

# RELATÓRIO PARA A GESTÃO

## Dezembro de 2023



CASA DO POVO DO CONCELHO DE OBIDOS

Elaborado por Maria Isabel Guilhermina Fortunato  
em 11/03/2024

Emitido por TOOnline - <https://www.toonline.pt>

# ÍNDICE

---

## IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.

1. VOLUME DE NEGÓCIOS
2. ESTRUTURA ACIONISTA
3. POSIÇÃO DOS FUNDOS PATRIMONIAIS
4. PRINCIPAIS CLIENTES / UTENTES
5. PRINCIPAIS FORNECEDORES

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
2. BALANÇO

## ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA
2. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA

## EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

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

## STOCK

1. COMPRAS
2. APURAMENTO DO CMVC

## IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

---

### Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados ano 2023.

#### 1. Identificação da Entidade.

- Designação: Casa do Povo do Concelho de Óbidos/ Creche e Jardim de Infância com o NIF 500953180.
- Sede: Rua Municipal Bairro dos Arcos, 2510-081 Óbidos, freguesia de Santa Maria, São Pedro e Sobral da Lagoa, Concelho de Óbidos.
- Natureza da atividade: Instituição sem fins lucrativos, fundada em 1972, constituída sobre a forma de IPSS, tendo sido emitido o respetivo alvará em 10 de novembro de 1972. Desde 27 de Março de 1977, dada a carência de instituições dedicadas ao apoio a crianças e jovens no Concelho, foi criada, sobre a base legal da casa do povo a creche e jardim de infância, atividade que desenvolve desde então no apoio social às crianças e jovens, apoio aos cidadãos na velhice e na invalidez, apoio as famílias. Atualmente desenvolve a sua atividade principal com o CAE 85100 atividades de educação pré-escolar, secundaria com o CAE 88910 atividades de cuidados para crianças, sem alojamento, com o CAE 88101 atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento, e com o CAE 49392 outros transportes de passageiros diversos n.e.

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

- No ano de 2023 as demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o SNC para as ESNL aprovado pelo Decreto-lei 36-A/2011 de 9 de Março.

- Instrumentos legais da NCRF- ESNL:  
Portaria 106/2011 de 14/03 – código de contas.  
Portaria 105/2011 de 14/03, e portaria nº 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras.  
Aviso nº 8259/2015 de 29 de julho e normas interpretativas (NI).
- As demonstrações financeiras foram elaboradas tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do Ativo, do Passivo e dos Resultados da Entidade.
- Os valores constantes nas demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2023, são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores dos períodos anteriores.
- Tal como prevê a NCRF-ESNL, sempre que não seja previsto qualquer aspeto particular recorre-se superlativamente as restantes normas do SNC.
- Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em unidades de euro.

### 3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

- As principais políticas contabilísticas aplicadas nas Demonstrações Financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos da Associação, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo.
- Continuidade: Com base na informação atual e disponível e as expetativas futuras, a Entidade continuara a operar no futuro assumindo a intenção de manter e criar novas valências de apoio a idosos e a crianças e jovem, para

a entidade este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à capacidade de cumprir os seus fins.

- Regime do acréscimo: As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimento e gastos são registados nas rubricas “Outras contas a receber e a pagar” e “Diferimentos”.
- Consistência de apresentação: As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhe dão origem, se ocorrerem alterações significativas serão identificadas e justificadas neste anexo, desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante.
- Informação comparativa: As demonstrações financeiras comparam a informação com o período anterior. Respeitando o princípio da continuidade da entidade. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas.
- Reconhecimento e mensuração: Os ativos fixos tangíveis, encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das correspondentes depreciações, assim como os ativos intangíveis.
- As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil e estimado para grupo de bens.
- Os ativos fixos tangíveis em curso, referem-se a duas obras distintas as “residencias do Pinhal” e a Obra “Srº da Pedra” com a imputação

respectivamente dos terrenos e das despesas com projetos para a construção no futuro de alojamentos para idosos, e outros.

- As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gastos de exercício em que ocorrem.
- Investimentos financeiros: O valor registado em outros investimentos financeiros mencionados nesta rubrica é somente o valor dos fundos de compensação do trabalho (FCT).

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil que se encontra na tabela abaixo, a entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo.

| Ativo fixo tangível               | Vida útil | Taxa   |
|-----------------------------------|-----------|--------|
| <b>Terreno</b>                    |           |        |
| <b>Edifícios</b>                  | 25 anos   | 4,00%  |
| <b>Edificações ligeiras</b>       | 10 anos   | 10%    |
| <b>Equipamento básico</b>         | 6 anos    | 16,66% |
| <b>Equipamento transporte</b>     | 5 anos    | 20%    |
| <b>Equipamento Administrativo</b> | 5 anos    | 20%    |
| <b>Outros activos tangíveis</b>   | 4 anos    | 25%    |
| <b>Activos Fixos Intangíveis</b>  | 10 anos   | 10%    |

- Inventários: As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição.
- Instrumentos financeiros. Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos das seguintes formas: Os utentes e outras contas a receber encontram-se

registadas pelo seu custo estando deduzidas no balanço das perdas por imparidade, e assim apresentar o valor realizável líquido. As perdas por imparidade são registadas de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, sobre a impossibilidade de receber totalmente ou parcialmente o saldo em dívida. As dívidas registadas em fornecedores e outras contas a pagar, são registadas pelo seu valor nominal.

