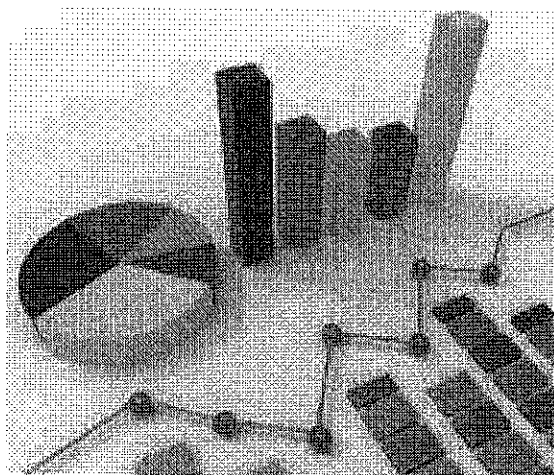


Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Centro Desportivo Social e Cultural Cercal, Vales e Ninho

Relatório e contas 31 de dezembro de 2023





[Handwritten signatures and initials]
Fina 4

Índice

RELATÓRIO	3
ENQUADRAMENTO	3
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	3
INVESTIMENTOS REALIZADOS DURANTE O ANO	3
RECURSOS HUMANOS	4
UTENTES	4
EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA INSTITUIÇÃO	5
RESULTADOS OBTIDOS	5
ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	7
DESEMPENHO FINANCEIRO	7
DESEMPENHO ECONÓMICO	7
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	9
REFERÊNCIAS FINAIS	9
NOTA FINAL	9
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	10
BALANÇO	10
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA	11
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES	12
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	13
ANEXO	14



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

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 2023.

Relatório de atividades

O relatório de contas de 2023 espelha a atividade da Instituição nas suas diferentes respostas sociais:

- o Creche;
- o AAAF (Pré-escolar);
- o CATL (1º Ciclo);
- o Cantina (refeições ao pré-escolar e 1º Ciclo);
- o Centro de dia;
- o 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 realizados durante o ano

Durante 2023 concluiu-se a instalação dos painéis fotovoltaicos com o intuito de tornar a Instituição não só mais sustentável como acima de tudo mais eficiente. O investimento neste equipamento foi de 10.718 euros.

Começando a Instituição a consumir eletricidade gerada pela sua instalação solar, deixa de necessitar de recorrer, com tanta frequência, à energia distribuída pelo fornecedor. Com a implementação desta medida a Instituição reduziu o gasto com eletricidade em 2023 em cerca de 5.558 euros.

Para além deste investimento é de destacar a instalação e montagem de ar condicionado da marca MIDEA nas instalações da creche e centro de dia, o valor do investimento foi de 33.067 euros.



[Handwritten signatures]

Recursos humanos

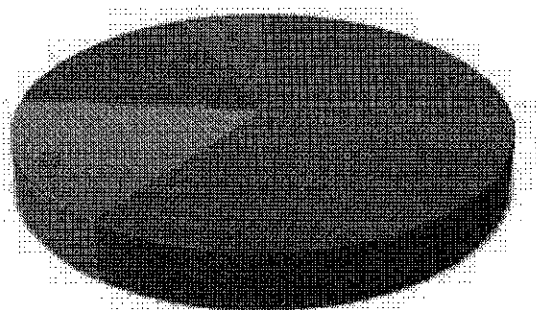
A Instituição em 2023 manteve a sua estrutura de recursos humanos distribuídos pelas seguintes categorias:

- 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:

