvolvimento, tendo também em consideração o apoio dado a atividades competitivas de interesse social.

Para os equilíbrios económico e da tesouraria, aspetos fundamentais para o bom funcionamento das diversas atividades e para a continuidade da Empresa, prevê-se um apoio financeiro a ser concedido pela Tutela sob a forma de Subsídio à Exploração.

Relativamente à tarifa para as Escolas Municipais, não se prevê qualquer aumento para 2025.

Nos Fornecimentos e Serviços Externos, prevê-se uma diminuição, de cerca de 18,37%, comparativamente aos valores estimados para 2024, tendo em conta que a Empresa se encontra com a manutenção da sua atividade estabilizada, tendo em conta a diminuição do valor dos honorários, com os professores das diversas atividades, devido à elaboração de oito contratos de trabalho, em setembro de 2024.

As taxas de amortização foram calculadas pelo método das quotas constantes, às taxas máximas, previstas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro.

22
4
SP.

3.2. Investimento

O total dos investimentos previstos ascende a 3.225,00 euros, distribuídos pelas seguintes áreas:

Ginásio e Salas:

Material para o ginásio e sala de fitness	1.500,00 euros
TOTAL	1.500,00 euros

Casa das Máquinas:

2 Bombas circuladoras	625,00 euros
2 Bombas doseadoras	600,00 euros
TOTAL	1.225,00 euros

Equipamento Administrativo

1 Computador	500,00 euros
TOTAL	500,00 euros

4. Otimização e cedência de instalações

Renova-se o pedido, efetuado no orçamento do exercício anterior, no sentido de apoiar os colaboradores diretos nas atividades disponibilizadas.

A Administração deseja continuar a conceder e ampliar apoio ao Município, às Instituições e Clubes do Concelho, em períodos livres ou de maior disponibilidade, nomeadamente na cedência de instalações, deslocação de técnicos para demonstrações e colaboração em atividades desportivas e culturais, conforme praticado nos anos anteriores.

5. Orçamento para o exercício de 2025

5.1. Princípios orientadores

Os orçamentos, corrente e de investimentos, refletem a implementação do plano de atividades apresentado, e foram elaborados tendo como objetivo principal o equilíbrio da tesouraria, bem como o equilíbrio de exploração, em cumprimento do n.º 1 do art.º 40º da Lei 50/2012.

5.2. Pressupostos

São as seguintes as premissas de execução do presente trabalho:

5.2.1. Período de 2024:

- 23
4
8
- A Demonstração dos resultados foi calculada com base no balancete de setembro de 2024, projetado a 12 meses, ajustado dos valores previstos para a exploração nos três últimos meses do ano.
 - O Balanço projetado para 2024 baseou-se nos valores contabilísticos de setembro, considerando-se um investimento, até final do corrente ano, no montante global de 45.136,68 euros, na aquisição de três computadores no valor de 1.500,00 euros, na aquisição de aparelhos de ar condicionado e materiais para adaptação das instalações, no valor de 3.840,00 euros e numa viatura para utilizar, maioritariamente, no transporte dos atletas, das várias modalidades do "Clube Lousada Século XXI", no âmbito das diversas atividades desenvolvidas, no valor de 39.796,68 euros.

5.2.2. Período de 2025:

Todos os elementos apresentados foram produzidos com base no exercício de 2024, prevendo-se a continuação da consolidação da atividade em 2025, referindo-se o seguinte:

- As Vendas e Prestações de Serviços situar-se-ão nos 816.203,01 euros, em consequência da expectável continuação da recuperação da atividade da empresa.
- O Subsídio à Exploração previsto, no valor de 345.500,00 euros, tem como objetivo assegurar a completa consolidação da atividade, bem como a sua manutenção para um nível expectável de normalidade da "Lousada Século XXI", garantindo que o público possa aceder à sua oferta a preços acessíveis ao poder de compra, e consolidar a posição económica e de tesouraria, nos termos do art.º 40 da Lei 50/2012, na ótica do desenvolvimento desportivo do concelho.
- Os Outros Rendimentos e Ganhos previstos correspondem a "Outros rendimentos suplementares", que se traduzem no recebimento de uma participação ao valor despendido em seguros e exames médicos, com os atletas do "Clube Lousada Século XXI".
- Os Gastos com o Pessoal registam um aumento de cerca de 28,16%, em consequência da atualização das tabelas salariais previstas e da contratação de oito professores, em setembro de 2024, com a categoria de Técnico Superior, para as diversas modalidades prestadas pela empresa, bem como da admissão de um novo funcionário, prevista para abril de 2025, com a categoria de Assistente Operacional, para a área da limpeza das instalações.

