

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2024

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 2024

Na atualidade a empresa tem em funcionamento, sem restrições, todas as atividades, nos setores Aquáticos e de Cardio Fitness, atividades de Natação para o 1º Ciclo, bem como a participação no Projeto de Boccia Sénior, tendo sido retomada a lotação máxima das turmas.

A guerra na Ucrânia, cuja evolução continua a ser imprevisível, está a ter impactos negativos muito significativos sobre os preços dos combustíveis, que constituem parcela significativa da estrutura dos gastos operacionais.

As ações a desenvolver, no exercício de 2024, 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 2024

3.1. Equilíbrio da tesouraria e rentabilização dos recursos existentes:

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

A Lousada Século XXI pretende continuar a disponibilizar uma oferta maior e mais diversificada, sem nunca descurar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

Durante o período já decorrido do ano de 2023, estiveram em funcionamento, sem restrições, todas as atividades da empresa nos setores Aquáticos e de Cardio Fitness, as atividades de Natação para o 1º Ciclo e a participação no Projeto de Boccia Sénior.

25
4
8.

A Administração prevê um aumento de utilizadores em 2024, conforme já se verificou no decorrer do 1º semestre do corrente ano.

A Lousada Século XXI pretende ser, durante todo o ano de 2024, 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 325,20 euros mensais, acrescido de IVA à taxa normal.

Prevê-se que o valor total das vendas e prestações de serviços atinja os 700.049,46 euros, em 2024. Tendo em consideração que o valor estimado daquela rubrica para 2023 é de 680.078,53 euros, verifica-se um aumento de 19.970,93 euros, resultante do crescimento previsto do número de utentes e de utilizações nas diversas modalidades.

No seguimento da candidatura da empresa aos “Projetos Europeus” (Erasmus+), em 2022, e da aprovação do projeto “PowerAge”, que consiste na dinamização da atividade física e desportiva para as camadas seniores, prevê-se que o valor total deste projeto seja de 9.493,08 euros.

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 angariação de novos utentes, a Empresa tem projetado o seguinte Plano de Atividades Desportivas, para 2024:

Janeiro	Liga Municipal de Boccia
Fevereiro	Mega Aula de Carnaval
	Liga Municipal de Boccia
Março	Liga Municipal de Boccia
	Dia do Pai
Abril	Liga Municipal de Boccia
	Dia Mundial Atividade Física
Mai	Dia da Mãe
	Open Day
	Liga Municipal de Boccia

Junho	Passeio dos Utentes
	Dia Mundial Criança
	Liga Municipal de Boccia
Julho	Férias Desportivas
	Festa de Final de Época
Agosto	Dia Internacional da Juventude
Setembro	Liga Municipal de Boccia
	Semana Europeia do Desporto/Open Day
	Festa de Abertura de Época
Outubro	Liga Municipal de Boccia
Novembro	Liga Municipal de Boccia
Dezembro	Liga Municipal de Boccia
	Mega Aula de Natal
	Jantar de Utentes

Nos gastos com o pessoal prevê-se um aumento de 44.190,09 euros face ao valor estimado para 2023, representativo de 9,32%, em consequência da atualização da tabela salarial prevista para 2024.

A Administração da "Lousada Séc. XXI" baseou os pressupostos para o Orçamento de 2024 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 2024.

Nos Fornecimentos e Serviços Externos, prevê-se um aumento, de cerca de 4,40%, comparativamente aos valores estimados para 2023, tendo em conta que a Empresa se encontra num momento de estabilização da sua atividade, tendo em conta a previsão do aumento do valor dos honorários, com os professores das diversas atividades.

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 9.250,00 euros, distribuídos pelas seguintes áreas:

Ginásio e Salas:

Material para treino funcional	1.500,00 euros
TOTAL	1.500,00 euros

Casa das Máquinas:

4 Bombas circuladoras	1.250,00 euros
Torniquetes	6.000,00 euros
TOTAL	7.250,00 euros

Equipamento Administrativo

1 Computador	500,00 euros
TOTAL	500,00 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 2024

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:

25
4
8.