- Caixa e depósitos bancários os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.
- A rubrica fundos é constituída pelo valor residual dos ativos após dedução dos passivos, os fundos patrimoniais são compostos por fundos atribuídos pelos fundadores ou terceiros, fundos acumulados ou outros excedentes e subsídios ao investimento.
- Estado e outros entes públicos: Nos termos do nº 1 de artigo 10 do CIRC a entidade está isenta de Imposto sobre o rendimento de pessoas coletivas IRC. Os valores ativos refletem valores de IVA a receber e os passivos referem-se a pagamentos de impostos a efetuar (IRS retido trabalho dependente, independente, segurança social ). A entidade encontra-se enquadrada no regime normal trimestral de IVA com opção pelo tipo de operações misto com afetação real de todos os bens, devido a atividade de prestação de serviços ao Município de Obidos CAE 49392 outros transportes de passageiros diversos n.e.
- Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alterações em políticas contabilísticas. Foram efetuadas correções com reporte a períodos anteriores, que dizem respeito essencialmente, a valores pagos pela segurança social em 2023 mas referentes a acertos do ano de 2022, anulação de um deferimento do IEFP e à insuficiência da provisão do tempo de férias, férias e encargos sociais, provisionados em 2022, mas pagos em 2023.

#### 4. Ativos fixos tangíveis e intangíveis.

- Outros ativos fixos tangíveis e intangíveis: A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostra as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações são apresentadas no seguinte quadro.

#### Mapa de Activos fixos tangíveis

| Descrição                               | 31-12-2023          | Aumentos         | Ajust./abate | 31-12-2022          |
|---|---------------------|------------------|--------------|---------------------|
| <b>Terreno</b>                          | 304.875.00          |                  |              | 304.875.00          |
| <b>Edifícios</b>                        | 406.230.11          | 1.735.96         |              | 404.494.15          |
| <b>Equipamento básico</b>               | 8.848.12            |                  |              | 8.848.12            |
| <b>Equipamento transporte</b>           | 229.522.72          |                  |              | 229.522.72          |
| <b>Equip. Administrativo</b>            | 32.464.35           |                  |              | 32.464.35           |
| <b>Outros activos tangíveis</b>         | 32.444.28           |                  |              | 32.444.28           |
| <b>Activo tangível bruto</b>            | <b>1.014.384.58</b> |                  |              | <b>1.012.648.62</b> |
| <b>Depreciações acumuladas</b>          | 401.235.58          | 50.191.79        | 77.200.00    | 428.243.79          |
| <b>Activo tangível líquido</b>          | <b>613.149.00</b>   |                  |              | <b>584.404.83</b>   |
|   |                     |                  |              |                     |
| <b>Activo Fixo Intangível</b>           | <b>19.402.11</b>    |                  |              | <b>19.402.11</b>    |
| <b>Depreciações Acumuladas</b>          | 18.383.87           | 1.940.21         |              | 16.443.66           |
| <b>Activo Fixo Intangível Líquido</b>   | <b>1.018.24</b>     |                  |              | <b>2.958.45</b>     |
|   |                     |                  |              |                     |
| <b>Investimentos em Cursos</b>          |                     |                  |              |                     |
| <b>Activos Fixos Tangíveis em curso</b> | <b>453.265.76</b>   | <b>14.400.76</b> |              | <b>438.865.00</b>   |



## 5. Inventários

- Os inventários referem-se a géneros alimentares e outros materiais provenientes de doação (artigos diversos de bijutarias para a instituição usar em eventos e quermesses) estão valorizados ao custo de aquisição.

## 6. Rendimentos e gastos

- O rédito é mensurado pelo justo valor da contra- prestação recebida ou a receber.

## 7. Benefícios dos empregados.

- Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem: salários, Subsídio de Férias e Natal, subsidio de alimentação, Diuturnidades, subsídios de coordenação/ compensação Subsidio para falhas e de transporte e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente. Em 31/12/2023 a entidade tinha ao seu serviço 28 funcionários no seu mapa de pessoal sendo um estagio e um CEI colocados através do IEFP .
- Os Membros dos órgãos diretivos/sociais não são remunerados, recebem ajudas de custo por deslocações em viatura própria ao serviço da Instituição.
- De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período vence em 31 de Dezembro de cada ano, sendo pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

## 8. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

- A entidade em 31/12/2023 não apresenta dividas ao estado em situação de mora, nos termos do decreto lei 534/80 de 7 de Novembro.
- Dando cumprimentos ao estabelecido no decreto – lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da entidade perante a segurança social se encontra regularizada a data de 31/12/2023.

