

  
Filipe  


# Centro Desportivo Social e Cultural Cercal, Vales e Ninho

---

## Relatório e contas 31 de dezembro de 2022

---





filipe

## Índice

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| RELATÓRIO .....                                | 3  |
| ENQUADRAMENTO .....                            | 3  |
| RELATÓRIO DE ATIVIDADES .....                  | 3  |
| INVESTIMENTOS EM CURSO .....                   | 3  |
| RECURSOS HUMANOS .....                         | 4  |
| UTENTES .....                                  | 4  |
| EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA INSTITUIÇÃO .....     | 5  |
| DESEMPENHO FINANCEIRO .....                    | 6  |
| DESEMPENHO ECONÓMICO .....                     | 6  |
| FACTOS RELEVANTES .....                        | 8  |
| PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS .....      | 8  |
| REFERÊNCIAS FINAIS .....                       | 8  |
| NOTA FINAL .....                               | 8  |
| DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....                | 9  |
| BALANÇO .....                                  | 9  |
| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA ..... | 10 |
| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES .....  | 11 |
| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA .....         | 12 |
| ANEXO .....                                    | 13 |



*Handwritten signature: Filipe*

## Relatório

### Enquadramento

Em conformidade com o que está preceituado nos estatutos e nos termos da Lei a Direção do Centro Desportivo Social e Cultural do Cercal Vales e Ninho apresenta o relatório e contas referente ao exercício de 2022.

### Relatório de atividades

O relatório de contas de 2022 espelha a atividade da Instituição nas suas diferentes respostas sociais:

- Creche;
- AAAF (Pré-escolar);
- CATL (1º Ciclo);
- Cantina (refeições ao pré-escolar e 1º Ciclo);
- Centro de dia;
- Serviço de apoio domiciliário.

Estamos certos que este relatório permite a todos uma visão integrada do trabalho desenvolvido, quer pelos funcionários, quer pela Direção da Instituição.

### Investimentos em curso

Encontra-se em curso a instalação de uns painéis fotovoltaicos com o intuito de tornar a Instituição não só mais sustentável como acima de tudo mais eficiente.

Começando a Instituição a consumir eletricidade gerada pela sua instalação solar, deixa de necessitar de recorrer, com tanta frequência, à energia distribuída pelo fornecedor e por conseguinte se o sistema gerar mais energia da necessitada, pode vender o excesso à rede de distribuição.

O investimento neste equipamento estima-se em cerca de 10.718 euros.

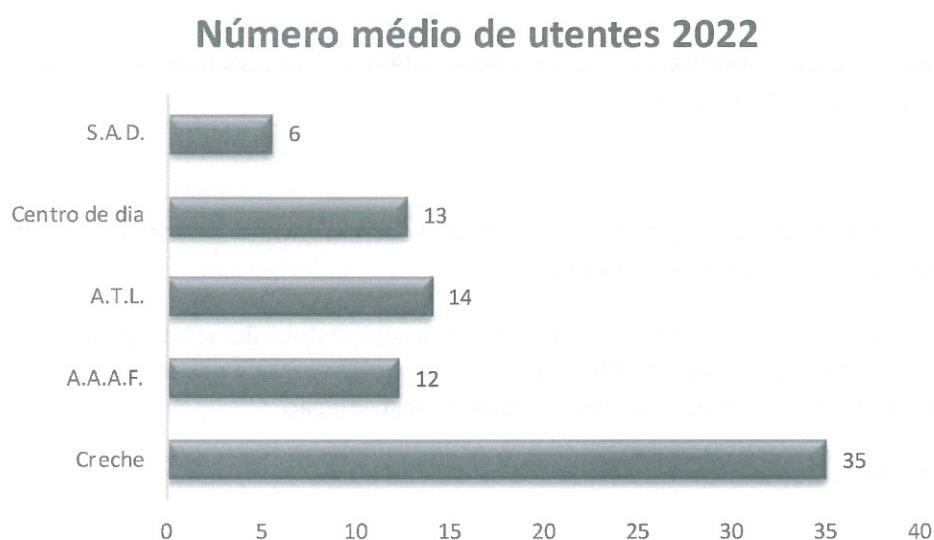
## Recursos humanos

A Instituição em 2022 manteve a sua estrutura de recursos humanos distribuídos pelas seguintes categorias:

- Diretora técnica;
- Rececionista/ administrativa;
- Cozinheira;
- Ajudante de cozinha;
- Auxiliar de serviços gerais;
- Ajudante de ação direta;
- Educadora de infância;
- Ajudante de ação educativa.

