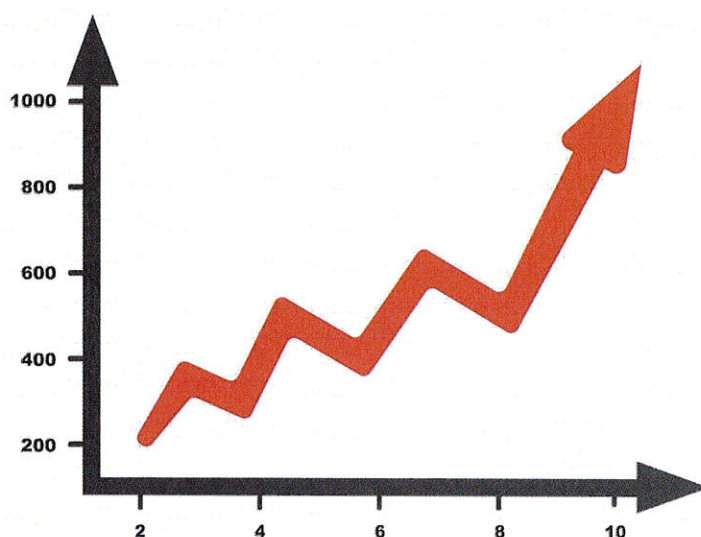


Alva
10

Centro Desportivo Social e Cultural Cercal, Vales e Ninho

Relatório e contas 31 de dezembro de 2024





Handwritten signature and initials in blue ink.

Índice

RELATÓRIO	3
ENQUADRAMENTO	3
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	3
EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE DA INSTITUIÇÃO	4
RESULTADOS OBTIDOS	4
INVESTIMENTOS REALIZADOS DURANTE O ANO	6
RECURSOS HUMANOS	6
UTENTES	6
ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	7
DESEMPENHO FINANCEIRO	7
DESEMPENHO ECONÓMICO	7
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	8
REFERÊNCIAS FINAIS	8
PERSPETIVAS FUTURAS	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



Fluipa
17/0

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 2024.

Relatório de atividades

O relatório de contas de 2024 espelha a atividade da Instituição nas suas diferentes respostas sociais:

- Creche;
- AAAP (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 e quer pela Direção da Instituição.



Handwritten signature

Evolução da atividade da Instituição

Resultados obtidos

Em 2024 por orientação da Comissão de Normalização Contabilística os recebimentos provenientes do Instituto de Segurança Social foram reclassificados, sendo reconhecidos atualmente na rubrica de prestação de serviços.

O total dos rendimentos operacionais verificados em 2024 foi de 513.968 euros uma variação positiva de 14% face ao ano anterior, o que se traduz num acréscimo de 64.059 euros.

A rubrica de outros rendimentos e ganhos regista um aumento de 45.089 euros cifrando-se em 79.419 euros.

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



O total dos gastos operacionais em 2024 foi de 481.605 euros um acréscimo de 15% face ao valor verificado em 2023.

Destacamos um aumento de 6% na compra de produtos alimentares. O total de compras de géneros alimentares e produtos para o bar foi de 84.536 euros.

Os fornecimentos e serviços externos registam um aumento de 24 % face a 2023. O total da rubrica é de 93.715 euros, a merecer destaque com maior peso os serviços especializados com 40.096 euros.

Os gastos com pessoal registam um acréscimo de 17,68% o equivalente a cerca de 45.111 euros, este aumento decorre essencialmente da atualização do salário mínimo nacional.



Flávia

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 32.363,90 euros.

Com as depreciações do período no valor de 25.931,32 euros o resultado antes de impostos global da Instituição é de 6.394,82 euros.

A evolução gráfica do resultado líquido do período nos últimos 7 anos é a seguinte:



Para o resultado positivo apresentado este ano, contribui essencialmente o seguinte facto:

O CDSCCVN instaurou uma ação declarativa sob a forma comum contra a EREDES, alegando, em síntese, que ocorreu uma quebra de energia e uma sobrecarga do fornecimento de energia elétrica, no seu bem imóvel e que devido a esse facto alguns dos equipamentos elétricos existentes sofreram avarias, que tiveram de ser reparadas. Pretendia-se assim que a EREDES indemnizasse por esses prejuízos por si sofridos com a reparação dos seus equipamentos que ficaram avariados. No âmbito deste processo foi condenada a EREDES a pagar o valor de 39.902,93 euros.