## 9. Acontecimentos após a data do Balanço.

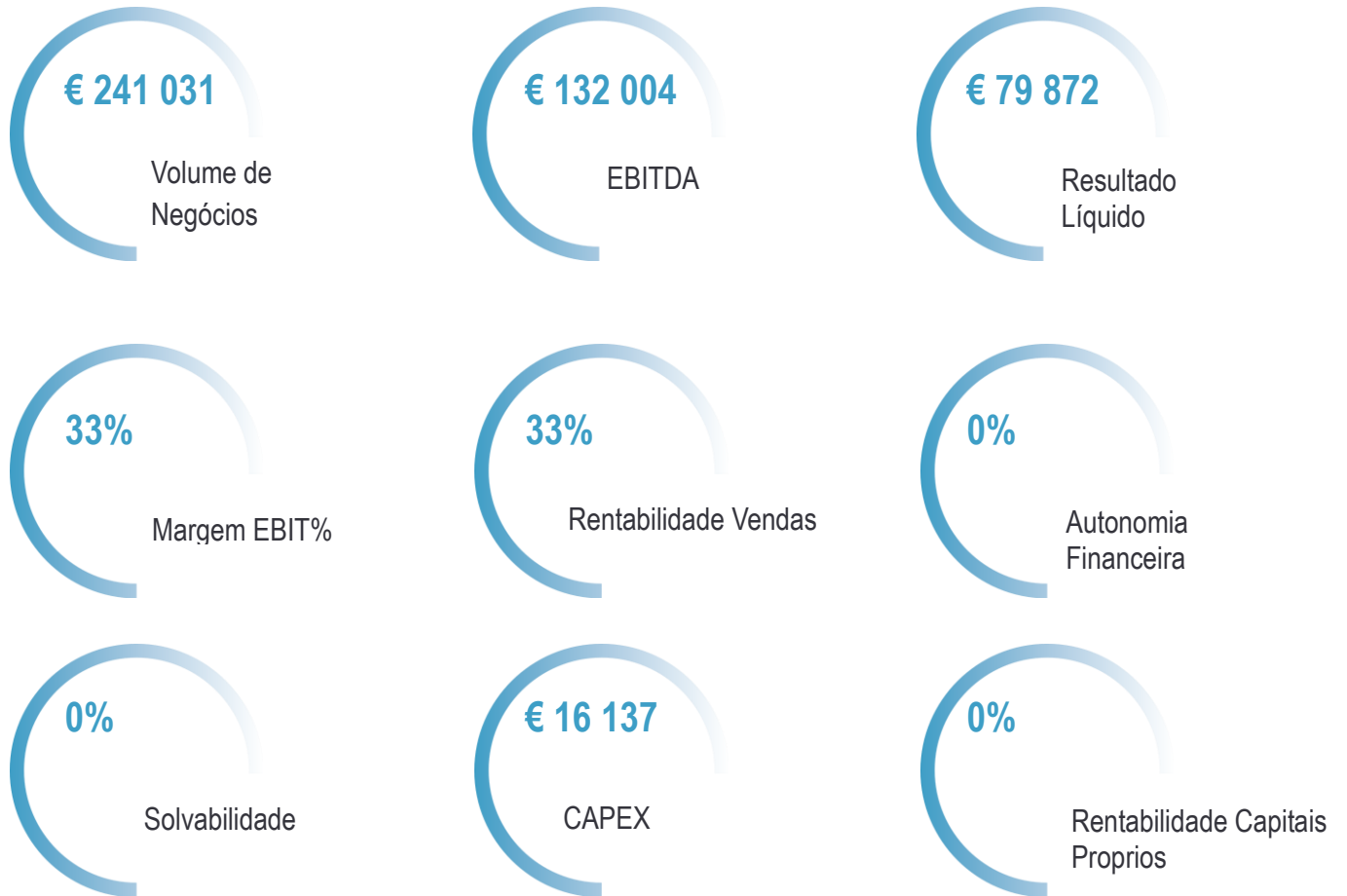
- Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas demonstrações Financeiras de 31/12/2023.
- Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros fatos suscetíveis de modificar a situação apresentada nas contas de 2023.

## 10. Outras Divulgações

Da candidatura efetuada para a aquisição de uma viatura eletrica , que foi aprovada, já foi transferido para a associação em 2022 o valor de 17.500.00€ a titulo de subsidio ao investimento que se encontra evidenciado na conta 593 subsidios, como a viatura ainda não foi entregue pelo fornecedor no ano de 2023, não foi feito deferimento do subsidio que só será feito apartir de 2024 quando a viatura tambem for depreciada.

## INDÍCES

---



## PRINCIPAIS INDICADORES

### 1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 241 031,21, o que representa uma diminuição de 2,29% face ao período homólogo do ano anterior.

Para atingir o volume de negócios do ano transato, a entidade necessita de faturar mais € 5 649,71.

| Período            | Período Atual | Período Ant. Homólogo | Ano Anterior | Var. Vendas | Diferença |
|--------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------|-----------|
| Volume de Negócios | 241 031,21    | 246 680,92            | 246 680,92   | -2,29%      | -5 649,71 |

*\*Valores apresentados sem IVA*

### 2. ESTRUTURA ACIONISTA

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

| Conta | Descrição | Capital    | % Participação |
|-------|-----------|------------|----------------|
| 511   | Fundos    | 459 670,06 | 100,00%        |