## Utentes

O número médio de utentes durante o ano foi o seguinte:

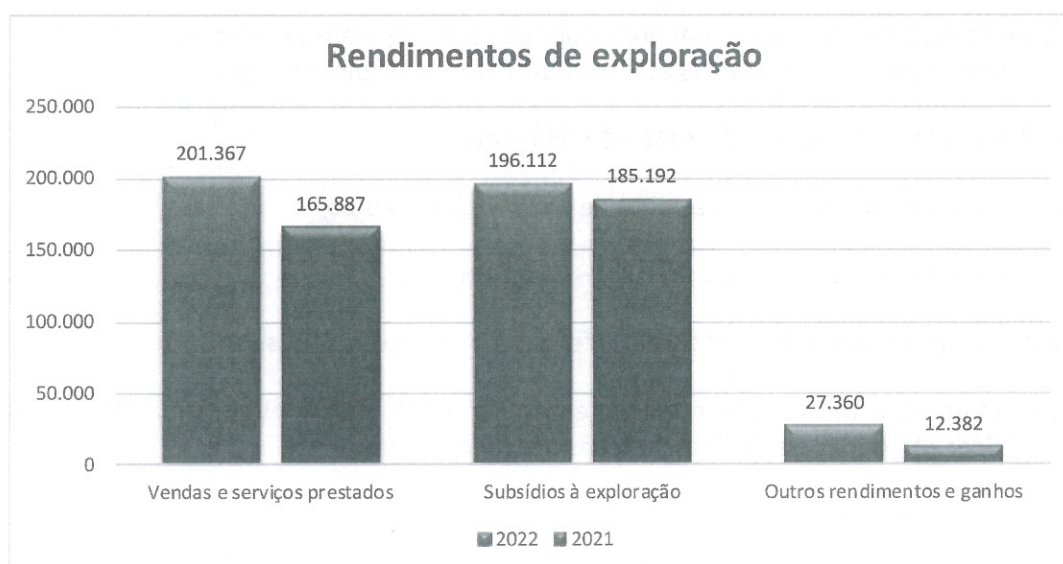


## Evolução da atividade da Instituição

### Resultados obtidos

O total dos rendimentos operacionais verificados em 2022 foi de 424.840 euros uma variação positiva de 17% face ao ano anterior, justificada pelo acréscimo de 21% na rubrica de vendas e serviços prestados.

A evolução das principais rubricas de rendimentos de exploração encontra-se detalhada no gráfico seguinte:

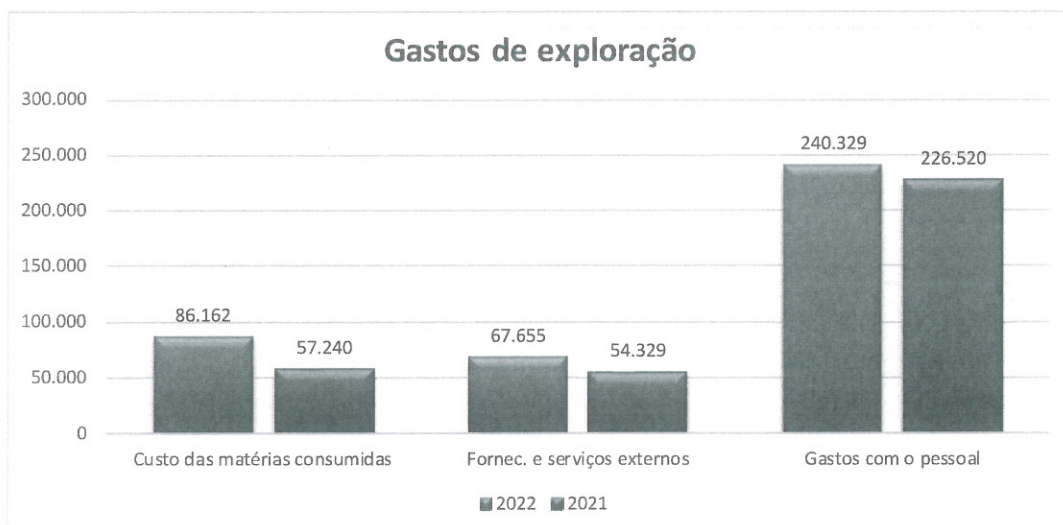


O total dos gastos operacionais em 2022 foi de 397.522 euros um acréscimo de 18% face ao valor verificado em 2021.

Destacamos o aumento de 51% na rubrica referente ao consumo de bens alimentares e produtos para o bar e 25% na rubrica de fornecimentos e serviços externos. Dos fornecimentos e serviços externos merece destaque a rubrica serviços especializados e energia e fluídos com um peso de 35% e 25% respetivamente.

Os gastos com pessoal registam um acréscimo de 6% o equivalente a cerca de 13.810 euros.

A evolução das principais rubricas de gastos encontra-se detalhada no gráfico seguinte:



O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos da Instituição é positivo no valor de 27.317 euros.



Filipe

Com as depreciações do período no valor de 20.147 euros o resultado antes de impostos global da Instituição é de 6.611,32 euros.