Número médio de utentes em 2023



■ CRECHE ■ AAAF ■ ATE ■ CENTRO DIA ■ SAD



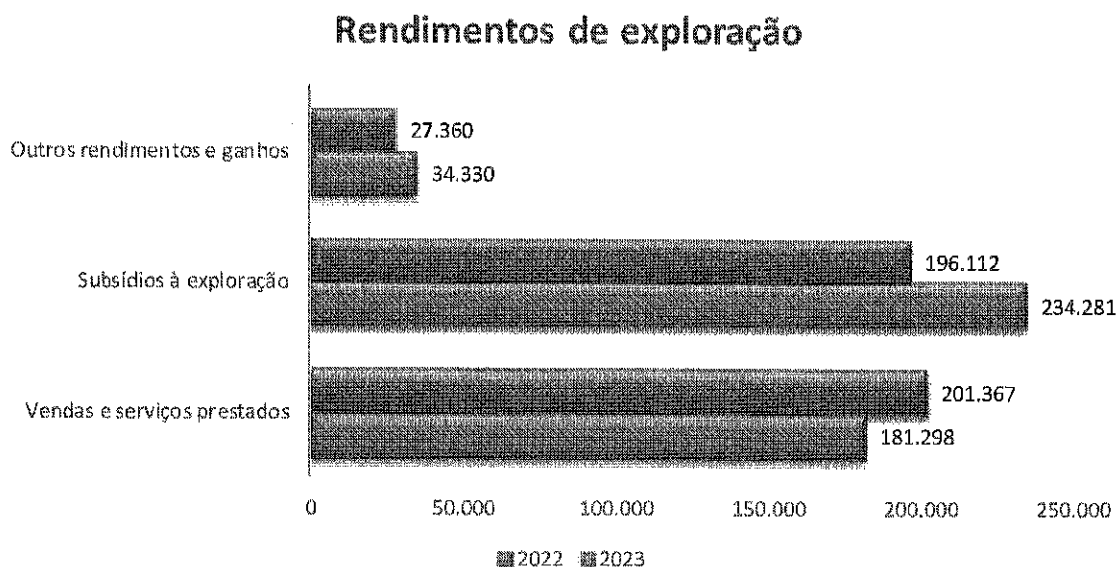
[Handwritten signatures and initials]

Evolução da atividade da Instituição

Resultados obtidos

O total dos rendimentos operacionais verificados em 2023 foi de 449.909 euros uma variação positiva de 6% face ao ano anterior. Apesar de se ter verificado um decréscimo de 10% na rubrica de vendas e serviços prestados a rubrica de subsídios, doações e legados à exploração registou um aumento de 19% face ao período homólogo, o que se traduziu num incremento de 38.168 euros.

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



O total dos gastos operacionais em 2023 foi de 417.132 euros um acréscimo de 5% face ao valor verificado em 2022.

Destacamos a diminuição de 8% na compra de produtos alimentares decorrentes da transferência de competências para o Município de Ourém no início do ano letivo (set-2023).

Os fornecimentos e serviços externos registam um ligeiro aumento (7.954 euros) face a 2022. O total da rubrica é de 75.610 euros, a merecer destaque com maior peso conservação e reparação e trabalhos especializados, com aproximadamente 15.096 euros e 10.629 euros respetivamente.

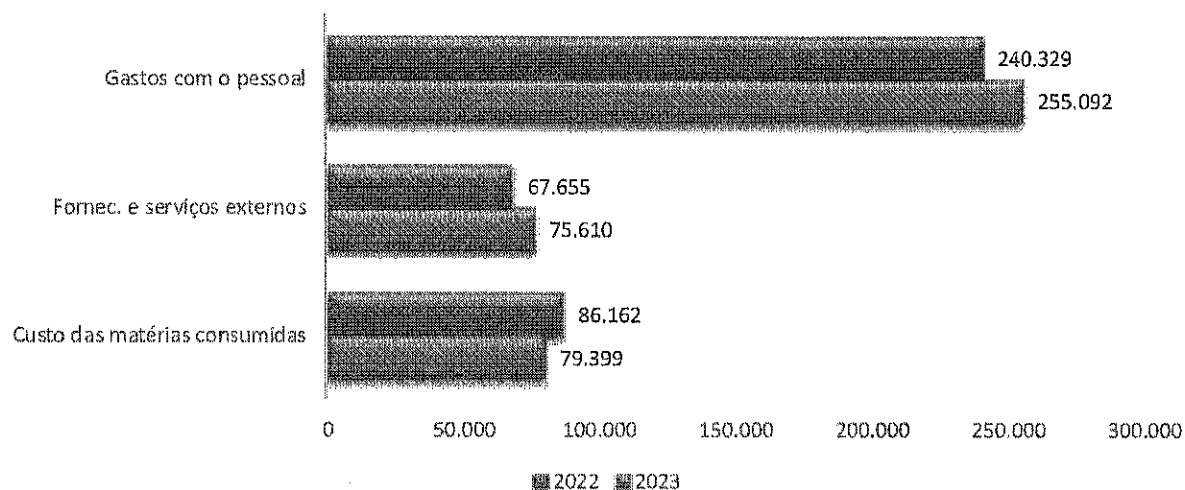
Os gastos com pessoal registam um acréscimo de 6% o equivalente a cerca de 14.762 euros, este aumento decorre essencialmente da atualização do salário mínimo nacional.