### 3. POSIÇÃO DO FUNDOS PATRIMONIAIS

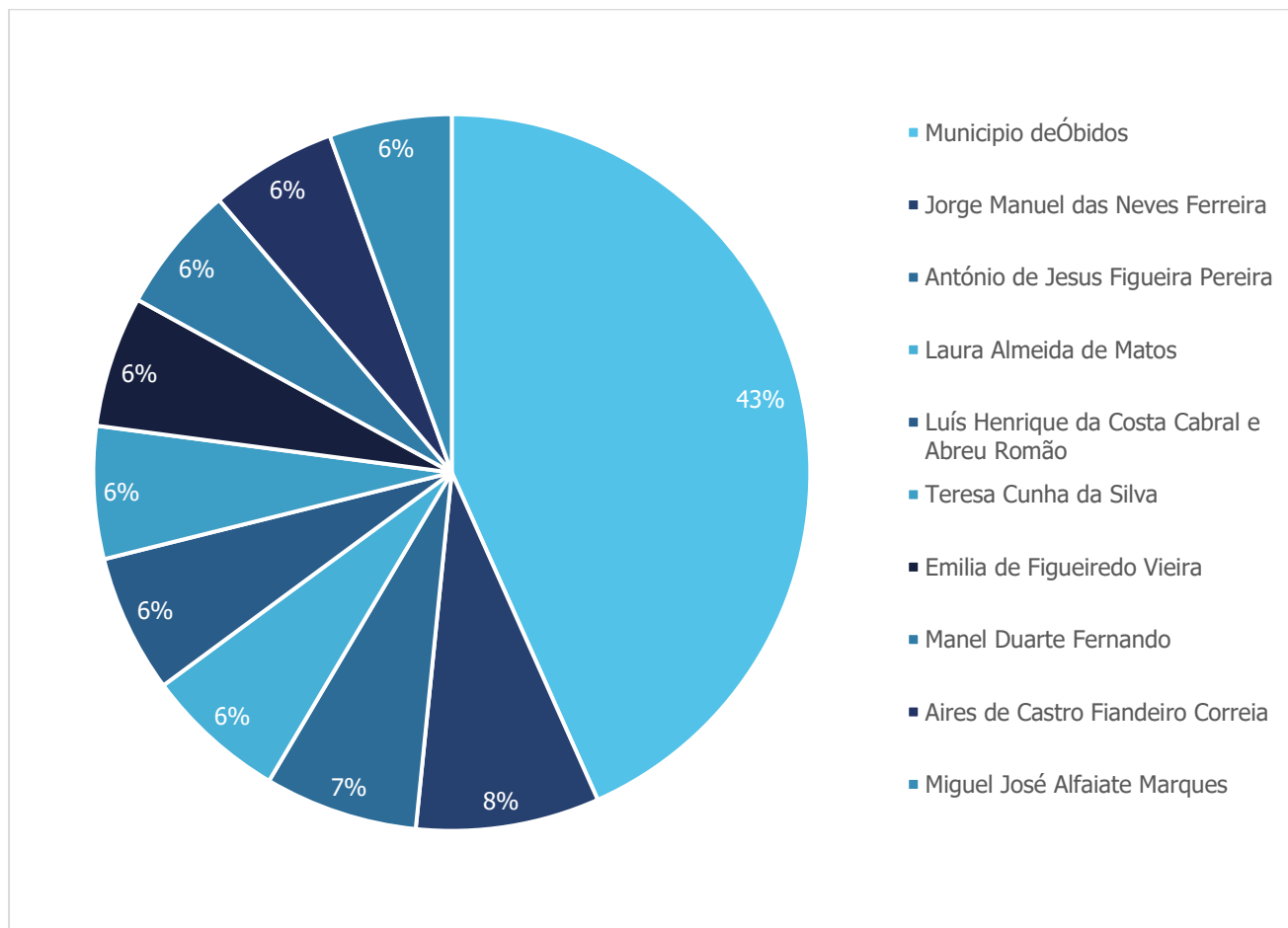
Em 2023, os Fundos Patrimoniais ascendeu a € 1 572 300,62. Analisando com o exercício do ano transato representa uma variação positiva de € 79 871,69.

| Descrição   | Valor       |
|---|-------------|
| Fundos  | 459 670,06  |
| Excedentes técnicos                                     |             |
| Prémios de emissão                                      |             |
| Reservas legais   |             |
| Outras reservas   |             |
| Resultados Transitados                                  | 1015 258,87 |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | 17 500,00   |
| Resultado líquido do período                            | 79 871,69   |
| Dividendos antecipados                                  |             |
| Total dos Fundos Patrimoniais                           | 1572 300,62 |

## 4. PRINCIPAIS CLIENTES / UTENTES

Os principais clientes / utentes representam 20,69% do valor total do volume de negócios

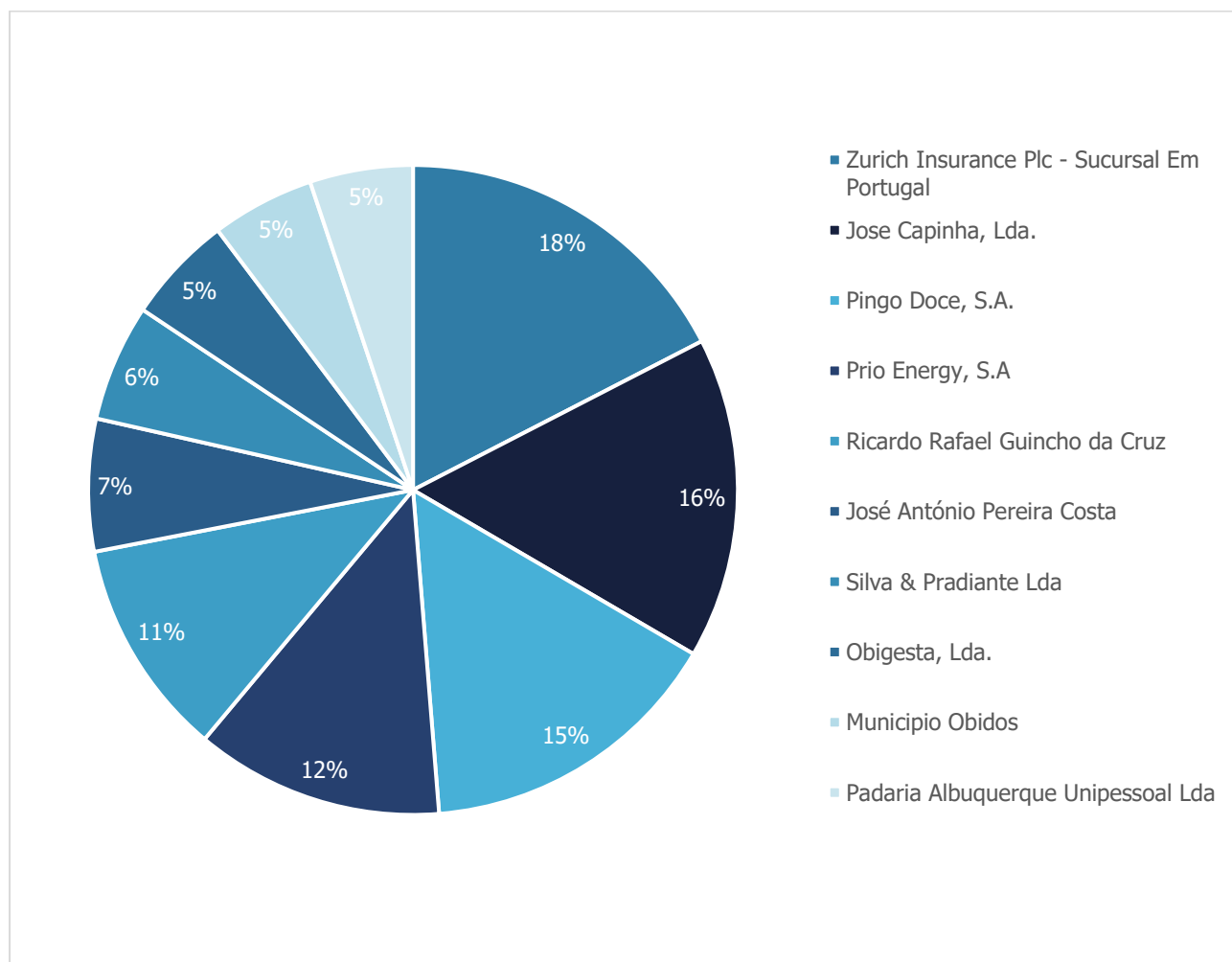
De salientar o cliente Município de Óbidos que se evidencia com faturação no valor de € 21 604,80.