## Análise económica e financeira

### Desempenho financeiro

Da análise do balanço destacamos um ligeiro decréscimo nos ativos fixos tangíveis decorrente das depreciações do período (as aquisições não compensaram o valor das depreciações).

O total de disponibilidades regista valores em linha com os verificados em período homólogo. No final do ano o valor de disponibilidades era de 128.765 euros, subdividido da seguinte forma:

- Saldo em caixa em 31 de dezembro de 2022 – 12.850 euros;
- Saldo das contas à ordem em 31 de dezembro de 2022 – 93.017 euros;
- Depósitos a prazo, em 31 de dezembro de 2022 – 22.899 euros.

O passivo é maioritariamente composto por dívidas a fornecedores e outros passivos correntes.

O montante constante em outros passivos correntes refere-se essencialmente a obrigações com remunerações a liquidar com férias e subsídios de férias das funcionárias.

### Desempenho económico

Pela análise da demonstração de resultados verifica-se um acréscimo de 21% nas vendas e prestações de serviços face ao período homólogo.

Os subsídios à exploração referem-se essencialmente aos subsídios no âmbito dos protocolos existentes com o Instituto da Segurança Social. Incluem ainda subsídios no decorrer de protocolos celebrados com o Município de Ourém de apoio à Instituição.

Da análise dos gastos de exploração, verifica-se um acréscimo de cerca de 59.277 euros face ao período homólogo, destacando o acréscimo de 28.922 euros nas compras de matérias primas para o bar e para a confeção das refeições, e ainda o aumento da rubrica de fornecimentos e serviços externos de cerca de 13.326 euros.

O resultado antes de impostos global é de 6.611,32 euros.



*Filipe*

Para cálculo da estimativa de Imposto sobre o rendimento do exercício (IRC) teve-se em conta as operações tributáveis no âmbito dos serviços prestados no Bar, conforme detalhe no quadro seguinte:

| <i>Unidade: euros</i>                                                      |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Operações tributáveis - Exploração do BAR</b>                           | <b>Apuramento lucro tributável</b> |
| Vendas e serviços prestados                                                | 55.419,43                          |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 0,00                               |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                  | (37.685,21)                        |
| Fornecimentos e serviços externos                                          | (1.250,00)                         |
| Gastos com o pessoal                                                       | (13.881,00)                        |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> | <b>2.603,22</b>                    |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | (4.029,41)                         |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> | <b>(1.426,20)</b>                  |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                         | <b>(1.426,20)</b>                  |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      | 0,00                               |
| <b>Prejuízo para efeitos fiscais</b>                                       | <b>(1.426,20)</b>                  |

Como as operações tributáveis sujeitas a IRC apresentam valores negativos (1.426,20 euros), não existe qualquer estimativa de IRC e o resultado líquido do exercício de 2022 da Instituição é de 6.611,32 euros.



## Factos relevantes

Após o termo do período e até à presente data, não ocorreu qualquer facto relevante para as atividades da Instituição.

No entanto, a Direção da Instituição demonstra preocupação com o impacto social e económico associado ao conflito armado Rússia-Ucrânia que gera instabilidade e consequentemente, incerteza no crescimento económico. Este acontecimento tem consequências sem precedentes a nível económico e social e tende a agravar com a subida da inflação e a consequente diminuição do poder de compra das famílias e dos consumidores.

## Proposta de aplicação de resultados

A Direção propõe que o resultado líquido do período positivo no valor de 6.611,32 euros, seja transferido para a conta de resultados transitados.

## Referências finais

A Direção informa que a instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, a Direção informa ainda que a situação da instituição perante a segurança social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## Nota final

Um especial agradecimento às empresas e entidades que nos ajudaram de todas as formas especialmente na concessão de donativos.

Aos utentes e famílias que nos honraram com a sua preferência, agradecemos a confiança depositada que constitui um importante incentivo e compensação pelos esforços empreendidos.

Um não menos importante agradecimento a todos os recursos humanos que trabalham na instituição pelo excelente trabalho desenvolvido.

Um bem-haja a todos!