Handwritten signatures and initials.

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

Gastos de exploração

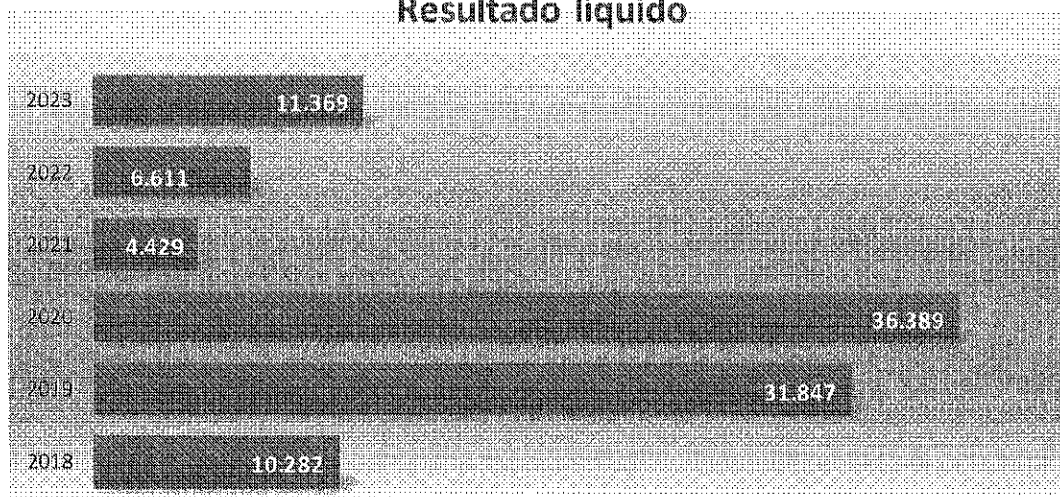


O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos da Instituição é positivo no valor de 32.777 euros.

Com as depreciações do período no valor de 21.375 euros o resultado antes de impostos global da Instituição é de 11.368,64 euros.

A evolução gráfica do resultado líquido do período nos últimos 6 anos é a seguinte:

Resultado líquido





Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Análise económica e financeira

Desempenho financeiro

Da análise do balanço destacamos um ligeiro acréscimo nos ativos fixos tangíveis decorrente das aquisições realizadas durante o ano.

O total de disponibilidades regista um aumento de 16% face ao período homólogo, no final do ano o valor de disponibilidades era de 149.581 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 19% nos subsídios à exploração 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 15.954 euros face ao período homólogo.

O resultado antes de impostos global é de 11.368,64 euros.



Handwritten signature and initials: "D. Y. Almeida"

Para o 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 da Instituição, conforme detalhe no quadro seguinte:

Unidade: euros	
Operações tributáveis - Exploração do BAR	Apuramento lucro tributável
Vendas e serviços prestados	55.419,43
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(36.576,82)
Fornecimentos e serviços externos	(4.330,00)
Gastos com o pessoal	(14.158,62)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	353,99
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(4.274,99)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(3.921,00)
Resultado antes de impostos	(3.921,00)
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Prejuízo para efeitos fiscais	(3.921,00)

Como as operações tributáveis sujeitas a IRC apresentam valores negativos (3.921 euros), não existe qualquer estimativa de IRC e o resultado líquido do exercício de 2023 da Instituição é de 11.368,64 euros.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Proposta de aplicação de resultados

A Direção propõe que o resultado líquido do período positivo no valor de 11.368,64 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 2024

A Direção



Demonstrações financeiras

Balanço

Handwritten signatures and initials at the top right of the page.

		Unidade: euros	
RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-Dez-2023	31-Dez-2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	524.345,43	501.935,12
Investimentos financeiros		4.638,82	4.211,40
Investimentos em curso		0,00	13.535,91
		528.984,25	519.682,43
Ativo corrente			
Inventários	7	2.900,56	3.091,06
Créditos a receber	16.2	10.629,21	14.949,57
Estado e outros entes públicos	16.2	9,20	67,48
Diferimentos	16.2	59,61	3.237,44
Caixa e depósitos bancários	16.2	149.580,94	128.765,47
		163.179,52	150.111,02
Total do Ativo		692.163,77	669.793,45
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		56.881,81	56.881,81
Resultados transitados		157.526,11	150.914,79
Outras variações nos fundos patrimoniais	10.2	324.311,99	333.401,87
		538.719,91	541.198,47
Resultado líquido do período		11.368,64	6.611,32
Total dos fundos patrimoniais		550.088,55	547.809,79
PASSIVO			
Passivo não corrente			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	16.2	57.574,06	24.344,95
Estado e outros entes públicos	16.2	7.494,15	6.207,73
Diferimentos	16.2	36.320,12	47.624,39
Outros passivos correntes	16.2	40.686,89	43.806,59
		142.075,22	121.983,66
Total do Passivo		142.075,22	121.983,66
Total do Capital Próprio e do Passivo		692.163,77	669.793,45