## PRINCIPAIS FORNECEDORES

Os principais fornecedores representam 50,55% do valor total das compras.

O fornecedor Zurich Insurance Plc - Sucursal Em Portugal evidencia-se com € 12 531,17 de compras realizadas até a data do relatório.



## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

| Descrição   | Ano corrente corrente | Ano anterior anterior |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Vendas e serviços prestados   | 241 031,21            | 246 680,92            |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                   | 447 472,70            | 418 840,98            |
| Variação nos inventários da produção  |                       |                       |
| Trabalhos para a própria entidade   |                       |                       |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                    | -33 004,87            | -27 965,22            |
| Fornecimentos e serviços externos   | -100 284,04           | -70 877,81            |
| Gastos com o pessoal  | -452 410,43           | -434 041,52           |
| Ajustamento de inventários (perdas / reversões)                             |                       |                       |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)                        | -1 166,06             | -713,51               |
| Provisões (aumentos / reduções)   |                       |                       |
| Provisões específicas (aumentos / reduções)                                 |                       |                       |
| Outras imparidas (perdas/reversões)   |                       |                       |
| Aumentos / reduções de justo valor  |                       |                       |
| Outros rendimentos  | 38 802,94             | 19 451,20             |
| Outros gastos   | -8.437,76             | -6.281,58             |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b> | <b>132 003,69</b>     | <b>145 093,46</b>     |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização                          | -52 132,00            | -24 826,13            |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)</b> | <b>79 871,69</b>      | <b>120 267,33</b>     |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                       |                       |                       |
| Juros e gastos similares suportados   |                       | -3 363,91             |
| <b>Resultado antes de impostos</b>  | <b>79 871,69</b>      | <b>116 903,42</b>     |
| Imposto sobre o rendimento do período                                       |                       |                       |
| <b>Resultado líquido do período</b>   | <b>79 871,69</b>      | <b>116 903,42</b>     |



## 2. BALANÇO

| Descrição   | Ano corrente corrente | Ano anterior anterior |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO</b>  |                       |                       |
| <b>Ativo não corrente</b>                               |                       |                       |
| Ativos fixos tangíveis                                  | 1066 414,76           | 1100 469,83           |
| Ativos intangíveis                                      | 1018,24               | 2958,45               |
| Investimentos financeiros                               | 2887,41               | 2653,72               |
| <b>Total ativo não corrente</b>                         | <b>1070 320,41</b>    | <b>1106 082,00</b>    |
| <b>Ativo corrente</b>                                   |                       |                       |
| Inventários   | 8724,82               | 8670,57               |
| Créditos a receber                                      | 16 222,86             | 13 476,62             |
| Estado e outros entes públicos                          | 1128,00               | 3149,19               |
| Diferimentos  | 4106,36               | 2752,00               |
| Outros ativos correntes                                 | 41 150,66             | 6841,85               |
| Caixa e depósitos bancários                             | 520 090,08            | 560 404,54            |
| <b>Total ativo corrente</b>                             | <b>591 422,78</b>     | <b>595 294,77</b>     |
| <b>Total ativo</b>                                      | <b>1661 743,19</b>    | <b>1701 376,77</b>    |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                    |                       |                       |
| <b>Fundos Patrimoniais</b>                              |                       |                       |
| Fundos  | 459 670,06            | 459 670,06            |
| Reservas  |                       |                       |
| Resultados transitados                                  | 1015 258,87           | 898 355,45            |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | 17 500,00             | 17 500,00             |
| Resultado líquido do período                            | 79 871,69             | 116 903,42            |
| <b>Total fundos patrimoniais</b>                        | <b>1572 300,62</b>    | <b>1492 428,93</b>    |
| <b>Passivo</b>  |                       |                       |
| Provisões   |                       |                       |
| Financiamentos obtidos                                  |                       |                       |
| Outras dívidas a pagar                                  |                       |                       |
| <b>Total passivo não corrente</b>                       |                       |                       |
| <b>Passivo corrente</b>                                 |                       |                       |
| Fornecedores  | 9976,98               | 134 987,06            |
| Estado e outros entes públicos                          | 14 480,26             | 14 500,32             |
| Financiamentos obtidos                                  |                       |                       |
| Diferimentos  |                       |                       |
| Outros passivos correntes                               | 64 985,33             | 59 460,46             |
| <b>Total passivo corrente</b>                           | <b>89 442,57</b>      | <b>208 947,84</b>     |
| <b>Total passivo</b>                                    | <b>89 442,57</b>      | <b>208 947,84</b>     |
| <b>Total fundos patrimoniais e passivo</b>              | <b>1661 743,19</b>    | <b>1701 376,77</b>    |