Considerando os gastos com o pessoal em sentido lato, quer com os funcionários do quadro da empresa, quer com os professores em regime de trabalho independente, os gastos totais previstos aumentam em cerca de 106.873,21 euros, o que corresponde a 14,90% do valor agregado, em consequência da expectável manutenção dos níveis de atividade da empresa durante todo o exercício de 2025.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos registam uma diminuição de cerca de 18,37%, tendo em conta que se espera que a atividade, durante 2025, se mantenha estável para níveis normais de funcionamento, devido à diminuição do valor dos honorários, com os professores das diversas atividades, em

23
9
8.

consequência da elaboração de oito contratos de trabalho, em setembro de 2024.

- Os Impostos não sofrem qualquer alteração relativamente ao período de 2024;
- As depreciações foram calculadas às taxas máximas, o que inclui os ativos fixos tangíveis e intangíveis contabilizados até 2024 e os investimentos previstos para 2025.

O presente orçamento foi preparado e apresentado nos termos e para os efeitos previstos na já citada Lei 50/2012 - "Regime jurídico do sector empresarial local e das participações locais".

5.3. Orçamento de investimento

Prevê-se os seguintes investimentos:

a) Ginásio e Salas	1.500,00
b) Casa das Máquinas	1.225,00
c) Equipamento Administrativo	500,00

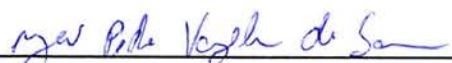
O financiamento dos investimentos será efetuado, na sua totalidade, por recurso aos meios financeiros libertos pela atividade.

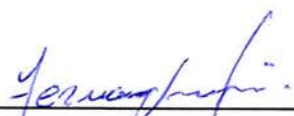
6. Anexos

- Orçamento anual de investimentos;
- Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e orçamento de custos;
- Orçamento anual de tesouraria;
- Balanço previsional;
- Plano financeiro.

Lousada, 4 de novembro de 2024.

O Conselho de Administração


(José Pedro Vanzeler de Sousa - Presidente)


(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)


(Susana Patrícia dos Santos Monteiro - Vogal)



23
4
8.

Anexos

25
7
8.

Orçamento de Investimento

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	827 845,19	3 225,00
431	Terrenos e recursos naturais	259 813,35	
43101	Terreno rústico - Cristelos	259 813,35	
433	Equipamento básico	296 734,47	2 725,00
43301	Material de aeróbica	29 787,54	
43302	Material de musculação	163 619,39	
43303	Material de som	7 200,24	
43304	Material de natação	24 937,20	
43305	Equipamento electrónico	7 171,10	
43306	Cabine turco	12 940,34	
43307	Solarium	4 190,03	
43308	Reparações em equipamentos	3 292,86	
43309	Equipamento ar condicionado	4 035,89	
43310	Tapete balneário	6 153,05	
43311	Máquina de lavar Vanguard	1 309,99	
43312	Aspirador	1 726,08	
43313	Máquina lavar/aspirar	10 485,40	
43314	Bombas circuladoras	8 411,65	
43315	Secador de cabelo	861,77	
43316	Alarme	482,50	
43317	Máquina de soldar	46,33	
43318	Material para Boccia	975,00	
43319	Aquecedores	18,69	
43320	Compressor de ar	2 868,00	
43321	Máquina cortar relva	406,51	
43322	Televisão	237,29	
43323	Torniquetes	5 577,62	
434	Equipamento de transporte	68 579,68	
435	Equipamento administrativo	127 889,62	500,00
43501	Equipamento informática com. acessos	75 980,86	
43502	Material de escritório	6 267,91	
43503	Mobiliário	31 044,84	
43504	Software	7 342,98	
43505	Placa RDIS	370,43	
43506	Fotocopiadora	1 246,99	
43507	Central telefónica	465,25	
43508	Projector e tela	330,50	
43509	Telemóveis	90,31	
43510	Vitrinas	965,00	
43511	Ar condicionado	1 784,55	
43512	Ventilador extracção de vapores	500,00	
437	Outros Ativos fixos tangíveis	74 828,07	
43701	Ferramentas e utensílios	806,39	
43702	Obras em propriedade alheia	69 695,57	
43703	Material de decoração	66,08	
43704	Microondas, grelhador, outros	420,03	
44	ATIVOS INTANGÍVEIS	6 019,17	
443	Programas de computador	6 019,17	



