

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2023

Centro Social Cultural e Recreativo
da Amoreira

Elaborado por José Luís Rocha de Oliveira

ÍNDICE

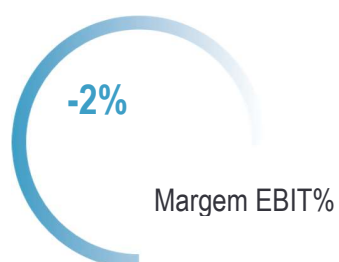
PRINCIPAIS INDICADORES	5
1. VOLUME DE NEGÓCIOS	5
2. ESTRUTURA Fundos	5
3. POSIÇÃO DOs fundos patrimoniais	6
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	7
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	7
2. BALANÇO	8
ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC	9
1. APURAMENTO IRC	9
2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA	10
3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA	11
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

A 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.

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

INDÍCES



PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 218 381,00, o que representa um aumento de 4,54% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios já foi ultrapassado em € 9 486,32.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	218 381,00	208 894,68	208 894,68	4,54%	9486,32

**Valores apresentados sem IVA*

2. ESTRUTURA FUNDOS

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

Conta	Descrição	Capital	% Participação
5101	Fundos-Fundos	100 332,98	7

3. POSIÇÃO DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 2022, os fundos patrimoniais ascendeu a € 226 286,30. Comparando com o ano transato, representa uma variação negativa de € 2 884,88

Descrição	Valor
Capital Subscrito	100 332,98
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	99 500,28
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	31 880,73
Resultado líquido do período	-5 427,69
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	226 286,30

O capital da empresa está em conformidade com art.35º CSC.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados	218 381,00	208 894,68
Subsídios, doações e legados à exploração	259 562,11	297 982,33
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-125 703,90	-118 696,83
Fornecimentos e serviços externos	-65 285,95	-77 903,48
Gastos com o pessoal	-294 605,87	-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	28 047,81	18 341,64
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	20 144,10	42 564,89
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-25 571,79	-26 268,72
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	-5 427,69	16 296,17
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		-104,77
Resultado antes de impostos	-5 427,69	16 191,40
Imposto sobre o rendimento do período		-881,33
Resultado líquido do período	-5 427,69	15 310,07

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	228 728,70	242 571,99
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	3690,27	10 719,91
Outros créditos e ativos não correntes	65,87	
Total ativo não corrente	232 484,84	253 291,90
Ativo corrente		
Inventários	2842,49	3608,03
Créditos a receber	4138,73	4799,36
Estado e outros entes públicos	708,00	
Diferimentos	551,35	1601,58
Outros ativos correntes	12 073,43	1681,70
Caixa e depósitos bancários	50 770,79	53 924,38
Total ativo corrente	71 084,79	65 615,05
Total ativo	303 569,63	318 906,95
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos Patrimoniais		
Fundos	100 332,98	100 332,98
Reservas		
Resultados transitados	99 500,28	84 190,21
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	31 880,73	29 337,92
Resultado líquido do período	-5 427,69	15 310,07
Total fundos patrimoniais	226 286,30	229 171,18
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	13 846,25	20 444,20
Estado e outros entes públicos	9986,10	18 849,19
Financiamentos obtidos		
Diferimentos	12 073,43	48 760,68
Outros passivos correntes	41 377,55	1681,70
Total passivo corrente	77 283,33	89 735,77
Total passivo	77 283,33	89 735,77
Total fundos patrimoniais e passivo	303 569,63	318 906,95

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO IRC

Análise resultados	Valor
Resultado Antes Imposto	
Variações patrimoniais	
Acréscimos	
Deduções	
Resultado tributável	
Prejuízos Fiscais	
Matéria colectável	
Coleta Total	
Derrama	
Tributação Autónoma	
Impostos Estimado	
PEC	
Imposto Retido	
Pagamento por conta	708,00
Imposto a Pagar/Recuperar	-708,00

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	
Encargos 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 n.º1 do artigo 23.º-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	

3. 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	218 381,00
Coleta de IRC	
Retenções na fonte	
Pagamento por conta	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Julho 2024	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Setembro 2024	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - 15 de Dezembro 2024	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