## 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       |         |
| Imposto a Pagar/Recuperar | Não tem |

## 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 a um regime fiscal privilegiado                                       |         |
| Despesas não documentadas [art.º 23.º -A, n.º 1, al. b)]  |         |
| Total   | Não tem |

### 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                           | 241 031,21   |
| 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<br>2023trim (N) | 1º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 1º<br>trimtrim | 2º trim<br>2023trim (N) | 2º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 2º<br>trimtrim | 3º trim<br>2023trim (N) | 3º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 3º<br>trimtrim | 4º trim<br>2023trim (N) | 4º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 4º<br>trimtrim |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| Vendas                            |                         |                           | -                   |                         |                           | -                   |                         |                           | -                   |                         |                           | -                   |
| Prestações de Serviços            | 56 792,72               | 63 017,16                 | -9,88%              | 57 990,09               | 72 846,60                 | -20,39%             | 59 445,76               | 45 584,09                 | 30,41%              | 66 802,64               | 65 233,07                 | 2,41%               |
| Total Vendas e serviços prestados | 56 792,72               | 63 017,16                 | -9,88%              | 57 990,09               | 72 846,60                 | -20,39%             | 59 445,76               | 45 584,09                 | 30,41%              | 66 802,64               | 65 233,07                 | 2,41%               |

### 2. GASTOS COM PESSOAL

| Gastos com Pessoal           | 1º trim<br>2023trim (N) | 1º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 1º<br>trimtrim | 2º trim<br>2023trim (N) | 2º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 2º<br>trimtrim | 3º trim<br>2023trim (N) | 3º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 3º<br>trimtrim | 4º trim<br>2023trim (N) | 4º trim<br>2022trim (N-1) | Var. 4º<br>trimtrim |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| Remunerações órgãos sociais  | 333,72                  | 324,00                    | 3,00%               | 327,60                  | 716,40                    | -54,27%             | 532,80                  | 357,12                    | 49,19%              | 1172,16                 | 803,52                    | 45,88%              |
| Remunerações pessoal         | 77 399,84               | 73 046,36                 | 5,96%               | 89 878,36               | 85 375,18                 | 5,27%               | 86 942,35               | 82 119,33                 | 5,87%               | 110 249,09              | 110 875,54                | -0,56%              |
| Indemnizações                |                         |                           | -                   |                         |                           | -                   |                         |                           | -                   |                         |                           | -                   |
| Encargos sobre remunerações  | 15 847,62               | 14 345,93                 | 10,47%              | 18 737,82               | 17 701,96                 | 5,85%               | 18 086,80               | 17 122,50                 | 5,63%               | 24 286,89               | 23 454,68                 | 3,55%               |
| Seguro acidentes de trabalho | 3657,93                 | 1570,48                   | 132,92%             | 1419,25                 | 1382,02                   | 2,69%               | 1665,80                 | 2766,73                   | -39,79%             | 26,30                   | 5,44                      | 383,46%             |
| Custos de ação social        |                         | 26,00                     | -100,00%            |                         | 728,00                    | -100,00%            |                         | -55,67                    | -100,00%            | 85,50                   |                           | -                   |
| Outros gastos com pessoal    | 260,00                  | 25,00                     | 940,00%             |                         |                           | -                   | 1500,60                 | 1288,00                   | 16,51%              |                         | 63,00                     | -100,00%            |
| Total Gastos com o pessoal   | 97 499,11               | 89 337,77                 | 9,14%               | 110 363,03              | 105 903,56                | 4,21%               | 108 728,35              | 103 598,01                | 4,95%               | 135 819,94              | 135 202,18                | 0,46%               |