5.2.1. Período de 2023:

- A Demonstração dos resultados foi calculada com base no balancete de agosto de 2023, projetado a 12 meses, ajustado dos valores previstos para a exploração nos quatro últimos meses do ano.
- O Balanço projetado para 2023 baseou-se nos valores contabilísticos de agosto, considerando-se um investimento, até final do corrente ano, numa caldeira para a casa das máquinas, no valor de 7.196,13 euros.

5.2.2. Período de 2024:

Todos os elementos apresentados foram produzidos com base no exercício de 2023, prevendo-se a continuação da recuperação da atividade em 2024, referindo-se o seguinte:

- As Vendas e Prestações de Serviços situar-se-ão nos 700.049,46 euros, em consequência da expectável continuação da recuperação da atividade da empresa.
- O Subsídio à Exploração previsto, no valor de 345.500,00 euros, tem como objetivo assegurar a completa 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 um aumento de cerca de 9,32%, em consequência da atualização das tabelas salariais previstas.

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 75.282,14 euros, o que corresponde a 11,89% do valor agregado, em consequência da expectável manutenção da atividade da empresa durante todo o exercício de 2024.

- Os Fornecimentos e Serviços Externos registam um aumento de cerca de 4,40%, tendo em conta que se espera que a atividade, durante 2024, estabilize para níveis normais de funcionamento.
- Os Impostos não sofrem qualquer alteração relativamente ao período de 2023;

- As depreciações foram calculadas às taxas máximas, o que inclui os ativos fixos tangíveis e intangíveis contabilizados até 2023 e os investimentos previstos para 2024.

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	7.250
c) Equipamento Administrativo	500

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

6. Anexos

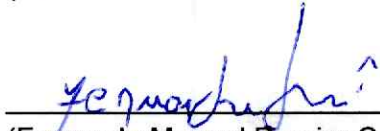
- Orçamento anual de investimentos;
- Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e orçamento de custos;
- Orçamento anual de tesouraria;
- Balanço previsional;
- Plano financeiro.

Lousada, 13 de outubro de 2023.

O Conselho de Administração



(José Pedro Vanzeler de Sousa - Presidente)



(Fernando Manuel Pereira Costa Sampaio - Vogal)



(Susana Patrícia dos Santos Monteiro - Vogal)

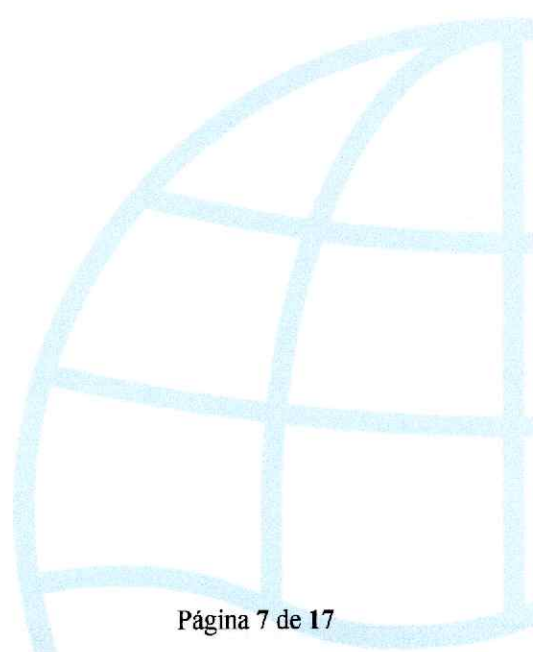


LOUSADA
SÉC. XXI

23

4
SL

ANEXOS



Orçamento de Investimento

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	775 704,78	9 250,00
431	Terrenos e recursos naturais	259 813,35	
43101	Terreno rústico - Cristelos	259 813,35	
433	Equipamento básico	289 897,74	8 750,00
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	24 937,20	
43305	Equipamento eletrónico	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	
43322	Televisão	237,29	
434	Equipamento de transporte	28 783,00	
435	Equipamento administrativo	126 222,62	500,00
43501	Equipamento informática com. acessos	75 813,86	
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	Projetor e tela	330,50	
43509	Telemóveis	90,31	
43510	Vitrinas	965,00	
43511	Ar condicionado	1 784,55	
43512	Ventilador extração de vapores	500,00	
437	Outros Ativos fixos tangíveis	70 988,07	
43701	Ferramentas e utensílios	806,39	
43702	Obras em propriedade alheia	69 695,57	
43703	Material de decoração	66,08	
43704	Micro-ondas, grelhador, outros	420,03	
44	ATIVOS INTANGÍVEIS	6 019,17	
443	Programas de computador	6 019,17	