140 Filipe

Investimentos realizados durante o ano

Durante 2024 a Instituição investiu 27.55,28 euros em ativos dos quais destacamos os seguintes:

- Sistema de som para o bar – 1.083,74 euros;
- Mercedes BENZ VITO TOURER 46-XI-38 – 26.471,54 euros.

Recursos humanos

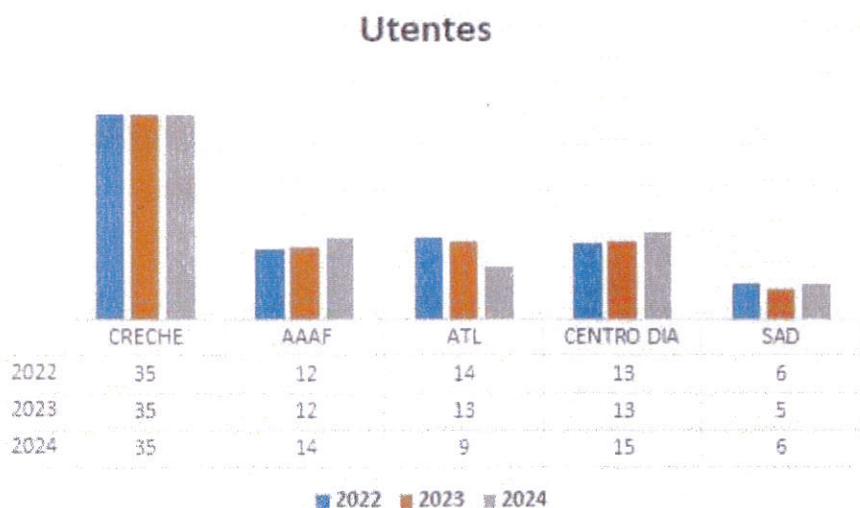
A Instituição em 2024 manteve a sua estrutura de recursos humanos distribuídos pelas seguintes categorias:

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

A 31 de dezembro de 2024 o total de funcionários era de 18.

Utentes

O número médio de utentes em 2024 manteve-se praticamente inalterado face aos valores médios dos últimos anos.





180 Filipe

Análise económica e financeira

Desempenho financeiro

Da análise do balanço destacamos um ligeiro acréscimo nos ativos fixos tangíveis, as aquisições do exercício foram equivalentes às depreciações dos equipamentos.

O total dos inventários no final de 2024 era de 3.088 euros valor 6% superior ao verificado no período homólogo.

O total de disponibilidades cifrava-se em 107.575 euros 28% inferior ao período homólogo.

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 14% nos rendimentos de exploração face ao ano anterior.

Merece destaque a rubrica de outros rendimentos e ganhos com o valor de 79.419 euros, um acréscimo de 45.111 euros em relação a 2023. Inclui os rendimentos associados aos eventos realizados em 2024 nomeadamente as tasquinhas 2024 e a festa de final de ano (21.084,85 euros), indemnização da EREDES e da Tranquilidade (41.620,43 euros) e outros rendimentos (consignação de IRS, IVA, subsídios ao investimento) (16.713,59 euros).

Da análise dos gastos de exploração, verifica-se um acréscimo de 15% no valor de 64.472 euros. Sendo de destacar o aumento de 18% nos gastos com pessoal, o que refletiu um acréscimo de 45.111 nos mesmos face ao ano anterior.

O resultado antes de impostos global é de 6.394,82 euros.

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	65.169,94
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(43.012,16)
Fornecimentos e serviços externos	(4.880,00)
Gastos com o pessoal	(13.277,30)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.000,48
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(6.482,83)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(2.482,35)
Resultado antes de impostos	(2.482,35)
Imposto sobre o rendimento do período	0,00
Prejuízo para efeitos fiscais	(2.482,35)



10
Filipe

Como as operações tributáveis sujeitas a IRC apresentam valores negativos (2.482,35 euros), não existe qualquer estimativa de IRC e o resultado líquido do exercício de 2024 da Instituição é de 6.394 euros.

Proposta de aplicação de resultados

A Direção propõe que o resultado líquido do período positivo no valor de 6.394,82 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.

Perspetivas futuras

Todas as I.P.S.S. no país, em geral, vivem uma situação de grande dificuldade de sustentabilidade financeira.

Os aumentos do salário mínimo nacional, nos últimos anos, e as atualizações dos salários de todas as categorias profissionais, não foram acompanhados das atualizações das participações por parte do Instituto da Segurança Social.

