RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2022

Centro Social Cultural e Recreativo da Amoreira

Elaborado por José Luís Rocha de Oliveira

ÍNDICE

PRINCIPAIS INDICADORES 5

1. VOLUME DE NEGÓCIOS 5
2. ESTRUTURA FUNDOS 5
3. POSIÇÃO DOS FUNDOS PATRIMONIAIS 6

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 7

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 7
2. BALANÇO 8

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC 9

1. APURAMENTO IRC 9
2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA 10

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS 12

1. VOLUME DE NEGÓCIOS 12
2. GASTOS COM PESSOAL 12
3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS 13

STOCK 15

1. COMPRAS 15
2. APURAMENTO DO CMVMC 15

O Centro Social Cultural e Recreativo da Amoreira iniciou a sua atividade em 1982-03-19.

A área de negócio principal está relacionada com actividades de apoio social p/pessoas idosas, sem alojamento, com sede em Rua do Jaboe, nº 5 Amoreira - AMOREIRA OBD, registada com o número de identificação fiscal 501279407.

O Centro Social Cultural e Recreativo da Amoreira é uma Associação, enquadrada em IVA Trimestral.

INDÍCES

€ 208 895

Volume de Negócios

€ 42 565

EBITDA

€ 15 310

Resultado Líquido

8%

Margem EBIT%

7%

Rentabilidade Vendas

PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 208 894,68.

Período	Período Atual
Volume de Negócios	208 894,68

**Valores apresentados sem IVA*

2. ESTRUTURA FUNDOS

Divulga-se, de seguida, a posição Fundos da empresa à data do relatório:

Conta	Descrição	Capital	% Participação
5101	Fundos-Fundos	100 332,98	

3. POSIÇÃO DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 2022, os fundos patrimoniais ascendeu«m a € 229 171,18.

Descrição	Valor
Capital Subscrito	100 332,98
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	84 190,21
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	29 337,92
Resultado líquido do período	15 310,07
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	229 171,18

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente
Vendas e serviços prestados	208 894,68
Subsídios, doações e legados à exploração	297 982,33
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-118 696,83
Fornecimentos e serviços externos	-77 903,48
Gastos com o pessoal	-271 792,08
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	
Provisões (aumentos / reduções)	
Provisões específicas (aumentos / reduções)	
Outras imparidas (perdas/reversões)	
Aumentos / reduções de justo valor	
Outros rendimentos	18 341,64
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	**42 564,89**
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-26 268,72
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	**16 296,17**
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	-104,77
Resultado antes de impostos	**16 191,40**
Imposto sobre o rendimento do período	-881,33
Resultado líquido do período	**15 310,07**

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente
ATIVO	
Ativo não corrente	
Ativos fixos tangíveis	242 571,99
Ativos intangíveis	
Investimentos financeiros	10 719,91
Total ativo não corrente	**253 291,90**
Ativo corrente	
Inventários	3608,03
Créditos a receber	4799,36
Estado e outros entes públicos	
Diferimentos	1601,58
Outros ativos correntes	1681,70
Caixa e depósitos bancários	53 924,38
Total ativo corrente	**65 615,05**
Total ativo	**318 906,95**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO	
Fundos Patrimoniais	
Fundos	100 332,98
Reservas	
Resultados transitados	84 190,21
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	29 337,92
Resultado líquido do período	15 310,07
Total fundos patrimoniais	**229 171,18**
Passivo	
Provisões	
Financiamentos obtidos	
Outras dívidas a pagar	
Total passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	20 444,20
Estado e outros entes públicos	18 849,19
Financiamentos obtidos	
Diferimentos	
Outros passivos correntes	50 442,38
Total passivo corrente	**89 735,77**
Total passivo	**89 735,77**
Total fundos patrimoniais e passivo	**318 906,95**

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO IRC

O Centro Social Cultural e Recreativo da Amoreira, apresenta uma estimativa de imposto no valor de € 881,33

Análise resultados	Valor
Resultado Antes Imposto	16 191,40
Variações patrimoniais	
Acréscimos	
Deduções	
Resultado tributável	
Prejuízos Fiscais	
Matéria colectável	
Coleta Total	881,33
Derrama	
Tributação Autónoma	
Impostos Estimado	881,33
PEC	
Imposto Retido	
Pagamento por conta	
Imposto a Pagar/Recuperar	881,33

Do total de resultado antes de impostos 4 196.81€, são sujeitos a IRC, sujeitos a 21% de taxa de irc.

E 11 994.59€ são isentos de IRC

2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA

DESPESAS	Valor
Despesas de representação	
Encargos dedutíveis com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador	
Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC a sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial	
Encardos com viaturas (antiga redação art. 88 n. 3) (em vigor até 31/12/2013)	
Encargos com viaturas (ex-art. 88 n. 4)	
Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente	
Gastos ou encargos relativos a bónus e outras remunerações variáveis pagas a gestores, administradores ou gerentes	
Encargos não dedutíveis nos termos do al. H) do nº1 do artigo 23º-A suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €35.000,00	
Despesas não documentadas	
Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas e um regime fiscal privilegiado	
Despesas não documentadas [art.º 23.º -A, n.º 1, al. b)]	
Total	

CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA

Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)

Cálculo Pagamento Por Conta	Valor
Volume Negócios	208 894,68
Coleta de IRC	881,33
0.0	MODELO 22
0.0	
0.0	
0.0	
0.0	

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

Volume de Negócios	1º trim 2022trim (N)	2º trim 2022trim (N)	3º trim 2022trim (N)	4º trim 2022trim (N)
Vendas				
Prestações de Serviços	49 496,43	50 995,08	57 200,79	51 202,38
Total Vendas e serviços prestados	49 496,43	50 995,08	57 200,79	51 202,38