23
7
2

Orçamento Corrente

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
71	VENDAS	1 229,32	1 300,00
711	MERCADORIAS	1 229,32	1 300,00

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	678 849,21	698 749,46
721	SERVIÇOS	678 849,21	698 749,46
7211	SERVIÇOS-NACIONAIS	678 849,21	698 749,46
72113	Serviços-Nacionais-Normal (Continente)	678 849,21	698 749,46
7211301	ACTIVIDADES AQUÁTICAS - C/ PROFESSOR	294 269,14	303 097,21
721130102	Hidroginástica	92 341,13	
721130103	Hidroterapia	27 830,12	
721130104	Hidroterapia Personalizada	7 734,43	
721130105	Natação	163 920,67	
721130106	Natação S/ Professor - Mensalidade	2 442,79	
7211302	ACTIVIDADES CARDIO FITNESS	55 751,21	57 423,75
721130201	Aero Total	38 867,52	
721130202	Aeróbica	3 809,63	
721130203	Body Power	607,65	
721130205	Indoor Cycling	2 345,17	
721130207	Kickboxing	3 772,14	
721130209	Ginástica sénior	6 349,10	
7211304	CARTÃO SÉC. XXI	20 698,27	21 319,22
7211305	CLUBE - LOUSADA SÉCULO XXI	15 966,58	16 445,58
7211306	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. AQUAT.	143 250,78	148 650,78
721130603	Município de Lousada 1º Ciclo	139 950,00	145 350,00
721130604	Serviços Sociais - CGD	3 300,78	3 300,78
7211307	ESCOLAS/ASSOCIAÇÕES/CLINICAS-ACT. DESP.	19 836,00	19 000,00
721130702	Boccia	19 836,00	19 000,00
7211308	FÉRIAS DESPORTIVAS	1 762,07	1 814,93
7211309	MUSCULAÇÃO / MANUTENÇÃO	44 084,98	45 407,53
7211310	SAUNA/JACUZZI/BANHO TURCO	6 398,48	6 590,43
7211311	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	10 315,71	10 625,18
7211312	UTILIZAÇÃO DE ESPAÇOS / SALAS	4 309,73	4 302,40
7211313	UTILIZAÇÕES LIVRES/OUTROS	62 206,26	64 072,45

Orçamento Corrente

78: Outros rendimentos e ganhos (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00	1 450,00
781	Rendimentos suplementares	0,00	1 250,00
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	1 250,00
788	Outros	100,00	200,00
7888	Outros não especificados	100,00	200,00

75: Subsídios à exploração (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	306 657,36	354 993,08
751	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	306 657,36	354 993,08
75101	Câmara Municipal de Lousada	294 000,00	345 500,00
75102	Projeto Powerage	12 657,36	9 493,08

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

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	833,80	900,00
611	Mercadorias	833,80	900,00

22
4
8

Orçamento Corrente

62: Fornecimentos e serviços externos (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Estimado	Previsão
		2023	2024
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	505 592,21	527 827,00
621	SUBCONTRATOS	1 730,00	1 750,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	224 310,05	259 050,00
6221	Trabalhos especializados	36 658,86	38 550,00
6224	Honorários	158 907,95	190 000,00
6226	Conservação e reparação	24 982,52	30 000,00
6227	Serviços Bancários	3 760,72	500,00
623	MATERIAIS	4 684,62	4 600,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 115,48	1 000,00
6233	Material de escritório	3 569,14	3 600,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	200 262,53	165 500,00
6241	Eletricidade	55 398,33	65 500,00
6242	Combustíveis	132 234,85	85 000,00
6243	Água	12 629,35	15 000,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	4 004,83	4 005,00
6251	Deslocações e estadas	4 004,83	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	70 600,18	92 922,00
6262	Comunicação	1 193,03	1 200,00
6263	Seguros	7 620,66	7 700,00
6265	Contencioso e notariado	90,00	200,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	6 752,37	7 500,00
6268	Outros fornecimentos e serviços	54 944,12	76 322,00
626804	Clube Lousada Século XXI	29 953,43	30 200,00
626805	Atividade física desportiva sénior	18 559,12	29 692,00
626806	Apoio logístico	1 279,12	1 300,00
626807	Plano atividades desportivas recreativas	1 580,10	1 650,00
626808	Férias desportivas	3 572,35	13 480,00