Para ser lido com as notas anexas às Demonstrações Financeiras

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

SORA LOPEZ

(CC83095)

A Direção

Handwritten signature of the Director.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

Filipe Antunes

Lauro Ferreira



Handwritten signature and initials at the top right of the page.

Demonstração dos resultados por funções

Unidade: euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Total	2023	
		Bar	Valências de cariz social
Vendas e serviços prestados	181.298,30	55.419,43	125.878,87
Subsídios, doações e legados à exploração	234.280,76	0,00	234.280,76
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(79.399,25)	(36.576,82)	(42.822,43)
Fornecimentos e serviços externos	(75.610,17)	(4.330,00)	(71.280,17)
Gastos com o pessoal	(255.091,55)	(14.153,62)	(240.937,93)
Outros rendimentos e ganhos	34.330,06	0,00	34.330,06
Outros gastos e perdas	(7.031,22)	0,00	(7.031,22)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	32.776,93	353,99	32.422,94
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(21.374,94)	(4.274,99)	(17.099,95)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11.401,99	(3.921,00)	15.322,99
Juros e gastos similares suportados	(33,35)	0,00	(33,35)
Resultado antes de impostos	11.368,64	(3.921,00)	15.289,64
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	11.368,64	(3.921,00)	15.289,64

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

A Direção

SOFIA LOPES
(1183091)

Handwritten signature and name of the Director.

Laura Ferreira
Filipa Antunes



Art. 4º
Filipe

Demonstração dos resultados por natureza

Unidade: euros

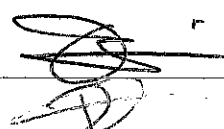
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	16.2	181.298,30	201.367,43
Subsídios, doações e legados à exploração	10	234.280,76	196.112,44
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	16.2	(79.399,25)	(86.162,06)
Fornecimentos e serviços externos	16.2	(75.610,17)	(67.655,26)
Gastos com o pessoal	16.2	(255.091,55)	(240.329,40)
Outros rendimentos e ganhos	16.2	34.330,06	27.359,64
Outros gastos e perdas	16.2	(7.031,22)	(3.375,47)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		32.776,93	27.317,34
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	16.2	(21.374,94)	(20.147,07)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		11.401,99	7.170,27
Juros e gastos similares suportados	16.2	(33,35)	(558,95)
Resultado antes de impostos		11.368,64	6.611,32
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		11.368,64	6.611,32

Para ser lido com as notas anexas às Demonstrações Financeiras

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

A Direção

SÓFIA LOPES
(CC 83095)



Laura Ferreira



Handwritten signature and name: Filipe

Anexo

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%



2023
y filw

Demonstração dos fluxos de caixa

RUBRICA	Notas	Unidade: euros	
		Períodos	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		170.977,94	199.692,51
Pagamentos a fornecedores		-188.238,50	-138.413,03
Pagamentos ao pessoal		-255.091,55	-240.329,40
Caixa gerada pelas operações		(266.352,11)	(179.049,92)
Pagamento/recebimento do imposto-s/ o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		277.959,83	213.429,33
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		11.607,72	34.379,41
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	-13.535,91
Ativos fixos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos fixos intangíveis		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		0,00	(13.535,91)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Valores monetários a nossa guarda		0,00	0,00
Instituto Segurança Social		0,00	0,00
Município de Ourense		0,00	0,00
Doações		9.241,10	7.855,98
Outros		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	-20.077,63
Juros e gastos similares		-83,35	-558,95
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 de caixa das actividades de financiamento (3)		9.207,75	(12.770,60)
Variação de caixa e seus equivalente (1+2+3)		20.815,47	8.072,90
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		128.765,47	120.692,57
Caixa e seus equivalentes no fim do período		149.580,94	128.765,47
		20.815,47	8.072,90