Volume de Negócios	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Vendas			-			-			-			-
Prestações de Serviços	49 982,54	49 496,43	0,98%	50 247,59	50 995,08	-1,46%	65 206,72	57 200,79	14,00%	52 944,15	51 202,38	3,40%
Total Vendas e serviços prestados	49 982,54	49 496,43	0,98%	50 247,59	50 995,08	-1,46%	65 206,72	57 200,79	14,00%	52 944,15	51 202,38	3,40%

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Remunerações órgãos sociais			-			-			-			-
Remunerações pessoal	15 889,85	50 186,49	-68,34%	49 647,68	42 913,61	15,69%	75 386,85	58 252,66	29,41%	101 004,08	68 018,89	48,49%
Indemnizações			-			-			-			-
Encargos sobre remunerações	2264,02	8604,71	-73,69%	10 248,72	8895,74	15,21%	14 963,11	12 341,61	21,24%	20 873,99	21 452,88	-2,70%
Seguro acidentes de trabalho	1635,93		-	1812,29	806,43	124,73%	879,35		-			-
Custos de acção social			-			-			-			-
Outros gastos com pessoal		223,19	-100,00%		30,98	-100,00%			-		64,89	-100,00%
Total Gastos com o pessoal	19 789,80	59 014,39	-66,47%	61 708,69	52 646,76	17,21%	91 229,31	70 594,27	29,23%	121 878,07	89 536,66	36,12%

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Forn. e Serviços Externos	1º trim 2023	1º trim 2022	Var. 1º trim	2º trim 2023	2º trim 2022	Var. 2º trim	3º trim 2023	3º trim 2022	Var. 3º trim	4º trim 2023	4º trim 2022	Var. 4º trim
Subcontratos	503,99		-			-			-			-
Trabalhos especializados	1738,65	11 888,21	-85,38%	1140,80	5516,35	-79,32%	1592,90	1466,16	8,64%	3296,22	2303,10	43,12%
Publicidade e propaganda			-	178,35	30,00	494,50%			-	32,50		-
Vigilância e segurança			-			-			-			-
Honorários	1194,63	36,90	3137,48%	1104,43	55,35	1895,36%	641,53	557,85	15,00%	1317,35	818,59	60,93%
Comissões			-			-			-			-
Conservação e reparação	2047,97	1245,75	64,40%	1331,77	3089,85	-56,90%	1257,51	1717,34	-26,78%	3542,03	1117,63	216,92%
Outros Serviços Especializados			-			-			-			-
Ferramenta utensílio desgaste rápido	3048,06	554,40	449,79%	1916,41	379,72	404,69%	1597,87	1319,61	21,09%	1548,19	1634,59	-5,28%
Livros e documentação técnica	164,98		-			-			-			-
Material de escritório/economato	492,19	291,10	69,08%	361,26	261,70	38,04%	303,73	531,79	-42,88%	323,55	404,62	-20,04%
Artigos para oferta			-			-			-			-
Outros materiais	167,23	117,92	41,82%	325,65	106,00	207,22%	185,01	125,60	47,30%	39,01	60,00	-34,98%
Eletricidade	2005,22	2527,92	-20,68%	1512,33	1863,70	-18,85%	1230,70	1662,26	-25,96%	1536,04	1722,46	-10,82%
Combustíveis	2146,61	3068,55	-30,04%	2217,65	2872,22	-22,79%	2645,89	2899,70	-8,75%	2525,45	2682,15	-5,84%
Água			-			-			-			-
Outros energia e fluidos	2024,63	1814,96	11,55%	1613,97	2007,11	-19,59%	1341,45	1666,61	-19,51%	1636,75	1293,63	26,52%
Deslocações estadas	1,25	37,60	-96,68%		41,72	-100,00%			-		16,80	-100,00%
Transportes de pessoal			-			-			-			-
Transportes de mercadorias			-			-			-			-
Deslocações estadas transportes			-			-			-			-
Rendas e Alugueres	560,88		-	514,14		-	818,14	814,12	0,49%	948,18	854,70	10,94%
Comunicação	94,67	109,96	-13,90%	168,92	123,46	36,82%	234,59	120,47	94,73%	167,20	151,41	10,43%
Seguros	1959,14	2494,48	-21,46%	321,13	385,18	-16,63%	316,52	2247,58	-85,92%	1010,48	1083,02	-6,70%
Royalties e licenças			-			-			-			-
Contencioso e notariado			-		55,30	-100,00%		55,30	-100,00%			-
Despesas de representação			-			-			-			-
Limpeza, higiene e conforto	1078,74	1782,26	-39,47%	1031,99	1326,72	-22,21%	1024,86	1039,14	-1,37%	958,42	1806,12	-46,93%
Outros serviços		104,75	-100,00%	6,60	85,27	-92,26%	19,05	686,46	-97,22%	220,59	360,40	-38,79%
Total Fornecimentos e serviços externos	19 228,84	26 074,76	-26,25%	13 745,40	18 199,65	-24,47%	13 209,75	16 909,99	-21,88%	19 101,96	16 309,22	17,12%