Verifica-se, assim, que os aumentos anuais dos acordos de cooperação, constantes do Compromisso de Cooperação assinado entre as entidades representativas do setor e os sucessivos governos, ficam aquém das necessidades das instituições para fazer face ao acréscimo de vencimentos e à subida acentuada da inflação.

De referir ainda que, apesar do aumento do salário mínimo, continuamos a ter baixos salários, num setor que exige competência e perfil adequado, dificultando a cativação e a fixação de recursos humanos.

Caso não sejam devidamente equacionados os conhecidos dilemas da sua sustentabilidade, poderá estar em causa a sobrevivência de muitas das instituições que prestam serviços indispensáveis em diversas áreas sociais, no qual se inclui Centro Desportivo Social e Cultural Cercal, Vales e Ninho.

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, 13 de março de 2025

A Direção



Filipe

Demonstrações financeiras

Balanço

Unidade: euros			
RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-Dez-2024	31-Dez-2023
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	525.969,39	524.345,43
Investimentos financeiros		2.155,23	4.638,82
		528.124,62	528.984,25
Ativo corrente			
Inventários	7	3.088,44	2.900,56
Créditos a receber	16.2	15.103,99	10.629,21
Estado e outros entes públicos	16.2	798,03	9,20
Diferimentos	16.2	2.422,41	59,61
Caixa e depósitos bancários	16.2	107.575,51	149.580,94
		128.988,38	163.179,52
Total do Ativo		657.113,00	692.163,77
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		56.881,81	56.881,81
Resultados transitados		168.894,75	157.526,11
Outras variações nos fundos patrimoniais	10.2	315.222,11	324.311,99
		540.998,67	538.719,91
Resultado líquido do período		6.394,82	11.368,64
Total dos fundos patrimoniais		547.393,49	550.088,55
PASSIVO			
Passivo não corrente			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	16.2	10.722,23	57.574,06
Estado e outros entes públicos	16.2	7.023,94	7.494,15
Diferimentos	16.2	34.394,52	36.320,12
Outros passivos correntes	16.2	57.578,82	40.686,89
		109.719,51	142.075,22
Total do Passivo		109.719,51	142.075,22
Total do Capital Próprio e do Passivo		657.113,00	692.163,77

Para ser lido com as notas anexas às Demonstrações Financeiras

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

SOFIA LOPES

A Direção

Filipe Antunes

Marcos Baptista



Demonstração dos resultados por natureza

Unidade: euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados	16.2	417.308,36	181.298,30
Subsídios, doações e legados à exploração	10	17.241,23	234.280,76
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	16.2	(84.535,70)	(79.399,25)
Fornecimentos e serviços externos	16.2	(93.715,01)	(75.610,17)
Gastos com o pessoal	16.2	(300.202,28)	(255.091,55)
Outros rendimentos e ganhos	16.2	79.418,87	34.330,06
Outros gastos e perdas	16.2	(3.151,57)	(7.031,22)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		32.363,90	32.776,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	16.2	(25.931,32)	(21.374,94)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6.432,58	11.401,99
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	16.2	(37,76)	(33,35)
Resultado antes de impostos		6.394,82	11.368,64
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		6.394,82	11.368,64

Para ser lido com as notas anexas às Demonstrações Financeiras

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

SOFIA LOPES

A Direção

Filipa Antunes
Marcos Baptista



Filipe

Demonstração dos resultados por funções

RENDIMENTOS E GASTOS	Total	Unidade: euros	
		2024	
		Bar	Valências de cariz social
Vendas e serviços prestados	417.308,36	65.169,94	352.138,42
Subsídios, doações e legados à exploração	17.241,23	0,00	17.241,23
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(84.535,70)	(43.012,16)	(41.523,54)
Fornecimentos e serviços externos	(93.715,01)	(4.880,00)	(88.835,01)
Gastos com o pessoal	(300.202,28)	(13.277,30)	(286.924,98)
Outros rendimentos e ganhos	79.418,87	0,00	79.418,87
Outros gastos e perdas	(3.151,57)	0,00	(3.151,57)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	32.363,90	4.000,48	28.363,42
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(25.931,32)	(6.482,83)	(19.448,49)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6.432,58	(2.482,35)	8.914,93
Juros e gastos similares suportados	(37,76)	0,00	(37,76)
Resultado antes de impostos	6.394,82	(2.482,35)	8.877,17
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	6.394,82	(2.482,35)	8.877,17

