

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2023

1. Introdução

Para cumprimento do disposto no artigo 42º da Lei 50/2012, de 30 de agosto, e no art.º 28º dos Estatutos da Empresa, vem o Conselho da Administração submeter à discussão e votação do Órgão da Tutela, em Assembleia, os Instrumentos de gestão previsional, que incluem o Plano de atividades, o Orçamento anual de investimento, o Orçamento anual de exploração (orçamento corrente) desdobrado em orçamentos de proveitos e de custos, Orçamento de tesouraria (fluxos de caixa), Plano Financeiro e Balanço previsional.

2. Enquadramento do plano de atividades de 2023

Na atualidade a empresa está num momento de retorno à normalidade após as restrições impostas pela pandemia COVID-19, tendo sido retomada a lotação máxima das turmas e reativadas todas as atividades.

Não obstante a pandemia parecer controlada não está erradicada. A guerra na Ucrânia cuja evolução continua a ser imprevisível está a ter impactos negativos muito significativos sobre os preços, entre outros, das matérias primas e, principalmente, a acentuar a escalada dos preços dos combustíveis, que constituem parcela significativa da estrutura dos gastos operacionais.

As ações a desenvolver, no exercício de 2023, visam garantir a manutenção da qualidade dos serviços prestados, bem como aumentar e melhorar a capacidade de oferta da "Lousada Século XXI", de modo a corresponder às solicitações que lhe são dirigidas e, simultaneamente, cumprir as exigências consignadas na Lei 50/2012, de 30 de agosto, no tocante aos equilíbrios da exploração e financeiro.

3. Ações a desenvolver em 2023

3.1. Equilíbrio da tesouraria e rentabilização dos recursos existentes:

As condições sócio económicas do país e da região são um importante fator na evolução da empresa.

Sendo este um momento de retoma após dois anos consecutivos de restrições devido ao COVID-19, pretende a Lousada Século XXI continuar a disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descuidar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

Durante o período já decorrido do ano de 2022, estiveram em funcionamento, sem restrições, todas as atividades da empresa nos setores Aquáticos e de Cardio Fitness,

tendo sido também retomadas as atividades de Natação para o 1º Ciclo e a participação no Projeto de Boccia Sénior.

Apesar de, devido ao COVID 19, a empresa ter sofrido uma grande perda no número de utilizadores, a Administração prevê um aumento de utilizadores em 2023.

A Lousada Século XXI pretende ser, durante todo o ano de 2023, um parceiro do município na organização dos eventos desportivos e dinamização da oferta formativa.

A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.

A empresa continua a prestar uma atenção especial para com os cidadãos carenciados e com necessidades especiais, cuja procura tem aumentado consideravelmente.

Não se prevê qualquer aumento nos produtos comercializados de material de desporto e outros.

O espaço reservado ao Bar continua a ser concessionado pelo montante de 400 Euros mensais.

Prevê-se que o valor total das vendas e prestações de serviços atinja os 768.500 Euros, em 2023. Tendo em consideração que o valor estimado daquela rubrica para 2022 é de 589.703 euros verifica-se um aumento de 178.797 Euros, resultante do crescimento previsto do número de utentes e de utilizações nas diversas modalidades.

Não se verificará a continuidade do projeto "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar", iniciado em outubro de 2018, no entanto, após a empresa se ter candidatado aos "Projetos Europeus" (Erasmus+), foi aprovado o projeto "PowerAge", que consistirá na dinamização da atividade física e desportiva para as camadas seniores.

As projeções para estes rendimentos continuam a assentar num critério de prudência, face ao atual ambiente económico e financeiro do país e à perceção do poder de compra dos utentes e potenciais utilizadores dos serviços, congregando a vocação da Empresa que a Administração se obriga a corporizar tendo sempre presente o carácter social dos serviços que deve prestar à comunidade.