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2022trim (N)	2º trim 2022trim (N)	3º trim 2022trim (N)	4º trim 2022trim (N)
Remunerações órgãos sociais				
Remunerações pessoal	50 186,49	42 913,61	58 252,66	68 018,89
Indemnizações				
Encargos sobre remunerações	8604,71	8895,74	12 341,61	21 452,88
Seguro acidentes de trabalho		806,43		
Custos de acção social				
Outros gastos com pessoal	223,19	30,98		64,89
Total Gastos com o pessoal	59 014,39	52 646,76	70 594,27	89 536,66

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Forn. e Serviços Externos	1º trim 2022	2º trim 2022	3º trim 2022	4º trim 2022
Subcontratos				
Trabalhos especializados	11 888,21	5516,35	1466,16	2303,10
Publicidade e propaganda		30,00		
Vigilância e segurança				
Honorários	36,90	55,35	557,85	818,59
Comissões				
Conservação e reparação	1245,75	3089,85	1717,34	1117,63
Outros Serviços Especializados	0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Ferramenta utensílio desgaste rápido	554,40	379,72	1319,61	1634,59
Livros e documentação técnica				
Material de escritório/economato	291,10	261,70	531,79	404,62
Artigos para oferta				
Outros materiais	117,92	106,00	125,60	60,00
Eletricidade	2527,92	1863,70	1662,26	1722,46
Combustíveis	3068,55	2872,22	2899,70	2682,15
Água				
Outros energia e fluidos	1814,96	2007,11	1666,61	1703,49
Deslocações estadas	37,60	41,72		16,80
Transportes de pessoal				
Transportes de mercadorias				
Deslocações estadas transportes				
Rendas e Alugueres			814,12	854,70
Comunicação	109,96	123,46	120,47	151,41
Seguros	2494,48	385,18	2247,58	1083,02
Royalties e licenças				
Contencioso e notariado		55,30	55,30	
Despesas de representação				
Limpeza, higiene e conforto	1782,26	1326,72	1039,14	1806,12
Outros serviços	104,75	85,27	686,46	360,40
Total Fornecimentos e serviços externos	26 074,76	18 199,65	16 909,99	16 719,08

Forn. e Serviços Externosfse.mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Subcontratos												
Trabalhos especializados	184,98	10 912,42	790,81	535,34	4355,71	625,30	605,16	615,00	246,00	613,13	1024,54	665,43
Publicidade e propaganda						30,00						
Vigilância e segurança												
Honorários			36,90	55,35			337,20	220,65		102,00	372,89	343,70
Comissões												
Conservação e reparação	752,15	299,19	194,41	247,80	2829,45	12,60	1013,41	467,99	235,94	770,15	86,10	261,38
Outros Serviços Especializados		0,00	0,00	-0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Ferramenta utensílio desgaste rápido	325,63	143,85	84,92	24,99	83,99	270,74	649,55	416,22	253,84	831,64	399,91	403,04
Livros e documentação técnica												
Material de escritório/economato	72,08	47,01	172,01	93,62	60,90	107,18	306,48	89,42	135,89	73,62	246,29	84,71
Artigos para oferta												
Outros materiais	-0,00	34,05	83,87		-0,00	106,00	125,60	-0,00	0,00	60,00	0,00	-0,00
Eletricidade	1293,39	669,56	564,97		1244,93	618,77	460,60	609,10	592,56	552,89	566,85	602,72
Combustíveis	1130,77	1094,90	842,88	958,30	887,50	1026,42	1269,13	744,78	885,79	1254,43	783,10	644,62
Água												
Outros energia e fluidos	552,27	457,27	805,42	716,00	655,56	635,55	498,83	631,13	536,65	521,23	635,60	546,66
Deslocações estadas	37,60			8,80	32,92							
Transportes de pessoal												
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes												16,80
Rendas e Alugueres							393,46	186,96	233,70	233,70	186,96	434,04
Comunicação	36,91	37,00	36,05	39,87	48,59	35,00	44,55	39,40	36,52	50,73	51,84	48,84
Seguros	2103,92		390,56	204,87	180,31		806,43	1290,27	150,88	1083,02		
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado				55,30					55,30			
Despesas de representação												
Limpeza, higiene e conforto	463,83	316,35	1002,08	224,12	639,06	463,54	279,45	479,81	279,88	563,18	427,08	815,86
Outros serviços		93,50	11,25	32,25	13,92	39,10	685,26	1,20			315,00	45,40
Total Fornecimentos e serviços externos	6953,53	14 105,10	5016,13	3196,61	11 032,84	3970,20	7475,11	5791,93	3642,95	6709,72	5096,16	4913,20

STOCK

1. COMPRAS

A empresa não têm o módulo de stocks ativo

A empresa adquiriu até a data € 122 304,86.

COMPRAS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mat. Primas	6658,25	6781,53	8819,65	8445,29	8803,07	8522,10	13 075,40	7985,38	7544,39	11 146,37	8017,73	24 071,04	119 870,20
Prod. Acabados													
Subprodutos													
Total Compras	6658.25	6781,53	8819,65	8445,29	8803,07	8522,10	13 075,40	7985,38	7544,39	11 146,37	8017,73	24 071,04	119 870,20

2. APURAMENTO DO CMVMC

CMVMC	2022
Ex. Inicial	2 434.66
Compras	119 870.20
Variação Produção	
Ex. Final	-3 608,03
CMVMC	118 696,83