25
4
8

Orçamento Corrente

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
71	VENDAS	2 287,14	2 350,00
711	MERCADORIAS	2 287,14	2 350,00

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	771 921,59	813 853,01
721	SERVIÇOS	771 921,59	813 853,01
7211	SERVIÇOS-NACIONAIS	771 921,59	813 853,01
72113	Serviços-Nacionais-Normal (Continente)	771 921,59	813 853,01
7211301	ACTIVIDADES AQUÁTICAS - C/ PROFESSOR	345 950,60	356 329,12
721130102	Hidroginástica	81 064,95	
721130103	Hidroterapia	27 417,26	
721130104	Hidroterapia Personalizada	9 909,11	
721130105	Natação	134 736,33	
721130106	Natação S/ Professor - Mensalidade	2 913,89	
7211302	ACTIVIDADES CARDIO FITNESS	76 856,87	83 162,57
721130201	Aero Total	40 151,24	
721130202	Aeróbica	2 973,90	
721130203	Body Power	497,76	
721130205	Indoor Cycling	1 554,49	
721130207	Kickboxing	4 600,25	
721130209	Ginástica sénior	7 556,04	
7211304	CARTÃO SÉC. XXI	25 196,93	25 952,84
7211305	CLUBE - LOUSADA SÉCULO XXI	21 330,90	21 970,82
7211306	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. AQUAT.	146 731,82	155 759,40
721130601	Associações	511,82	900,00
721130603	Município de Lousada 1º Ciclo	142 020,00	150 659,40
721130604	Serviços Sociais - CGD	4 200,00	4 200,00
7211307	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. DESP.	21 037,56	21 204,00
721130702	Boccia	21 037,56	21 204,00
7211308	FÉRIAS DESPORTIVAS	0,00	0,00
7211309	MUSCULAÇÃO / MANUTENÇÃO	50 543,03	56 059,32
7211310	SAUNA/JACUZZI/BANHO TURCO	6 784,55	6 988,09
7211311	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	9 854,50	10 150,13
7211312	UTILIZAÇÃO DE ESPAÇOS / SALAS	4 621,65	4 602,14
7211313	UTILIZAÇÕES LIVRES/OUTROS	63 013,18	71 674,58

22
4
81.

Orçamento Corrente

78: Outros rendimentos e ganhos (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	2 593,50	1 350,00
781	Rendimentos suplementares	42,02	1 200,00
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	1 200,00
788	Outros	2 551,48	150,00
7881	Correcções relativas a exercícios anteriores	2 476,99	0,00
7888	Outros não especificados	74,49	150,00

75: Subsídios à exploração (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	354 993,18	345 500,00
751	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	354 993,18	345 500,00
75101	Câmara Municipal de Lousada	345 500,00	345 500,00
75102	Projeto Powerage	9 493,18	0,00

61: Custo das mercadorias vendidas e consumidas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	2 011,10	2 050,00
611	Mercadorias	2 011,10	2 050,00

25
9
8.