Na tentativa de contrariar a diminuição de utentes, e angariação de novos, a Empresa tem projetado o seguinte Plano de Atividades Desportivas, para 2023:

Janeiro	Liga Municipal de Boccia
Fevereiro	Liga Municipal de Boccia
Março	Liga Municipal de Boccia
	Dia da Mulher
Abril	Liga Municipal de Boccia
	Dia mundial Atividade Física
Maio	Liga Municipal de Boccia

22
9
A

Junho	AQUA & FITNESS
	Dia mundial Criança
	Liga Municipal de Boccia
Julho	Passeio Temático – Utentes
	Férias Desportivas
	Verão Ativo
Agosto	Verão Ativo
Setembro	Festa de Abertura de Época
Outubro	Liga Municipal de Boccia
Novembro	Liga Municipal de Boccia
Dezembro	Open Days – Natal
	Jantar de Utentes

Nos gastos com o pessoal prevê-se uma diminuição de cerca de 27.465 Euros face ao valor estimado para 2022, representativo de 5,36%, em consequência da não continuidade dos contratos de trabalho a termo.

A Administração da "Lousada Séc. XXI baseou os pressupostos para o Orçamento de 2023 nos termos e condições que a seguir se mencionam, na estratégia definida desde a sua constituição. Assim, o objetivo primordial continua a ser o equilíbrio das suas contas de exploração e da sua tesouraria, nunca subvertendo o carácter público e social, no âmbito do qual a sua estrutura foi criada.

A política de preços, praticada pela Empresa, orientada genericamente e por força estatutária pela entidade detentora do capital social – o Município de Lousada –, implica que os rendimentos gerados pela atividade não se mostrem suficientes para cobrir a totalidade dos gastos necessários ao seu desenvolvimento, tendo também em consideração o apoio dado a atividades competitivas de interesse social.

Para os equilíbrios económico e da tesouraria, aspetos fundamentais para o bom funcionamento das diversas atividades e para a continuidade da Empresa, prevê-se um apoio financeiro a ser concedido pela Tutela sob a forma de Subsídio à Exploração.

Relativamente à tarifa para as Escolas Municipais, não se prevê qualquer aumento para 2023.

Nos Fornecimentos e Serviços Externos, prevê-se um aumento, de cerca de 20,57%, comparativamente aos valores estimados para 2022, tendo em conta que a Empresa se encontra num momento de retoma da sua atividade, e enfrenta uma escalada dos preços da energia elétrica e do gaz natural, que constituem uma parcela muito significativa da estrutura dos gastos.

As taxas de amortização foram calculadas pelo método das quotas constantes, às taxas máximas, previstas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro.

3.2. Investimento

O total dos investimentos previstos ascende a 3.250 euros, distribuídos pelas seguintes áreas:

Ginásio e Salas:

8 Conjuntos de pesos livres – Ginásio		1.500 Euros
	TOTAL	1.500 Euros

Casa das Máquinas:

4 Bombas circuladoras		1.250 Euros
	TOTAL	1.250 Euros

Equipamento Administrativo

1 Computador		500 Euros
	TOTAL	500 Euros

4. Otimização e cedência de instalações

Renova-se o pedido, efetuado no orçamento do exercício anterior, no sentido de apoiar os colaboradores diretos nas atividades disponibilizadas.

A Administração deseja continuar a conceder e ampliar apoio ao Município, às Instituições e Clubes do Concelho, em períodos livres ou de maior disponibilidade, nomeadamente na cedência de instalações, deslocação de técnicos para demonstrações e colaboração em atividades desportivas e culturais, conforme praticado nos anos anteriores.

5. Orçamento para o exercício de 2023

5.1. Princípios orientadores

Os orçamentos, corrente e de investimentos, refletem a implementação do plano de atividades apresentado, e foram elaborados tendo como objetivo principal o equilíbrio da tesouraria, bem como o equilíbrio de exploração, em cumprimento do n.º 1 do art.º 40º da Lei 50/2012.

5.2. Pressupostos

São as seguintes as premissas de execução do presente trabalho:

5.2.1. Período de 2022:

- A Demonstração dos resultados foi calculada com base no balancete de agosto de 2022, projetado a 12 meses, ajustado dos valores previstos para a exploração nos quatro últimos meses do ano.
- O Balanço projetado para 2022 baseou-se nos valores contabilísticos de agosto, não se considerando qualquer investimento para os três últimos meses do ano.