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

SOFIA LOBES
(CC83095)

A Direção

Laura Ferreira
Filipe Antunes



[Handwritten signatures and initials]

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

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de ativos fixos tangíveis apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros

Descrição	31-Dez-2023	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	100.235,48	67.168,77
Equipamento de transporte	62.182,62	62.182,62
Equipamento administrativo	13.478,47	13.478,47
Outros ativos fixos tangíveis	19.591,17	8.872,63
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	13.535,91
	906.893,55	876.644,21
Depreciações acumuladas	382.548,12	361.173,18
	524.345,43	515.471,03

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 2023 e 2022 foi o seguinte:

Descrição	Saldo inicial 01-Jan-2023	Adições	Alienações	Transferências e abates	Saldo final 31-dez-2023
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	33.066,71			100.235,48
Equipamento de transporte	62.182,62				62.182,62
Equipamento administrativo	13.478,47				13.478,47
Outros ativos fixos tangíveis	8.872,63	10.718,54			19.591,17
Ativos fixos tangíveis em curso	13.535,91			13.535,91	0,00
	876.644,21	43.785,25	0,00	13.535,91	906.893,55
Depreciações acumuladas	361.173,18	21.374,94			382.548,12
	515.471,03	22.410,31	0,00	13.535,91	524.345,43

Unidade: euros

Descrição	Saldo inicial 01-Jan-2022	Adições	Alienações	Transferências e abates	Saldo final 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				8.872,63
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	13.535,91			13.535,91
	863.108,30	13.535,91	0,00	0,00	876.644,21
Depreciações acumuladas	341.026,11	20.429,07			361.173,18
	522.082,19	6.893,15	0,00	0,00	515.471,03



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
Filipe

5. Ativos fixos intangíveis

Não aplicável

6. Custos de empréstimos obtidos

Não aplicável.

7. Inventários

7.1. Política contabilística

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

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de inventários apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2023	31-Dez-2022
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2.900,56	3.091,06
Total de inventários	2.900,56	3.091,06

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.

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 2023 e de 2022, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2023	2022
Subsídio à exploração		
Subsídios do estado outros entes públicos	225.039,66	186.733,97
Doações e heranças	9.241,10	7.865,98
Subsídio à exploração	234.280,76	196.112,44

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.



Handwritten signatures and initials, including 'Filipe'.

Descrição	Unidade: euros	
	31-Dez-2023	31-Dez-2022
Outras variações nos fundos de capital		
Subsídios	324.311,99	333.401,87
Outras variações nos fundos de capital	324.311,99	333.401,87

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) Vendas e serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

Descrição	Unidade: euros	
	2023	2022
Vendas e serviços prestados		
Vendas	10.907,60	11.868,00
Prestações de serviços	170.390,70	189.499,45
Vendas e serviços prestados	181.298,30	201.367,45



Handwritten signature and name: Y. Filipe

b) Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

O detalhe do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas a 31 de dezembro de 2023 e a 31 de dezembro de 2022 foi o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2023	2022
Custo das merc. vendidas/ matérias consumidas		
Existências iniciais	3.091,06	3.386,57
Compras	79.585,75	86.457,57
Existências finais	2.900,56	3.091,06
Custo das mercadorias vendidas	79.359,25	86.162,06

c) Fornecimentos e serviços externos

O detalhe dos fornecimentos e serviços externos a 31 de dezembro de 2023 e a 31 de dezembro de 2022 era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2023	2022
Fornecimentos e serviços externos		
Serviços especializados	30.807,36	23.567,85
Serviços especializados	10.629,46	14.195,67
Publicidade e propaganda		62,73
Vigilância e segurança	196,80	123,26
Honorários	3.211,60	3.085,00
Comissões	166,95	216,67
Conservação e reparação	15.096,40	5.406,68
Serviços bancários	1.506,15	222,12
Materiais	8.568,97	5.211,65
Energia e fluidos	10.138,61	17.088,97
Deslocações, estadas e transportes	1.237,00	351,62
Serviços diversos	24.858,23	21.435,17
Comunicação	2.912,31	2.945,07
Seguros	2.888,66	2.383,03
Despesas de representação		85,00
Limpeza higiene e conforto	6.842,69	5.526,99
Outros serviços (eventos, futsal, etc.)	12.214,57	6.083,11
Fornecimentos e serviços externos	75.610,17	67.655,26