RELATÓRIO PARA A GESTÃO
CENTRO SOCIAL CULTURAL E RECREATIVO DA AMOREIRA
31/12/2023

Forn. e Serviços Externos/mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Subcontratos	503,99											
Trabalhos especializados	729,95	529,90	478,80	317,19	472,23	351,38	389,40	649,19	554,31	554,05	1089,05	1653,12
Publicidade e propaganda				178,35							32,50	
Vigilância e segurança												
Honorários	365,70	447,78	381,15	340,90	389,20	374,33	391,28	250,25		36,90	77,40	1203,05
Comissões												
Conservação e reparação	411,19	302,89	1333,89	239,51		1092,26	611,93	253,60	391,98	957,58	730,29	1854,16
Outros Serviços Especializados	-0,00		0,00		-0,00	0,00		-0,00			0,00	
Ferramenta utensílio desgaste rápido	829,62	1725,24	493,20	948,13	318,53	649,75	694,45	501,30	402,12	446,19	509,09	592,91
Livros e documentação técnica	164,98											
Material de escritório/economato	323,78	101,99	66,42	141,07	143,39	76,80	90,16	66,25	147,32	114,74	130,16	78,65
Artigos para oferta												
Outros materiais	29,01	52,01	86,21	108,40	0,00	217,25	-0,00	25,01	160,00	39,01	0,00	-0,00
Eletricidade	1108,34		896,88		531,93	980,40	441,49	374,02	415,19	438,93	534,08	563,03
Combustíveis	822,34	671,95	652,32	855,56	727,88	634,21	1153,08	591,10	901,71	909,95	979,00	636,50
Água												
Outros energia e fluidos	656,00	635,39	733,24	516,58	643,98	453,41	428,18	497,59	415,68	697,22	415,31	524,22
Deslocações estadas	1,25											
Transportes de pessoal												
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes												
Rendas e Alugueres	186,96	186,96	186,96	233,70	233,70	46,74	385,70	198,74	233,70	233,70	233,70	480,78
Comunicação	55,08	20,89	18,70	83,35	35,64	49,93	125,84	54,84	53,91	54,86	59,79	52,55
Seguros	1332,77	339,76	286,61	321,13			291,36		25,16	1010,48		
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado												
Despesas de representação												
Limpeza, higiene e conforto	377,44	427,00	274,30	320,63	539,01	172,35	311,33	263,71	449,82	335,52	397,32	225,58
Outros serviços					6,60		19,05				36,90	183,69
Total Fornecimentos e serviços externos	7898,40	5441,76	5888,68	4604,50	4042,09	5098,81	5333,25	3725,60	4150,90	5829,13	5224,59	8048,24

STOCK

1. COMPRAS

A empresa não têm o módulo de stocks ativo

A empresa adquiriu até a data € 128 546,39.

COMPRAS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mercadorias	9485,09	7843,61	12 186,38	9658,13	8090,56	7496,12	12 394,84	8010,24	7005,47	7975,48	7853,55	26 938,89	124 938,36
Mat. Primas	3608,03												3608,03
Prod. Acabados													
Subprodutos													
Total Compras	13 093,12	7843,61	12 186,38	9658,13	8090,56	7496,12	12 394,84	8010,24	7005,47	7975,48	7853,55	26 938,89	128 546,39

2. APURAMENTO DO CMVMC

CMVMC	2023	2022
Ex. Inicial		2 434,66
Compras	124 938,36	119 870,20
Varição Produção		
Ex. Final	-2 842,49	-3 608,03
CMVMC	125 703,90	118 696,83