5.2.2. Período de 2023:

Todos os elementos apresentados foram produzidos com base no exercício de 2019, tendo em conta que os exercícios de 2020 e 2021, foram anos atípicos, em consequência do surto de COVID 19, que assolou o país e o mundo inteiro, prevendo-se a continuação da recuperação da atividade em 2023, referindo-se o seguinte:

- As Vendas e Prestações de Serviços situar-se-ão nos 768.500 Euros, em consequência da expectável continuação da recuperação da atividade da empresa.
- O Subsídio à Exploração previsto, no valor de 294.000 Euros, tem como objetivo assegurar a recuperação da atividade, bem como a sua manutenção para um nível expectável de normalidade possível da "Lousada Século XXI", garantindo que o público possa aceder à sua oferta a preços acessíveis ao poder de compra, e consolidar a posição económica e de tesouraria, nos termos do art.º 40 da Lei 50/2012, na ótica do desenvolvimento desportivo do concelho.
- Os Outros Rendimentos e Ganhos previstos correspondem a "Outros rendimentos suplementares", que se traduzem no recebimento de uma comparticipação ao valor despendido em seguros e exames médicos, com os atletas do "Clube Lousada Século XXI".
- Os Gastos com o Pessoal registam uma diminuição de cerca de 5,36%, em consequência da não continuidade dos contratos de trabalho a termo.

Considerando os gastos com o pessoal em sentido lato, quer com os funcionários do quadro da empresa, quer com os professores em regime de trabalho independente, os gastos totais previstos aumentam em cerca de 45.812 Euros, o que corresponde a 7,33% do valor agregado, em consequência da expectável manutenção da atividade da empresa durante todo o exercício de 2023.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos registam um aumento de cerca de 20,57%, tendo em conta que se espera que a atividade, durante 2023, recupere para níveis normais de funcionamento, e os impactos estimados dos preços da energia.
- Os Impostos não sofrem qualquer alteração relativamente ao período de 2022;

- As depreciações foram calculadas às taxas máximas, o que inclui os ativos fixos tangíveis e intangíveis contabilizados até 2022 e os investimentos previstos para 2023.

O presente orçamento foi preparado e apresentado nos termos e para os efeitos previstos na já citada Lei 50/2012 - "Regime jurídico do sector empresarial local e das participações locais".

5.3. Orçamento de investimento

Prevê-se os seguintes investimentos (Euros):

a) Ginásio e Salas	1.500
b) Casa das Máquinas	1.250
c) Equipamento Administrativo	500

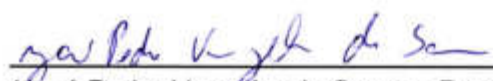
O financiamento dos investimentos será efetuado, na sua totalidade, por recurso aos meios financeiros libertos pela atividade.

6. Anexos

- Orçamento anual de investimentos;
- Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e orçamento de custos;
- Orçamento anual de tesouraria;
- Balanço previsional;
- Plano financeiro.

Lousada, 20 de outubro de 2022.

O Conselho de Administração


(José Pedro Vanzeler de Sousa - Presidente)


(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)


(Ana Carina Cunha da Silva - Vogal)

ANEXOS

Orçamento de Investimento

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	760 870,40	3 250,00
431	Terrenos e recursos naturais	259 813,35	
43101	Terreno rústico - Cristelos	259 813,35	
433	Equipamento básico	284 161,36	2 750,00
43301	Material de aeróbica	28 528,43	
43302	Material de musculação	163 619,39	
43303	Material de som	7 200,24	
43304	Material de natação	19 438,11	
43305	Equipamento electrónico	7 171,10	
43306	Cabine turco	12 940,34	
43307	Solarium	4 190,03	
43308	Reparações em equipamentos	3 292,86	
43309	Equipamento ar condicionado	4 035,89	
43310	Tapete balneário	6 153,05	
43311	Máquina de lavar Vanguard	1 309,99	
43312	Aspirador	1 726,08	
43313	Máquina lavar/aspirar	10 485,40	
43314	Bombas circuladoras	8 411,65	
43315	Secador de cabelo	861,77	
43316	Alarme	482,50	
43317	Máquina de soldar	46,33	
43318	Material para Boccia	975,00	
43319	Aquecedores	18,69	
43320	Compressor de ar	2 868,00	
43321	Máquina cortar relva	406,51	
434	Equipamento de transporte	28 783,00	
435	Equipamento administrativo	124 320,75	500,00
43501	Equipamento informática com. acessos	73 911,99	
43502	Material de escritório	6 267,91	
43503	Mobiliário	31 044,84	
43504	Software	7 342,98	
43505	Placa RDIS	370,43	
43506	Fotocopiadora	1 246,99	
43507	Central telefónica	465,25	
43508	Projector e tela	330,50	
43509	Telemóveis	90,31	
43510	Vitrinas	965,00	
43511	Ar condicionado	1 784,55	
43512	Ventilador extracção de vapores	500,00	
437	Outros Ativos fixos tangíveis	63 791,94	
43701	Ferramentas e utensílios	806,39	
43702	Obras em propriedade alheia	62 499,44	
43703	Material de decoração	66,08	
43704	Microondas, grelhador, outros	420,03	
44	ATIVOS INTANGÍVEIS	6 019,17	
443	Programas de computador	6 019,17	