Cercal, 17 de março de 2023

A Direção

Filipe Antunes



## Demonstrações financeiras

### Balanço

Unidade: euros

| RUBRICAS                                 | Notas | Datas       |             |
|------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
|                                          |       | 31-Dez-2022 | 31-Dez-2021 |
| ATIVO                                    |       |             |             |
| Ativo não corrente                       | 4     |             |             |
| Ativos fixos tangíveis                   |       | 501.935,12  | 522.082,19  |
| Investimentos financeiros                |       | 4.211,40    | 3.142,84    |
| Investimentos em curso                   |       | 13.535,91   | 0,00        |
|                                          |       | 519.682,43  | 525.225,03  |
| Ativo corrente                           |       |             |             |
| Inventários                              | 7     | 3.091,06    | 6.125,46    |
| Créditos a receber                       | 16.2  | 14.949,57   | 17.012,63   |
| Estado e outros entes públicos           | 16.2  | 67,48       | 9,20        |
| Outros ativos correntes                  | 16.2  | 0,00        | 1.475,58    |
| Diferimentos                             | 16.2  | 3.237,44    | 526,95      |
| Caixa e depósitos bancários              | 16.2  | 128.765,47  | 120.692,57  |
|                                          |       | 150.111,02  | 145.842,39  |
| Total do Ativo                           |       | 669.793,45  | 671.067,42  |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO            |       |             |             |
| FUNDOS PATRIMONIAIS                      |       |             |             |
| Fundos                                   |       | 56.881,81   | 56.881,81   |
| Resultados transitados                   |       | 150.914,79  | 146.485,33  |
| Outras variações nos fundos patrimoniais |       | 333.401,87  | 342.491,75  |
|                                          |       | 541.198,47  | 545.858,89  |
| Resultado líquido do período             |       | 6.611,32    | 4.429,46    |
| Total dos fundos patrimoniais            |       | 547.809,79  | 550.288,35  |
| PASSIVO                                  |       |             |             |
| Passivo não corrente                     |       |             |             |
| Financiamentos obtidos                   | 6     | 0,00        | 20.077,63   |
|                                          |       | 0,00        | 20.077,63   |
| Passivo corrente                         |       |             |             |
| Fornecedores                             | 16.2  | 24.344,95   | 9.203,33    |
| Estado e outros entes públicos           | 16.2  | 6.207,73    | 9.216,52    |
| Diferimentos                             | 16.2  | 47.624,39   | 46.978,32   |
| Outros passivos correntes                | 16.2  | 43.806,59   | 35.303,27   |
|                                          |       | 121.983,66  | 100.701,44  |
| Total do Passivo                         |       | 121.983,66  | 120.779,07  |
| Total do Capital Próprio e do Passivo    |       | 669.793,45  | 671.067,42  |

Para ser lido com as notas anexas às Demonstrações Financeiras

O Contabilista Certificado (C.C. n.º 83095)

Sofia Lopes

A Direção

Filipe Antunes

## Demonstração dos resultados por natureza

Unidade: euros

| RENDIMENTOS E GASTOS                                                       | Notas | Períodos         |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
|                                                                            |       | 2022             | 2021             |
| Vendas e serviços prestados                                                | 8     | 201.367,45       | 165.886,83       |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 10    | 196.112,44       | 185.191,54       |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                  | 8     | (86.162,06)      | (57.239,54)      |
| Fornecimentos e serviços externos                                          | 8     | (67.655,26)      | (54.329,39)      |
| Gastos com o pessoal                                                       | 8     | (240.329,40)     | (226.519,72)     |
| Outros rendimentos e ganhos                                                | 8     | 27.359,64        | 12.381,50        |
| Outros gastos e perdas                                                     | 8     | (3.375,47)       | (157,03)         |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>27.317,34</b> | <b>25.214,19</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 8     | (20.147,07)      | (20.114,72)      |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>7.170,27</b>  | <b>5.099,47</b>  |
| Juros e gastos similares suportados                                        | 8     | (558,95)         | (670,01)         |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                         |       | <b>6.611,32</b>  | <b>4.429,46</b>  |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                        |       | <b>6.611,32</b>  | <b>4.429,46</b>  |

O Contabilista Certificado (C.C. n.º 83095)

A Direção

Sofia Lopes

Flávia Antunes



## Demonstração dos resultados por funções

| RENDIMENTOS E GASTOS                                                       | Unidade: euros   |                   |                           |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
|                                                                            | Total            | 2022              |                           |
|                                                                            |                  | Bar               | Valências de cariz social |
| Vendas e serviços prestados                                                | 201.367,45       | 55.419,43         | 145.948,02                |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 196.112,44       | 0,00              | 196.112,44                |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                  | (86.162,06)      | (37.685,21)       | (48.476,85)               |
| Fornecimentos e serviços externos                                          | (67.655,26)      | (1.250,00)        | (66.405,26)               |
| Gastos com o pessoal                                                       | (240.329,40)     | (13.881,00)       | (226.448,40)              |
| Outros rendimentos e ganhos                                                | 27.359,64        | 0,00              | 27.359,64                 |
| Outros gastos e perdas                                                     | (3.375,47)       | 0,00              | (3.375,47)                |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> | <b>27.317,34</b> | <b>2.603,22</b>   | <b>24.714,12</b>          |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | (20.147,07)      | (4.029,41)        | (16.117,66)               |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> | <b>7.170,27</b>  | <b>(1.426,20)</b> | <b>8.596,47</b>           |
| Juros e gastos similares suportados                                        | (558,95)         | 0,00              | (558,95)                  |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                         | <b>6.611,32</b>  | <b>(1.426,20)</b> | <b>8.037,52</b>           |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      | 0,00             | 0,00              | 0,00                      |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                        | <b>6.611,32</b>  | <b>(1.426,20)</b> | <b>8.037,52</b>           |