### 3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

| For. 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                                   |                  |                  | -             |                  |                  | -             |                  |                  | -            |                  |                  | -             |
| Trabalhos especializados                       | 4393,52          | 2573,18          | 70,74%        | 7497,28          | 4863,30          | 54,16%        | 3673,69          | 3204,00          | 14,66%       | 7850,30          | 5884,60          | 33,40%        |
| Publicidade e propaganda                       |                  |                  | -             |                  |                  | -             | 583,02           | 1205,40          | -51,63%      |                  |                  | -             |
| Vigilância e segurança                         | 203,61           | 135,09           | 50,72%        | 737,43           | 559,02           | 31,91%        | 172,86           | 154,35           | 11,99%       | 168,94           | 107,02           | 57,86%        |
| Honorários                                     | 2150,00          | 765,00           | 181,04%       | 685,00           | 527,50           | 29,86%        | 90,00            | 75,00            | 20,00%       | 2330,00          | 210,00           | 1009,52%      |
| Comissões                                      |                  |                  | -             |                  |                  | -             |                  |                  | -            |                  |                  | -             |
| Conservação e reparação                        | 1909,80          | 752,78           | 153,70%       | 1448,58          | 436,92           | 231,54%       | 5175,61          | 3942,85          | 31,26%       | 10 637,25        | 2946,83          | 260,97%       |
| Outros Serviços Especializados                 | 56,18            | 26,00            | 116,08%       | 44,00            | 59,30            | -25,80%       | 44,00            | 36,18            | 21,61%       | 65,20            | 56,18            | 16,06%        |
| Ferramenta utensilio desgaste rápido           | 1227,72          | 1497,26          | -18,00%       | 1020,87          | 59,14            | 1626,19%      | 1422,35          | 891,74           | 59,50%       | 5017,65          | 368,07           | 1263,23%      |
| Livros e documentação técnica                  |                  | 17,90            | -100,00%      |                  |                  | -             |                  |                  | -            |                  |                  | -             |
| Material de escritório/economato               | 148,81           | 241,15           | -38,29%       | 138,28           |                  | -             | 35,80            | 61,35            | -41,65%      |                  | 148,27           | -100,00%      |
| Artigos para oferta                            |                  |                  | -             |                  |                  | -             |                  |                  | -            | 1235,91          | 870,00           | 42,06%        |
| Outros materiais                               | 123,83           | 165,45           | -25,16%       | 726,81           | 512,44           | 41,83%        | 145,03           | 408,55           | -64,50%      | 1108,45          | 1027,08          | 7,92%         |
| Electricidade                                  | 665,15           | 855,59           | -22,26%       | 262,88           | 1713,04          | -84,65%       | 1165,95          | 874,61           | 33,31%       | 1575,70          | 927,23           | 69,94%        |
| Combustíveis                                   | 2759,94          | 2342,79          | 17,80%        | 2525,13          | 3012,34          | -16,17%       | 2519,02          | 2773,54          | -9,18%       | 2733,00          | 2522,85          | 8,33%         |
| Água   | 26,04            | 31,30            | -16,80%       | 81,72            | 60,35            | 35,41%        | 86,75            | 72,81            | 19,14%       | 106,57           | 116,05           | -8,17%        |
| Outros energia e fluidos                       | 818,40           | 768,20           | 6,53%         | 409,20           | 622,10           | -34,22%       | 516,70           | 623,20           | -17,09%      | 734,30           | 1583,44          | -53,63%       |
| Deslocações estadas                            | 336,88           | 1,40             | 23962,86%     | 122,30           | 123,55           | -1,01%        | 165,83           | 166,15           | -0,19%       | 339,29           | 196,99           | 72,24%        |
| Transportes de pessoal                         |                  |                  | -             |                  |                  | -             |                  |                  | -            |                  |                  | -             |
| Transportes de mercadorias                     |                  |                  | -             |                  |                  | -             |                  |                  | -            |                  |                  | -             |
| Deslocações estadas transportes                |                  |                  | -             |                  |                  | -             |                  |                  | -            |                  |                  | -             |
| Rendas e Alugueres                             | 343,17           | 343,17           | -             | 343,17           | 415,85           | -17,48%       | 343,17           | 343,17           | -            | 228,78           | 482,35           | -52,57%       |
| Comunicação                                    | 275,84           | 226,67           | 21,69%        | 357,81           | 334,25           | 7,05%         | 344,28           | 330,09           | 4,30%        | 447,51           | 421,89           | 6,07%         |
| Seguros  | 6143,14          | 3321,62          | 84,94%        | 30,00            |                  | -             | 148,44           | 145,01           | 2,36%        | 67,20            | 18,88            | 255,93%       |
| Royalties e licenças                           |                  |                  | -             |                  |                  | -             |                  |                  | -            |                  |                  | -             |
| Contencioso e notariado                        | 50,00            | 15,00            | 233,33%       | 5,00             | 22,00            | -77,27%       |                  | 15,00            | -100,00%     |                  | 15,00            | -100,00%      |
| Despesas de representação                      | 231,80           | 349,50           | -33,68%       | 524,90           | 488,35           | 7,48%         | 411,40           | 360,00           | 14,28%       | 558,90           | 609,25           | -8,26%        |
| Limpeza, higiene e conforto                    | 898,89           | 926,56           | -2,99%        | 2380,84          | 1119,68          | 112,64%       | 1864,46          | 2684,88          | -30,56%      | 1197,01          | 1394,81          | -14,18%       |
| Outros serviços                                | 2827,80          | 2226,00          | 27,04%        | 42,00            | 393,75           | -89,33%       |                  |                  | -            |                  | 540,00           | -100,00%      |
| <b>Total Fornecimentos e serviços externos</b> | <b>25 590,52</b> | <b>17 581,61</b> | <b>45,55%</b> | <b>19 383,20</b> | <b>15 322,88</b> | <b>26,50%</b> | <b>18 908,36</b> | <b>18 367,88</b> | <b>2,94%</b> | <b>36 401,96</b> | <b>20 446,79</b> | <b>78,03%</b> |