Orçamento Corrente

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
71	VENDAS	3 612,12	2 500,00
711	MERCADORIAS	3 612,12	2 500,00

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	586 091,25	766 000,00
721	SERVIÇOS	586 091,25	766 000,00
7211	SERVIÇOS-NACIONAIS	586 091,25	766 000,00
72113	Serviços-Nacionais-Normal (Continente)	586 091,25	766 000,00
7211301	ACTIVIDADES AQUÁTICAS - C/ PROFESSOR	223 045,58	275 000,00
721130102	Hidroginástica	67 017,54	
721130103	Hidroterapia	23 255,21	
721130104	Hidroterapia Personalizada	7 261,13	
721130105	Natação	123 740,84	
721130106	Natação S/ Professor - Mensalidade	1 770,86	
7211302	ACTIVIDADES CARDIO FITNESS	37 823,61	65 000,00
721130201	Aero Total	26 209,17	
721130202	Aeróbica	2 977,36	
721130203	Body Power	888,59	
721130205	Indoor Cycling	4 088,92	
721130207	Kickboxing	1 158,68	
721130209	Ginástica sénior	2 500,89	
7211304	CARTÃO SÉC. XXI	14 805,15	35 000,00
7211305	CLUBE - LOUSADA SÉCULO XXI	19 460,01	30 000,00
7211306	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. AQUAT.	136 800,00	136 800,00
721130603	Município de Lousada 1º Ciclo	136 800,00	136 800,00
7211307	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. DESP.	43 036,89	45 000,00
721130702	Boccia	12 819,33	15 000,00
721130704	Projeto - "Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar"	30 217,56	0,00
721130705	Projetos Europeus	0,00	30 000,00
7211309	MUSCULAÇÃO / MANUTENÇÃO	38 247,60	65 000,00
7211310	SAUNA/JACUZZI/BANHO TURCO	6 164,72	15 000,00
7211311	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	9 894,35	15 000,00
7211312	UTILIZAÇÃO DE ESPAÇOS / SALAS	4 495,40	3 902,40
7211313	UTILIZAÇÕES LIVRES/OUTROS	52 317,94	80 297,60

Orçamento Corrente

78: Outros rendimentos e ganhos (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10 170,00	2 220,00
781	Rendimentos suplementares	1 215,00	1 220,00
7816	Outros rendimentos suplementares	1 215,00	1 220,00
788	Outros	8 955,00	1 000,00
7881	Correcções relativas a exercícios anteriores	8 903,01	500,00
7888	Outros não especificados	51,99	500,00

75: Subsídios à exploração (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	198 000,00	294 000,00
751	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	198 000,00	294 000,00
75101	Câmara Municipal de Lousada	198 000,00	294 000,00

61: Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	3 515,08	1 800,00
611	Mercadorias	3 515,08	1 800,00

Orçamento Corrente

62: Fornecimentos e serviços externos (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	470 045,48	566 748,00
621	SUBCONTRATOS	1 302,50	1 000,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	157 954,11	230 324,00
6221	Trabalhos especializados	27 591,17	27 630,00
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00
6224	Honorários	112 916,38	186 194,00
6226	Conservação e reparação	15 361,62	16 000,00
6227	Serviços Bancários	2 084,94	500,00
623	MATERIAIS	2 847,08	3 000,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	109,38	200,00
6233	Material de escritório	2 737,70	2 800,00
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	262 597,22	275 000,00
6241	Electricidade	170 926,05	150 000,00
6242	Combustíveis	78 829,09	95 000,00
6243	Água	12 842,08	30 000,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	969,59	1 000,00
6251	Deslocações e estadas	969,59	1 000,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	44 374,99	56 424,00
6262	Comunicação	1 594,47	1 700,00
6263	Seguros	7 021,48	7 100,00
6265	Contencioso e notariado	1 222,50	230,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	7 385,19	8 500,00
6268	Outros fornecimentos e serviços	27 151,35	38 894,00
626804	Clube Lousada Século XXI	26 144,00	28 000,00
626805	Actividade física desportiva sénior	41,71	1 000,00
626806	Apoio logístico	965,64	1 000,00
626807	Plano atividades desportivas recreativas	0,00	400,00
626808	Férias desportivas	0,00	8 494,00