O Contabilista Certificado (C.C. n.º 83095)

Sofia Lopes

A Direção

Flípe Antunes

# Demonstração dos fluxos de caixa

Unidade: euros

| RUBRICA                                                         | Notas | Períodos            |                     |
|-----------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
|                                                                 |       | 2022                | 2021                |
| <b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>             |       |                     |                     |
| Recebimentos de clientes e utentes                              |       | 199.692,51          | 162.627,91          |
| Pagamentos a fornecedores                                       |       | -138.413,03         | -114.221,14         |
| Pagamentos ao pessoal                                           |       | -240.329,40         | -226.519,72         |
| <b>Caixa gerada pelas operações</b>                             |       | <b>(179.049,92)</b> | <b>(178.112,95)</b> |
| Pagamento/recebimento do imposto s/ o rendimento                |       | 0,00                | 0,00                |
| Outros recebimentos/pagamentos                                  |       | 25.182,87           | 10.702,82           |
| <b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>         |       | <b>(153.867,05)</b> | <b>(167.410,13)</b> |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>          |       |                     |                     |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                               |       |                     |                     |
| Ativos fixos tangíveis                                          |       | -13.535,91          | -3.075,00           |
| Ativos fixos intangíveis                                        |       | 0,00                | 0,00                |
| Investimentos financeiros                                       |       | 0,00                | 0,00                |
| Outros ativos                                                   |       | 0,00                | 0,00                |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                            |       |                     |                     |
| Ativos fixos tangíveis                                          |       | 0,00                | 0,00                |
| Ativos fixos intangíveis                                        |       | 0,00                | 0,00                |
| Dividendos                                                      |       | 0,00                | 0,00                |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)</b>      |       | <b>(13.535,91)</b>  | <b>(3.075,00)</b>   |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>         |       |                     |                     |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                            |       |                     |                     |
| Financiamentos obtidos                                          |       | 0,00                | 0,00                |
| Valores monetários à nossa guarda                               |       | 0,00                | 0,00                |
| Instituto Segurança Social                                      |       | 171.258,52          | 155.099,63          |
| Município de Ourém                                              |       | 11.682,37           | 20.114,90           |
| Doações                                                         |       | 7.865,98            | 2.119,11            |
| Outros                                                          |       | 5.305,57            | 7.857,90            |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                               |       |                     |                     |
| Financiamentos obtidos                                          |       | -20.077,63          | -7.966,22           |
| Juros e gastos similares                                        |       | -558,95             | -670,01             |
| 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                |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)</b>     |       | <b>175.475,86</b>   | <b>176.555,31</b>   |
| <b>Variação de caixa e seus equivalente (1+2+3)</b>             |       | <b>8.072,90</b>     | <b>6.070,18</b>     |
| Efeitos das diferenças de câmbio                                |       | 0,00                | 0,00                |
| Caixa e seus equivalentes no início do período                  |       | 120.692,57          | 114.622,39          |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período                     |       | 128.765,47          | 120.692,57          |
|                                                                 |       | 8.072,90            | 6.070,18            |

O Contabilista Certificado (C.C. n.º 83095)

Sofia Lopes

A Direção

Filipe Antunes



### 1. Identificação da entidade

1.1. Denominação: Centro Desportivo Social e Cultural Cercal, Vales e Ninho

1.2. Sede: Cercal, Ourém

1.3. Natureza da atividade: IPSS

### 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras é o instituído pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março.

### 3. Resumo principais políticas contabilísticas

O Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, publicou a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL). O referencial contabilístico utilizado é o aplicável a este tipo de entidades (NCRF-ESNL).

As demonstrações financeiras da instituição são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

### 4. Ativos fixos tangíveis

#### 4.1. Divulgações

##### a) Critérios de mensuração

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

##### b) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

| Descrição                     | Anos de vida útil | Taxa            |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|
| Equipamento básico            | 3 - 8 anos        | 33,33% - 12,50% |
| Equipamento de transporte     | 4 anos            | 12,50-25%       |
| Equipamento administrativo    | 3 - 8 anos        | 33,33% - 12,50% |
| Outros ativos fixos tangíveis | 8 anos            | 12,50%          |

##### c) Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de ativos fixos tangíveis apresentava a seguinte composição:

*Unidade: euros*

| Descrição                      | 31-Dez-2022 | 31-Dez-2021 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Terrenos e recursos naturais   | 5.000,00    | 5.000,00    |
| Edifícios e outras construções | 706.405,81  | 706.405,81  |
| Equipamento básico             | 67.168,77   | 67.168,77   |
| Equipamento de transporte      | 62.182,62   | 62.182,62   |
| Equipamento administrativo     | 13.478,47   | 13.478,47   |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 22.408,54   | 8.872,63    |
|                                | 876.644,21  | 863.108,30  |
| Depreciações acumuladas        | 361.455,18  | 341.026,11  |
|                                | 515.189,03  | 522.082,19  |

**d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as alienações, os abates e as depreciações**

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações em 2022 e 2021 foi o seguinte:

| Descrição                      | Saldo inicial<br>01-jan-2022 | Adições   | Alienações | Transferências e<br>abates | Saldo final<br>31-dez-2022 |
|--------------------------------|------------------------------|-----------|------------|----------------------------|----------------------------|
| Terrenos e recursos naturais   | 5.000,00                     |           |            |                            | 5.000,00                   |
| Edifícios e outras construções | 706.405,81                   |           |            |                            | 706.405,81                 |
| Equipamento básico             | 67.168,77                    |           |            |                            | 67.168,77                  |
| Equipamento de transporte      | 62.182,62                    |           |            |                            | 62.182,62                  |
| Equipamento administrativo     | 13.478,47                    |           |            |                            | 13.478,47                  |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 8.872,63                     | 13.535,91 |            |                            | 22.408,54                  |
|                                | 863.108,30                   | 13.535,91 | 0,00       | 0,00                       | 876.644,21                 |
| Depreciações acumuladas        | 341.026,11                   | 20.429,07 |            |                            | 361.455,18                 |
|                                | 522.082,19                   | -6.893,16 | 0,00       | 0,00                       | 515.189,03                 |

*Unidade: euros*

| Descrição                      | Saldo inicial<br>01-jan-2021 | Adições    | Alienações | Transferências e<br>abates | Saldo final<br>31-dez-2021 |
|--------------------------------|------------------------------|------------|------------|----------------------------|----------------------------|
| Terrenos e recursos naturais   | 5.000,00                     |            |            |                            | 5.000,00                   |
| Edifícios e outras construções | 703.330,81                   | 3.075,00   |            |                            | 706.405,81                 |
| Equipamento básico             | 67.168,77                    |            |            |                            | 67.168,77                  |
| Equipamento de transporte      | 62.182,62                    |            |            |                            | 62.182,62                  |
| Equipamento administrativo     | 13.478,47                    |            |            |                            | 13.478,47                  |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 8.872,63                     |            |            |                            | 8.872,63                   |
|                                | 860.033,30                   | 3.075,00   | 0,00       | 0,00                       | 863.108,30                 |
| Depreciações acumuladas        | 320.911,39                   | 20.114,72  |            |                            | 341.026,11                 |
|                                | 539.121,91                   | -17.039,72 | 0,00       | 0,00                       | 522.082,19                 |

## 5. Ativos fixos intangíveis

Não aplicável

## 6. Custos de empréstimos obtidos

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de financiamentos apresentava a seguinte composição:

*Unidade: euros*

| Descrição                                  | 31-Dez-2022 | 31-Dez-2021      |
|--------------------------------------------|-------------|------------------|
| Financiamentos obtidos                     |             |                  |
| Instituições cré. e sociedades financeiras | 0,00        | 20.077,63        |
| <b>Financiamentos obtidos</b>              | <b>0,00</b> | <b>20.077,63</b> |

## 7. Inventários

### 7.1. Política contabilística

Os inventários estão valorizados ao custo de aquisição através do sistema de inventário intermitente.

### 7.2. A quantia escriturada de inventários por natureza

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de inventários apresentava a seguinte composição:

*Unidade: euros*

| Descrição                                  | 31-Dez-2022     | 31-Dez-2021     |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 3.091,06        | 6.125,46        |
| <b>Total de inventários</b>                | <b>3.091,06</b> | <b>6.125,46</b> |

## 8. Rendimentos e gastos

### 8.1. Rédito

O rédito é reconhecido nos períodos contabilísticos em que os serviços são prestados e mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidades concedidos pela entidade.