Handwritten signatures and the name 'Filipe'.

d) Gastos com o pessoal

O detalhe dos gastos com pessoal a 31 de dezembro de 2023 e a 31 de dezembro de 2022 era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2023	2022
Gastos com o pessoal		
Remunerações do pessoal	205.575,65	194.747,00
Encargos s/ remunerações	45.958,38	42.685,22
Seguros acidentes de trabalho	3.060,04	2.817,18
Outros gastos com pessoal	497,48	80,00
Gastos com o pessoal	255.091,55	240.329,40

e) Outros rendimentos e ganhos

O detalhe da rubrica outros rendimentos e ganhos a 31 de dezembro de 2023 e a 31 de dezembro de 2022 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2023	2022
Outros rendimentos e ganhos		
Rendimentos suplementares	22.195,51	7.660,56
Descontos pronto pagamento obtidos		4,85
Outros rendimentos e ganhos	12.134,55	19.694,23
Outros rendimentos e ganhos	34.330,06	27.359,64

f) Outros gastos e perdas

O detalhe da rubrica outros gastos e perdas a 31 de dezembro de 2023 e a 31 de dezembro de 2022 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2023	2022
Outros gastos e perdas		
Impostos	347,10	52,36
Descontos de pronto pagamento concedidos		0,35
Outros gastos e perdas	6.684,12	3.322,76
Outros gastos e perdas	7.031,22	3.375,47



Handwritten signatures and initials: "D. V. Filipe"

g) Gastos/Reversões de depreciação e de amortização

O detalhe da rubrica gastos de depreciações e de amortizações a 31 de dezembro de 2023 e a 31 de dezembro de 2022 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2023	2022
Gastos de depreciação e amortização		
Ativos fixos tangíveis	21.374,94	20.147,07
Gastos de depreciação e amortização	21.374,94	20.147,07

h) Clientes/utentes

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de clientes/utentes apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31 Dez 2023	31 Dez 2022
Clientes		
Clientes c/c	10.629,21	14.949,57
Clientes	10.629,21	14.949,57

i) Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de Estado e outros entes públicos apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31 Dez 2023	31 Dez 2022
Estado e outros entes públicos		
Ativo		
Imposto sobre o rendimento	9,20	9,20
IVA	0,00	58,28
	9,20	67,48
Passivo		
Ret. Imposto s/ rendimento	518,00	1.000,00
Contribuições para segurança social	4.736,50	5.207,73
IVA	2.239,65	0,00
	7.494,15	6.207,73



[Handwritten signatures and initials]

j) Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de diferimentos apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2023	31-Dez-2022
Diferimentos		
Ativo		
Gastos a reconhecer	59,61	3.237,44
	59,61	3.237,44
Passivo		
Rendimentos a reconhecer	36.320,12	47.624,39
	36.320,12	47.624,39

k) Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2023	31-Dez-2022
Caixa e depósitos bancários		
Caixa	10.218,91	12.349,78
Depósitos à ordem	116.463,03	93.016,69
Outros depósitos bancários	22.899,00	22.899,00
Caixa e depósitos bancários	149.580,94	128.265,47

l) Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

Unidade: euros					
Descrição	Saldo inicial 01-Jan-2023	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-dez-2023
Fundos	56.881,81				56.881,81
Resultados transitados	150.914,79	6.611,32			157.526,11
Outras var. no cap. próprio	333.401,87		9.089,88		324.311,99
	541.198,47	6.611,32	9.089,88	0,00	538.719,91
Resultado líquido do período	6.611,32	11.368,64	6.611,32		11.368,64
	547.809,79	17.979,96	15.701,20	0,00	550.088,55



m) Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de fornecedores apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2023	31-Dez-2022
Fornecedores		
Fornecedores c/c	57.574,06	24.344,95
Fornecedores	57.574,06	24.344,95

n) Outros passivos correntes

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica de outros passivos corrente apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2023	31-Dez-2022
Outros passivos correntes		
Credores por acréscimo de gastos	40.302,01	43.119,14
Outras contas a pagar	884,88	687,45
Outros Passivos Correntes	40.686,89	43.806,59

Cercal, 15 de março de 2024

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

SOFIA LOREIS
(CC83095)

A Direção

[Assinatura]
[Assinatura]
Laura Ferreira
Filipe Antunes