25
7
A

Orçamento Corrente

63: Gastos com o pessoal (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
63	GASTOS COM O PESSOAL	511 984,70	484 518,99
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	34 804,66	37 012,08
6311	Orgãos Sociais-Vencimentos mensais	17 722,24	19 692,00
6312	Orgãos Sociais-Subsídio Férias	1 641,00	1 641,00
6313	Orgãos Sociais-Subsídio de Natal	1 641,00	1 641,00
6314	Orgãos Sociais-Subsídio de Alimentação	963,54	1 201,20
6319	Orgãos Sociais-Despesas de representação	12 836,88	12 836,88
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	357 522,41	340 904,13
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	268 690,22	256 858,63
6322	Pessoal-Subsídio de Férias	26 194,77	21 990,13
6323	Pessoal-Subsídio de Natal	23 603,81	21 404,89
6324	Pessoal-Subsídio de Alimentação	27 355,95	27 627,60
6325	Pessoal-Subsídio de turno	5 702,71	7 022,88
6328	Horas Extraordinárias	5 974,95	6 000,00
634	Indemnizações	9 562,30	0,00
635	Encargos sobre remunerações	86 811,08	82 908,26
6351	Encargos sobre remunerações - órgãos sociais	8 037,27	8 505,08
6352	Encargos sobre remunerações - pessoal	78 773,81	74 403,18
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	8 069,74	8 124,12
638	Outros gastos com o pessoal	15 214,51	15 570,40
63801	Produtos Farmácia	217,15	100,00
63802	Medicina no trabalho	700,03	700,00
63803	Vestuario/fardas	61,28	150,00
63804	Outros	1 025,73	1 000,00
63806	Formação profissional	0,00	0,00
63807	Fundos de Compensação	385,88	420,96
63808	Obrigação contributiva - trab. independentes	2 000,00	2 500,00
63809	Higiene e segurança no trabalho	125,00	0,00
63810	Despesa do SNS com prestação de cuidados de saúde	10 699,44	10 699,44

Orçamento Corrente

64: Gastos de depreciação e de amortização (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	6 939,66	5 821,52
642	Activos fixos tangíveis	6 939,66	5 821,52

68: Outros gastos e perdas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 527,09	1 622,86
681	IMPOSTOS	1 116,90	1 122,86
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	52,00	52,00
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis	52,00	52,00
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	110,86	110,86
68124	Imposto sobre transportes rodoviários	110,86	110,86
6813	Taxas	954,04	960,00
68131	Taxas - IVA dedutível	66,36	70,00
68132	Taxas - isento	887,68	890,00
688	OUTROS	410,19	500,00
6881	Correcções relativas a exercícios anteriores	44,28	500,00
6888	Outros não especificados	365,91	0,00

69: Gastos e perdas de financiamento (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2022	Previsão 2023
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	2 544,61	2 700,00
691	JUROS SUPORTADOS	1 179,64	1 250,00
6911	Juros de financiamentos obtidos	1 179,64	1 250,00
698	OUTROS GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	1 364,97	1 450,00
6981	Relativos a financiamentos obtidos	1 364,97	1 450,00