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

*Unidade: euros*

| Descrição                          | 2022              | 2021              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados        |                   |                   |
| Vendas                             | 11.868,00         | 8.996,90          |
| Prestações de serviços             | 189.499,45        | 156.889,93        |
| <b>Vendas e serviços prestados</b> | <b>201.367,45</b> | <b>165.886,83</b> |

## 8.2.Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

O detalhe do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas a 31 de dezembro de 2022 e a 31 de dezembro de 2021 foi o seguinte:

| Descrição                                            | Unidade: euros   |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                      | 2022             | 2021             |
| <b>Custo das merc. vendidas/ matérias consumidas</b> |                  |                  |
| Existências iniciais                                 | 6.125,46         | 3.386,57         |
| Compras                                              | 89.196,46        | 54.500,65        |
| Existências finais                                   | 3.091,06         | 6.125,46         |
| <b>Custo das mercadorias vendidas</b>                | <b>86.162,06</b> | <b>57.239,54</b> |

## 8.3.Fornecimentos e serviços externos

O detalhe dos fornecimentos e serviços externos a 31 de dezembro de 2022 e a 31 de dezembro de 2021 era o seguinte:

| Descrição                                | Unidade: euros   |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 2022             | 2021             |
| <b>Fornecimentos e serviços externos</b> |                  |                  |
| Subcontratos                             |                  |                  |
| Serviços especializados                  | 23.567,85        | 21.285,64        |
| Materiais                                | 5.211,65         | 3.159,19         |
| Energia e fluidos                        | 17.088,97        | 18.105,44        |
| Deslocações, estadas e transportes       | 351,62           | 50,92            |
| Serviços diversos                        | 21.435,17        | 11.728,20        |
| <b>Fornecimentos e serviços externos</b> | <b>67.655,26</b> | <b>54.329,39</b> |

## 8.4.Gastos com o pessoal

O detalhe dos gastos com pessoal a 31 de dezembro de 2022 e a 31 de dezembro de 2021 era o seguinte:

| Descrição                     | Unidade: euros    |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | 2022              | 2021              |
| <b>Gastos com o pessoal</b>   |                   |                   |
| Remunerações do pessoal       | 194.747,00        | 184.888,92        |
| Encargos s/ remunerações      | 42.685,22         | 39.582,13         |
| Seguros acidentes de trabalho | 2.817,18          | 2.048,67          |
| Outros gastos com pessoal     | 80,00             |                   |
| <b>Gastos com o pessoal</b>   | <b>240.329,40</b> | <b>226.519,72</b> |

### 8.5.Outros rendimentos e ganhos

O detalhe da rubrica outros rendimentos e ganhos a 31 de dezembro de 2022 e a 31 de dezembro de 2021 era a seguinte:

| Descrição                          | Unidade: euros   |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | 2022             | 2021             |
| <b>Outros rendimentos e ganhos</b> |                  |                  |
| Rendimentos suplementares          | 27.354,79        | 12.381,50        |
| Descontos pronto pagamento obtidos | 4,85             |                  |
| <b>Outros rendimentos e ganhos</b> | <b>27.359,64</b> | <b>12.381,50</b> |

### 8.6.Outros gastos e perdas

O detalhe da rubrica outros gastos e perdas a 31 de dezembro de 2022 e a 31 de dezembro de 2021 era a seguinte:

| Descrição                                | Unidade: euros  |               |
|------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                          | 2022            | 2021          |
| <b>Outros gastos e perdas</b>            |                 |               |
| Impostos                                 | 52,36           | 157,00        |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | 0,35            | 0,01          |
| Outros gastos e perdas                   | 3.322,76        | 0,02          |
| <b>Outros gastos e perdas</b>            | <b>3.375,47</b> | <b>157,03</b> |

### 8.7.Gastos/Reversões de depreciação e de amortização

O detalhe da rubrica gastos de depreciações e de amortizações a 31 de dezembro de 2022 e a 31 de dezembro de 2021 era a seguinte:

| Descrição                                  | Unidade: euros   |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | 2022             | 2021             |
| <b>Gastos de depreciação e amortização</b> |                  |                  |
| Ativos fixos tangíveis                     | 20.429,07        | 20.114,72        |
| <b>Gastos de depreciação e amortização</b> | <b>20.429,07</b> | <b>20.114,72</b> |

### 9.Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não aplicável

### 10.Subsídios e outros apoios de entidades públicas

#### 10.1.Subsídios à exploração

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

| Descrição                                 | Unidade: euros    |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | 2022              | 2021              |
| <b>Subsídio à exploração</b>              |                   |                   |
| Subsídios do estado outros entes públicos | 186.738,97        | 183.072,43        |
| Doações e heranças                        | 7.865,98          | 2.119,11          |
| <b>Subsídio à exploração</b>              | <b>196.112,44</b> | <b>185.191,54</b> |

#### 10.2.Subsídios ao investimento

Os subsídios do governo não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis, incluindo os subsídios não monetários, devem ser apresentados no balanço como componente do capital próprio, e imputados como rendimentos do período numa base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

| Descrição                                     | Unidade: euros    |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | 31-Dez-2022       | 31-Dez-2021       |
| <b>Outras variações nos fundos de capital</b> |                   |                   |
| Subsídios                                     | 333.401,87        | 342.491,75        |
| <b>Outras variações nos fundos de capital</b> | <b>333.401,87</b> | <b>342.491,75</b> |

#### 11.Instrumentos financeiros

Não aplicável

#### 12.Benefícios dos empregados

O número médio de funcionários durante o ano foi de dezoito funcionárias.