RELATÓRIO PARA A GESTÃO  
CASA DO POVO DO CONCELHO DE OBIDOS  
31/12/2023

| Forn. e Serviços Externos/mensal               | Janeiro        | Fevereiro      | Março            | Abril          | Maio           | Junho          | Julho          | Agosto         | Setembro       | Outubro          | Novembro         | Dezembro         |
|--|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Subcontratos                                   |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Trabalhos especializados                       | 688,63         | 1593,29        | 2111,60          | 1812,63        | 2118,07        | 3566,58        | 1496,61        | 1203,98        | 973,10         | 2185,10          | 1340,60          | 4324,60          |
| Publicidade e propaganda                       |                |                |                  |                |                |                |                |                | 583,02         |                  |                  |                  |
| Vigilância e segurança                         | 36,90          | 111,14         | 55,57            | 90,01          | 55,57          | 591,85         | 55,57          | 55,57          | 61,72          | 55,57            | 55,57            | 57,80            |
| Honorários                                     |                | 60,00          | 2090,00          | 112,50         | 45,00          | 527,50         | 90,00          |                |                | 82,50            | 127,50           | 2120,00          |
| Comissões                                      |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Conservação e reparação                        | 289,82         | 10,00          | 1609,98          | 245,25         | 356,60         | 846,73         | 577,46         | 469,86         | 4128,29        | 5225,22          | 4888,92          | 523,11           |
| Outros Serviços Especializados                 | 40,18          | 8,00           | 8,00             | 28,00          | 8,00           | 8,00           | 28,00          | 8,00           | 8,00           | 28,00            | 8,00             | 29,20            |
| Ferramenta utensilio desgaste rápido           | 101,29         | 1081,68        | 44,75            | 348,05         | 158,89         | 513,93         | 513,80         | 400,06         | 508,49         | 122,78           | 612,25           | 4282,62          |
| Livros e documentação técnica                  |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Material de escritório/economato               | 48,82          | 99,99          |                  | 138,28         |                |                |                |                | 35,80          |                  |                  |                  |
| Artigos para oferta                            |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  | 1235,91          |
| Outros materiais                               | 85,54          | 14,16          | 24,13            | 673,61         | 50,42          | 2,78           |                | 43,83          | 101,20         |                  | 502,57           | 605,88           |
| Electricidade                                  | 151,98         | 236,21         | 276,96           | 19,12          | 132,95         | 110,81         | 313,15         | 397,65         | 455,15         | 483,84           | 338,69           | 753,17           |
| Combustíveis                                   | 765,43         | 933,96         | 1060,55          | 804,11         | 780,71         | 940,31         | 978,79         | 657,04         | 883,19         | 948,86           | 1175,92          | 608,22           |
| Água   |                |                | 26,04            | 24,18          | 28,62          | 28,92          | 27,12          | 30,71          | 28,92          | 24,18            | 27,12            | 55,27            |
| Outros energia e fluidos                       | 204,60         | 306,90         | 306,90           | 102,30         | 204,60         | 102,30         | 204,60         | 102,30         | 209,80         | 104,90           | 314,70           | 314,70           |
| Deslocações estadas                            | 107,50         | 62,30          | 167,08           | 107,95         | 14,35          |                | 25,40          | 99,12          | 41,31          | 1,24             | 84,10            | 253,95           |
| Transportes de pessoal                         |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Transportes de mercadorias                     |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Deslocações estadas transportes                |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Rendas e Alugueres                             | 114,39         | 114,39         | 114,39           | 114,39         | 114,39         | 114,39         | 114,39         | 114,39         | 114,39         | 114,39           | 114,39           |                  |
| Comunicação                                    | 38,67          | 108,42         | 128,75           | 127,68         | 115,10         | 115,03         | 118,37         | 113,04         | 112,87         | 121,16           | 114,78           | 211,57           |
| Seguros  | 2129,79        | 1070,29        | 2943,06          |                |                | 30,00          | 79,95          |                | 68,49          |                  | 37,20            | 30,00            |
| Royalties e licenças                           |                |                |                  |                |                |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Contencioso e notariado                        | 50,00          |                |                  |                | 5,00           |                |                |                |                |                  |                  |                  |
| Despesas de representação                      | 48,50          | 92,50          | 90,80            | 264,90         | 174,50         | 85,50          | 116,40         | 126,00         | 169,00         | 144,75           | 201,05           | 213,10           |
| Limpeza, higiene e conforto                    | 439,98         | 268,23         | 190,68           | 650,19         | 638,18         | 1092,47        | 591,83         | 29,87          | 1242,76        | 372,40           | 368,00           | 456,61           |
| Outros serviços                                | 2748,60        |                | 79,20            |                |                | 42,00          |                |                |                |                  |                  |                  |
| <b>Total Fornecimentos e serviços externos</b> | <b>8090,62</b> | <b>6171,46</b> | <b>11 328,44</b> | <b>5663,15</b> | <b>5000,95</b> | <b>8719,10</b> | <b>5331,44</b> | <b>3851,42</b> | <b>9725,50</b> | <b>10 014,89</b> | <b>10 311,36</b> | <b>16 075,71</b> |

# STOCK

## 1. COMPRAS

A entidade não têm o módulo de stocks ativo

A entidade adquiriu Generos Alimentares até a data € 33 059,12.

| COMPRAS        | Janeiro | Fevereiro | Março   | Abril   | Maio    | Junho   | Julho   | Agosto  | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro | Total     |
|----------------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|----------|----------|-----------|
| Mercadorias    | 2487,93 | 2607,18   | 2608,51 | 2595,94 | 3119,89 | 3289,30 | 3683,22 | 2111,08 | 2449,84  | 2913,00 | 2567,25  | 2625,98  | 33 059,12 |
| Mat. Primas    |         |           |         |         |         |         |         |         |          |         |          |          |           |
| Prod. Acabados |         |           |         |         |         |         |         |         |          |         |          |          |           |
| Subprodutos    |         |           |         |         |         |         |         |         |          |         |          |          |           |
| Total Compras  | 2487,93 | 2607,18   | 2608,51 | 2595,94 | 3119,89 | 3289,30 | 3683,22 | 2111,08 | 2449,84  | 2913,00 | 2567,25  | 2625,98  | 33 059,12 |

## 2. APURAMENTO DO CMVMC

| CMVMC            | 2023      | 2022      |
|------------------|-----------|-----------|
| Ex. Inicial      | 8 670,57  | 8 660,65  |
| Compras          | 33 059,12 | 27 975,14 |
| Varição Produção |           |           |
| Ex. Final        | -8 724,82 | -8 670,57 |
| CMVMC            | 33 004,87 | 27 965,22 |