Balanço Previsional

		(EUROS)	
CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RÚBRICAS	31/12/2023	31/12/2022
	ATIVO		
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos fixos tangíveis	270 331,07	272 902,59
		270 331,07	272 902,59
	Ativo corrente		
32	Inventários	2 500,00	2 450,00
21	Clientes	8 000,00	139,00
2721+2788-279	Outros créditos a receber	5 500,00	2 138,57
281	Diferimentos	6 500,00	5 420,00
11+12	Caixa e depósitos bancários	16 500,00	2 500,00
		39 000,00	12 647,57
	TOTAL DO ATIVO	309 331,07	285 550,16
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
	CAPITAL PRÓPRIO		
51	Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
551	Reservas legais	23 561,10	23 561,10
552	Outras reservas	165 132,14	165 132,14
56	Resultados transitados	115,44	239,53
		238 808,68	238 932,77
81	Resultado líquido do período	408,63	-199 671,42
	TOTAL CAPITAL PRÓPRIO	239 217,31	39 261,35
	PASSIVO		
	Passivo corrente		
22	Fornecedores	5 000,00	65 000,00
24	Estado e outros entes públicos	12 500,00	26 500,00
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00
231+271+2722+2782	Outras dívidas a pagar	52 463,76	153 288,81
282	Diferimentos	150,00	1 500,00
		70 113,76	246 288,81
	TOTAL DO PASSIVO	70 113,76	246 288,81
	TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	309 331,07	285 550,16

25
4
A

Demonstração Previsional dos resultados por naturezas

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
		2023	2022
71+72	Vendas e prestações de serviços	768 500,00	589 703,37
75	Subsídio à exploração	294 000,00	198 000,00
-61	Custo das mercadorias vendidas matérias e	-1 800,00	-3 515,08
-62	Fornecimentos e serviços externos	-566 748,00	-470 045,48
-63	Gastos com o pessoal	-484 518,99	-511 984,70
788	Outros rendimentos	2 220,00	10 170,00
-681-688	Outros gastos	-1 622,86	-1 527,09
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	10 030,15	-189 198,98
-64+761	Gastos /Reversões depreciação e amortiza	-5 821,52	-6 939,66
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4 208,63	-196 138,64
-691	Juros e gastos similares suportados	-2 700,00	-2 544,61
811	Resultado antes de impostos	1 508,63	-198 683,25
812	Imposto sobre rendimento do exercício	-1 100,00	-988,17
818	Resultado líquido do período	408,63	-199 671,42

PLANO FINANCEIRO	2023	2022
ACTIVIDADE OPERACIONAL		
Recebimentos		
de clientes (1)	755 928	760 170
outros recebimentos (2)	186 945	2 419
subsídios à exploração (3)	294 000	198 000
Pagamentos		
a fornecedores (4)	-725 503	-386 002
a pessoal (5)	-489 519	-519 712
outros pagamentos (6)	-1 900	-584
SALDO DA ACTIVIDADE OPERACIONAL = (1)+(2)+(3)-(4)-(5)-(6)	19 950	54 292
INVESTIMENTO		
Desinvestimento (7)		
Investimento (8)	3 250	0
SALDO DA ACTIVIDADE DE INVESTIMENTO =(7)-(8)	3 250	0
FINANCIAMENTO		
Capitais Próprios (9)		
Empréstimos (10)	0	-66 000
Subsídios ao Investimento (11)	0	0
Amortização Contratos Leasing	0	0
Juros de Financiamentos (12)	-2 700	-2 545
SALDO DA ACTIVIDADE DE FINANCIAMENTO (9)+(10)+(11)+(12)	-2 700	-68 545
Saldo Disponibilidades Início do Ano	2 500	16 753
Varição Anual	14 000	-14 253
Saldo Disponibilidades Final do Ano	16 500	2 500

Demonstração de Fluxos de Caixa

ACTIVIDADES OPERACIONAIS:		2023	2022
Recebimentos de clientes	+	755 927,57	760 170,23
Pagamentos a fornecedores	-	725 503,05	386 001,54
Pagamentos ao pessoal	-	489 518,99	519 711,89
Fluxo gerado pelas operações		-459 094,47	-145 543,20
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-1 900,17	-583,96
Outros recebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional	+	480 944,64	200 419,05
Fluxos das actividades operacionais (1)		19 950,00	54 291,89
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:			
Pagamentos respeitantes a:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis		3 250,00	0,00
Activos Intangíveis		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Activos Fixos Tangíveis		0,00	0,00
Activos Intangíveis		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios para investimentos		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos das actividades de investimento (2)		-3 250,00	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		25 000,00	4 000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		25 000,00	70 000,00
Juros e gastos similares		2 700,00	2 544,61
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	2 544,61
Fluxos das actividades de financiamento (3)		-2 700,00	-68 544,61
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)		14 000,00	-14 252,72
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 500,00	16 752,72
Caixa e seus equivalentes no fim do período		16 500,00	2 500,00