#### 13.Acontecimentos após a data do balanço

Não aplicável

#### 14.Agricultura

Não aplicável

#### 15.Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A administração informa que a instituição não apresenta dívidas ao estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, a administração informa ainda que a situação da instituição perante a segurança social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

#### 16.Outras divulgações

## 16.1. Operações contratadas pela entidade com partes relacionadas

Não aplicável

## 16.2. Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

### a) Clientes/utentes

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de clientes/utentes apresentava a seguinte composição:

*Unidade: euros*

| Descrição    | 31-Dez-2022 | 31-Dez-2021 |
|--------------|-------------|-------------|
| Clientes     |             |             |
| Clientes c/c | 14.949,57   | 17.012,63   |
| Clientes     | 14.949,57   | 17.012,63   |

### b) Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de Estado e outros entes públicos apresentava a seguinte composição:

*Unidade: euros*

| Descrição                           | 31-Dez-2022 | 31-Dez-2021 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Estado e outros entes públicos      |             |             |
| Ativo                               |             |             |
| Imposto sobre o rendimento          | 9,20        | 9,20        |
| IVA                                 | 58,28       | 0,00        |
|                                     | 67,48       | 9,20        |
| Passivo                             |             |             |
| Ret. Imposto s/ rendimento          | 1.000,00    | 1.151,43    |
| Contribuições para segurança social | 5.207,73    | 7.971,30    |
| Outras tributações                  | 0,00        | 93,79       |
|                                     | 6.207,73    | 9.216,52    |

### c)Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de diferimentos apresentava a seguinte composição:

| Unidade: euros           |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Descrição                | 31-Dez-2022      | 31-Dez-2021      |
| <b>Diferimentos</b>      |                  |                  |
| <b>Ativo</b>             |                  |                  |
| Gastos a reconhecer      | 3.237,44         | 526,95           |
|                          | <b>3.237,44</b>  | <b>526,95</b>    |
| <b>Passivo</b>           |                  |                  |
| Rendimentos a reconhecer | 47.624,39        | 46.978,32        |
|                          | <b>47.624,39</b> | <b>46.978,32</b> |

### d)Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte composição:

| Unidade: euros                     |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Descrição                          | 31-Dez-2022       | 31-Dez-2021       |
| <b>Caixa e depósitos bancários</b> |                   |                   |
| Caixa                              | 12.849,78         | 5.120,33          |
| Depósitos à ordem                  | 93.016,69         | 79.278,49         |
| Outros depósitos bancários         | 22.899,00         | 36.293,75         |
| <b>Caixa e depósitos bancários</b> | <b>128.765,47</b> | <b>120.692,57</b> |

### e)Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

| Unidade: euros               |                              |           |             |                |                            |
|------------------------------|------------------------------|-----------|-------------|----------------|----------------------------|
| Descrição                    | Saldo inicial<br>01-jan-2022 | Aumentos  | Diminuições | Transferências | Saldo final<br>31-dez-2022 |
| Fundos                       | 56.881,81                    |           |             |                | 56.881,81                  |
| Resultados transitados       | 146.485,33                   | 4.429,46  |             |                | 150.914,79                 |
| Outras var. no cap. próprio  | 342.491,75                   |           | 9.089,88    |                | 333.401,87                 |
|                              | 545.858,89                   | 4.429,46  | 9.089,88    | 0,00           | 541.198,47                 |
| Resultado líquido do período | 4.429,46                     | 6.329,32  | 4.429,46    |                | 6.329,32                   |
|                              | 550.288,35                   | 10.758,78 | 13.519,34   | 0,00           | 547.527,79                 |



f)Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de fornecedores apresentava a seguinte composição:

| Unidade: euros      |                  |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| Descrição           | 31-Dez-2022      | 31-Dez-2021     |
| Fornecedores        |                  |                 |
| Fornecedores c/c    | 24.344,95        | 9.203,33        |
| <b>Fornecedores</b> | <b>24.344,95</b> | <b>9.203,33</b> |

g)Outros passivos correntes

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de outros passivos corrente apresentava a seguinte composição:

| Unidade: euros                   |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Descrição                        | 31-Dez-2022      | 31-Dez-2021      |
| Outros passivos correntes        |                  |                  |
| Credores por acréscimo de gastos | 43.119,14        | 35.303,27        |
| Outras contas a pagar            | 687,45           | 0,00             |
| <b>Outros Passivos Correntes</b> | <b>43.806,59</b> | <b>35.303,27</b> |

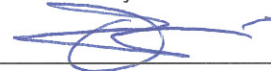
Cercal, 16 de março de 2023

O Contabilista Certificado (C.C. n.º 83095)

Sofia Lopes

226150038  
83095

A Direção

  
Filipe Antunes  