Orçamento Corrente

62: Fornecimentos e serviços externos (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	496 018,21	404 906,00
621	SUBCONTRATOS	2 358,00	2 400,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	219 620,41	145 250,00
6221	Trabalhos especializados	32 334,32	30 870,00
6224	Honorários	144 484,38	90 000,00
6226	Conservação e reparação	38 495,16	20 000,00
6227	Serviços Bancários	4 278,25	4 350,00
623	MATERIAIS	4 040,12	4 400,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 579,96	1 600,00
6233	Material de escritório	2 460,16	2 800,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	170 903,76	169 900,00
6241	Electricidade	84 162,31	85 450,00
6242	Combustíveis	73 493,03	72 450,00
6243	Água	13 248,42	12 000,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	2 963,12	900,00
6251	Deslocações e estadas	2 963,12	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	96 132,80	82 056,00
6262	Comunicação	909,83	940,00
6263	Seguros	8 918,00	9 150,00
6265	Contencioso e notariado	182,17	200,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	10 309,05	8 400,00
6268	Outros fornecimentos e serviços	75 813,75	63 366,00
626804	Clube Lousada Século XXI	45 137,35	35 000,00
626805	Actividade física desportiva sénior	19 857,58	9 966,00
626806	Apoio logístico	1 366,01	1 450,00
626807	Plano atividades desportivas recreativas	2 330,37	2 450,00
626808	Férias desportivas	7 122,44	14 500,00

23
7
8.

Orçamento Corrente

63: Gastos com o pessoal (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado	Previsão
		2024	2025
63	GASTOS COM O PESSOAL	572 942,15	734 299,74
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	41 467,86	41 700,24
6311	Orgãos Sociais-Vencimentos mensais	22 191,42	22 418,64
6312	Orgãos Sociais-Subsídio Férias	2 095,44	1 868,22
6313	Orgãos Sociais-Subsídio de Natal	1 868,22	1 868,22
6314	Orgãos Sociais-Subsídio de Alimentação	1 374,00	1 386,00
6319	Orgãos Sociais-Despesas de representação	13 938,78	14 159,16
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	413 368,97	543 154,87
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	290 647,35	390 238,81
6322	Pessoal-Subsídio de Férias	25 074,48	36 912,74
6323	Pessoal-Subsídio de Natal	24 103,59	32 901,18
6324	Pessoal-Subsídio de Alimentação	33 294,00	42 966,00
6325	Pessoal-Subsídio de turno	29 623,86	36 413,82
6328	Horas Extraordinárias	9 712,35	2 500,00
6329	Bolsa complementar	913,34	1 222,32
634	Indemnizações	0,00	7 398,44
635	Encargos sobre remunerações	99 573,17	128 079,19
6351	Encargos sobre remunerações - órgãos sociais	9 522,74	9 574,63
6352	Encargos sobre remunerações - pessoal	90 050,44	118 504,56
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	8 791,77	10 200,00
638	Outros gastos com o pessoal	9 740,38	3 767,00
63801	Produtos Farmácia	517,78	450,00
63802	Medicina no trabalho	517,00	517,00
63803	Vestuário/fardas	90,60	200,00
63804	Outros	715,00	800,00
63806	Formação profissional	300,00	300,00
63807	Fundos de Compensação	0,00	0,00
63808	Obrigação contributiva - trab. independentes	7 600,00	1 500,00
63810	Despesa do SNS com prestação de cuidados de saúde	0,00	0,00



Orçamento Corrente

22
y
8.

64: Gastos de depreciação e de amortização (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	6 888,65	16 513,41
642	Activos fixos tangíveis	6 888,65	16 513,41

68: Outros gastos e perdas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2024	Previsão 2025
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	463,32	420,56
681	IMPOSTOS	269,92	270,56
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	52,00	52,00
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis	52,00	52,00
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	118,52	118,52
68124	Imposto sobre transportes rodoviários	118,52	118,52
6813	Taxas	99,40	100,04
68131	Taxas - IVA dedutível	51,36	52,00
68132	Taxas - isento	48,04	48,04
688	OUTROS	193,40	150,00
6881	Correcções relativas a exercícios anteriores	142,40	0,00
6888	Outros não especificados	51,00	150,00

25
4
8.