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

SOFIA LOPES

A Direção

Filipe Antunes
Marcia Olympe



Demonstração dos fluxos de caixa

Unidade: euros

RUBRICA	Notas	Períodos	
		2024	2023
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		163.680,93	176.977,94
Pagamentos a fornecedores		-225.102,54	-188.238,50
Pagamentos ao pessoal		-300.202,28	-255.091,55
Caixa gerada pelas operações		(361.623,89)	(266.352,11)
Pagamento/recebimento do imposto s/ o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		339.444,76	321.745,08
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(22.179,13)	55.392,97
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-27.555,28	-43.785,25
Ativos fixos intangíveis		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)		(27.555,28)	(43.785,25)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Doações		7.766,74	9.241,10
Outros		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		-37,76	-33,35
Dividendos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		7.728,98	9.207,75
Variação de caixa e seus equivalente (1+2+3)		-42.005,43	20.815,47
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		149.580,94	128.765,47
Caixa e seus equivalentes no fim do período		107.575,51	149.580,94
		(42.005,43)	20.815,47

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

SOTIA LOPEZ

A Direção

Filipe Antunes

Marcela Baptista



Mo
Filipe
D.

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%



Handwritten signatures and initials in blue ink.

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

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a rubrica de ativos fixos tangíveis apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	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	101.319,22	100.235,48
Equipamento de transporte	88.654,16	62.182,62
Equipamento administrativo	13.478,47	13.478,47
Outros ativos fixos tangíveis	19.591,17	19.591,17
	934.448,83	906.893,55
Depreciações acumuladas	408.479,44	382.548,12
	525.969,39	524.345,43

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 2024 e de 2023 foi o seguinte:

Descrição	Saldo inicial 01-Jan-2024	Adições	Alienações	Transferências e abates	Saldo final 31-dez-2024
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	1.083,74			101.319,22
Equipamento de transporte	62.182,62	26.471,54			88.654,16
Equipamento administrativo	13.478,47				13.478,47
Outros ativos fixos tangíveis	19.591,17				19.591,17
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00				0,00
	906.893,55	27.555,28	0,00	0,00	934.448,83
Depreciações acumuladas	382.548,12	25.931,32			408.479,44
	524.345,43	1.623,96	0,00	0,00	525.969,39

Unidade: euros					
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



no Filipa

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 2024 e de 2023 a rubrica de inventários apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	31-Dez-2023
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	3.088,44	2.900,56
Total de inventários	3.088,44	2.900,56

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 2024 e de 2023, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Subsídio à exploração		
Subsídios do estado outros entes públicos	9.474,49	225.039,66
Doações e heranças	7.766,74	9.241,10
Subsídio à exploração	17.241,23	234.280,76



10
Filipe
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-2024	31-Dez-2023
Outras variações nos fundos de capital		
Subsídios	315.222,11	324.311,99
Outras variações nos fundos de capital	315.222,11	324.311,99

11.Instrumentos financeiros

Não aplicável

12.Benefícios dos empregados

Não aplicável.

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



100 filipe

a) Clientes/utentes

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a rubrica de clientes/utentes apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	31-Dez-2023
Clientes		
Clientes c/c	15.103,99	10.629,21
Clientes	15.103,99	10.629,21

b) Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a rubrica de Estado e outros entes públicos apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	31-Dez-2023
Estado e outros entes públicos		
Ativo		
Imposto sobre o rendimento	9,20	9,20
IVA	788,83	0,00
	798,03	9,20
Passivo		
Ret. Imposto s/ rendimento	572,00	518,00
Contribuições para segurança social	6.451,94	4.736,50
IVA	0,00	2.239,65
	7.023,94	7.494,15

c) Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a rubrica de diferimentos apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	31-Dez-2023
Diferimentos		
Ativo		
Gastos a reconhecer	2.422,41	59,61
	2.422,41	59,61
Passivo		
Rendimentos a reconhecer	34.394,52	36.320,12
	34.394,52	36.320,12



Mo
Filipe

d) Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	31-Dez-2023
Caixa e depósitos bancários		
Caixa	8.622,65	10.218,91
Depósitos à ordem	76.053,86	116.463,03
Outros depósitos bancários	22.899,00	22.899,00
Caixa e depósitos bancários	107.575,51	149.580,94

e) Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

Unidade: euros					
Descrição	Saldo inicial 01-Jan-2024	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-dez-2024
Fundos	56.881,81				56.881,81
Resultados transitados	157.526,11	11.368,64			168.894,75
Outras var. no cap. próprio	324.311,99		9.089,88		315.222,11
	538.719,91	11.368,64	9.089,88	0,00	540.998,67
Resultado líquido do período	11.368,64	11.525,89	11.368,64		11.525,89
	550.088,55	22.894,53	20.458,52	0,00	552.524,56

f) Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a rubrica de fornecedores apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	31-Dez-2023
Fornecedores		
Fornecedores c/c	10.722,23	57.574,06
Fornecedores	10.722,23	57.574,06

g) Outros passivos correntes

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a rubrica de outros passivos corrente apresentava a seguinte composição:

Unidade: euros		
Descrição	31-Dez-2024	31-Dez-2023
Outros passivos correntes		
Credores por acréscimo de gastos	57.578,82	40.302,01
Outras contas a pagar	0,00	384,88
Outros Passivos Correntes	57.578,82	40.686,89



Handwritten signatures and initials in blue ink.

h) Vendas e serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, o detalhe desta rubrica era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Vendas e serviços prestados		
Vendas	7.831,91	10.907,60
Prestações de serviços	409.476,45	170.390,70
Quotas dos utilizadores	100.505,18	115.031,10
Prestações de serviços - Bar	55.208,84	51.448,48
ISS - Acordos de cooperação	232.598,43	
Vendas e serviços prestados	417.308,36	181.298,30

i) Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

O detalhe do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas a 31 de dezembro de 2024 e a 31 de dezembro de 2023 foi o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Custo das merc. vendidas/ matérias consumidas		
Existências iniciais	2.900,56	3.386,57
Compras	84.347,82	79.885,26
Existências finais	3.088,44	2.900,56
Custo das mercadorias vendidas	84.535,70	79.399,25

j) Fornecimentos e serviços externos

O detalhe dos fornecimentos e serviços externos a 31 de dezembro de 2024 e a 31 de dezembro de 2023 era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Fornecimentos e serviços externos		
Serviços especializados	40.096,30	30.807,36
Serviços especializados	21.271,62	10.629,46
Publicidade e propaganda	307,50	
Vigilância e segurança	129,15	196,80
Honorários	7.996,67	3.211,60
Comissões	59,33	166,95
Conservação e reparação	9.537,28	15.096,40
Serviços bancários	794,75	1.506,15
Materials	4.650,61	8.568,97
Energia e fluidos	18.515,70	10.138,61
Deslocações, estadas e transportes	886,35	1.237,00
Serviços diversos	29.566,05	24.858,23
Comunicação	3.373,46	2.912,31
Seguros	3.093,41	2.888,66
Limpeza higiene e conforto	8.942,12	6.842,69
Outros serviços (eventos, futsal, etc.)	14.157,06	12.214,57
Fornecimentos e serviços externos	93.715,01	75.610,17



10
Filipe

k) Gastos com o pessoal

O detalhe dos gastos com pessoal a 31 de dezembro de 2024 e a 31 de dezembro de 2023 era o seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Gastos com o pessoal		
Remunerações do pessoal	242.705,95	205.575,65
Encargos s/ remunerações	53.820,96	45.958,38
Seguros acidentes de trabalho	3.011,09	3.060,04
Outros gastos com pessoal	664,28	497,48
Gastos com o pessoal	300.202,28	255.091,55

Nenhum dos membros da Direção auferem remuneração. A 31 de dezembro de 2024 o número de funcionários era de 19 funcionários.

l) Outros rendimentos e ganhos

O detalhe da rubrica outros rendimentos e ganhos a 31 de dezembro de 2024 e a 31 de dezembro de 2023 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Outros rendimentos e ganhos		
Rendimentos suplementares	21.084,85	22.195,51
Rend. ganhos inv. não financeiros	41.620,43	
Outros rendimentos e ganhos	16.713,59	12.134,55
Outros rendimentos e ganhos	79.418,87	34.330,06

m) Outros gastos e perdas

O detalhe da rubrica outros gastos e perdas a 31 de dezembro de 2024 e a 31 de dezembro de 2023 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Outros gastos e perdas		
Impostos	910,02	347,10
Outros gastos e perdas	2.241,55	6.684,12
Outros gastos e perdas	3.151,57	7.031,22



n) Gastos/Reversões de depreciação e de amortização

O detalhe da rubrica gastos de depreciações e de amortizações a 31 de dezembro de 2024 e a 31 de dezembro de 2023 era a seguinte:

Unidade: euros		
Descrição	2024	2023
Gastos de depreciação e amortização		
Ativos fixos tangíveis	25.931,32	21.374,94
Gastos de depreciação e amortização	25.931,32	21.374,94

Cercal, 13 de março de 2025

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

SOFIA LOPES

A Direção

Filipe Antunes
Mariana Baptista