Balanço Previsional

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RÚBRICAS	31/12/2025	31/12/2024
	ATIVO		
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos fixos tangíveis	312 950,74	326 239,15
		312 950,74	326 239,15
	Ativo corrente		
32	Inventários	600,00	750,00
21	Clientes	10 295,10	6 469,04
2721+2788-279	Outros créditos a receber	20 590,20	18 633,09
281	Diferimentos	6 000,00	3 376,88
11+12	Caixa e depósitos bancários	66 089,80	99 910,13
		103 575,10	129 139,14
	TOTAL DO ATIVO	416 525,84	455 378,29
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
	CAPITAL PRÓPRIO		
51	Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
551	Reservas legais	23 561,10	23 561,10
552	Outras reservas	165 132,14	165 132,14
56	Resultados transitados	45 949,47	4 751,21
		284 642,71	243 444,45
81	Resultado líquido do período	310,12	41 198,26
	TOTAL CAPITAL PRÓPRIO	284 952,84	284 642,71
	PASSIVO		
	Passivo corrente		
22	Fornecedores	2 500,00	25 598,31
24	Estado e outros entes públicos	28 953,00	39 174,00
231+271+2722+2782	Outras dívidas a pagar	100 000,00	105 863,27
282	Diferimentos	120,00	100,00
		131 573,00	170 735,58
	TOTAL DO PASSIVO	131 573,00	170 735,58
	TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	416 525,84	455 378,29



22
4
8.

Demonstração Previsional dos Resultados por Naturezas

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
		2025	2024
71+72	Vendas e prestações de serviços	816 203,01	774 208,73
75	Subsídio à exploração	345 500,00	354 993,18
-61	Custo das mercadorias vendidas matérias consumidas	-2 050,00	-2 011,10
-62	Fornecimentos e serviços externos	-404 906,00	-496 018,21
-63	Gastos com o pessoal	-734 299,74	-572 942,15
788	Outros rendimentos	1 350,00	2 593,50
-681-688	Outros gastos	-420,56	-463,32
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	21 376,71	60 360,62
-64+761	Gastos /Reversões depreciação e amortização	-16 513,41	-6 888,65
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4 863,30	53 471,97
811	Resultado antes de impostos	4 863,30	53 471,97
812	Imposto sobre rendimento do exercício	-4 553,18	-12 273,71
818	Resultado líquido do período	310,12	41 198,26

25
4
8.

PLANO FINANCEIRO	2025	2024
ACTIVIDADE OPERACIONAL		
Recebimentos		
de clientes (1)	812 397	785 232
outros recebimentos (2)		
subsídios à exploração (3)	345 500	345 500
Pagamentos		
a fornecedores (4)	-440 106	-507 555
a pessoal (5)	-734 542	-570 800
outros pagamentos (6)	-17 070	-44 306
SALDO DA ACTIVIDADE OPERACIONAL	-33 820	8 072
= (1)+(2)+(3)-(4)-(5)-(6)		
INVESTIMENTO		
Desinvestimento (7)		
Investimento (8)	3 225	51 973
SALDO DA ACTIVIDADE DE INVESTIMENTO	3 225	51 973
= (7)-(8)		
FINANCIAMENTO		
Capitais Próprios (9)		
Empréstimos (10)	0	0
Subsídios ao Investimento (11)	0	0
Amortização Contratos Leasing	0	0
Juros de Financiamentos (12)	0	0
SALDO DA ACTIVIDADE DE FINANCIAMENTO	0	0
(9)+(10)+(11)+(12)		
Saldo Disponibilidades Início do Ano	99 910	91 838
Varição Anual	-33 820	8 072
Saldo Disponibilidades Final do Ano	66 090	99 910

22
4
8

Demonstração de Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2025

ACTIVIDADES OPERACIONAIS:		2025	2024
Recebimentos de clientes	+	812 396,95	785 231,98
Pagamentos a fornecedores	-	440 105,80	507 555,06
Pagamentos ao pessoal	-	734 541,75	570 799,66
Fluxo gerado pelas operações		-362 250,60	-293 122,74
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-12 273,99	-782,37
Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional	+	343 929,26	353 950,19
Fluxos das actividades operacionais (1)		-30 595,33	60 045,08
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:			
Pagamentos respeitantes a:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis		3 225,00	51 973,41
Activos Intangíveis		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis		0,00	0,00
Activos Intangíveis		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios para investimentos		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos das actividades de investimento (2)		-3 225,00	-51 973,41
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		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:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos das actividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)		-33 820,33	8 071,67
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		99 910,13	91 838,46
Caixa e seus equivalentes no fim do período		66 089,80	99 910,13