Orçamento Corrente

63: Gastos com o pessoal (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
63	GASTOS COM O PESSOAL	474 205,29	518 395,38
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	35 395,98	37 196,88
6311	Órgãos Sociais-Vencimentos mensais	19 692,00	19 692,00
6312	Órgãos Sociais-Subsídio Férias	1 641,00	1 641,00
6313	Órgãos Sociais-Subsídio de Natal	1 641,00	1 641,00
6314	Órgãos Sociais-Subsídio de Alimentação	1 368,00	1 386,00
6319	Órgãos Sociais-Despesas de representação	11 053,98	12 836,88
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	334 280,27	367 580,64
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	240 262,58	251 530,03
6322	Pessoal-Subsídio de Férias	23 110,37	23 976,03
6323	Pessoal-Subsídio de Natal	20 635,50	20 960,84
6324	Pessoal-Subsídio de Alimentação	28 002,40	26 931,40
6325	Pessoal-Subsídio de turno	12 640,99	36 182,34
6328	Horas Extraordinárias	9 628,43	8 000,00
635	Encargos sobre remunerações	80 306,25	89 409,27
6351	Encargos sobre remunerações - órgãos sociais	8 081,63	8 505,08
6352	Encargos sobre remunerações - pessoal	72 224,62	80 904,19
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	9 094,08	9 240,00
638	Outros gastos com o pessoal	15 128,71	14 968,59
63801	Produtos Farmácia	226,39	250,00
63802	Medicina no trabalho	470,00	470,00
63803	Vestuário/fardas	488,44	350,00
63804	Outros	110,00	120,00
63806	Formação profissional	200,00	250,00
63807	Fundos de Compensação	105,29	0,00
63808	Obrigação contributiva – trab. Independentes	2 000,00	2 000,00
63810	Despesa do SNS com prestação de cuidados de saúde	11 528,59	11 528,59

23
4
88

Orçamento Corrente

64: Gastos de depreciação e de amortização (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	6 672,87	6 327,51
642	Ativos fixos tangíveis	6 672,87	6 327,51

68: Outros gastos e perdas (desenvolvimento)

Conta SNC	Descrição	Estimado 2023	Previsão 2024
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 902,18	1 694,00
681	IMPOSTOS	1 481,06	1 194,00
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	52,00	52,00
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis	52,00	52,00
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	115,63	116,00
68124	Imposto sobre transportes rodoviários	115,63	116,00
6813	Taxas	1 313,43	1 026,00
68131	Taxas - IVA dedutível	72,59	76,00
68132	Taxas - isento	1 240,84	950,00
688	OUTROS	421,12	500,00
6881	Correções relativas a exercícios anteriores	60,00	0,00
6888	Outros não especificados	361,12	500,00

Balanço Previsional

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RÚBRICAS	31/12/2024	31/12/2023
	ATIVO		
	Ativo não corrente		
43+453	Ativos fixos tangíveis	283 918,24	280 995,75
		283 918,24	280 995,75
	Ativo corrente		
32	Inventários	2 600,00	2 500,00
21	Clientes	8 000,00	1 660,49
2721+2788-279	Outros créditos a receber	8 500,00	18 704,88
281	Diferimentos	7 000,00	5 177,76
11+12	Caixa e depósitos bancários	33 163,18	46 127,55
		59 263,18	74 170,68
	TOTAL DO ATIVO	343 181,42	355 166,43
	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	239,53	361,48
		238 932,77	239 054,72
81	Resultado líquido do período	248,65	-3 458,63
	TOTAL CAPITAL PRÓPRIO	239 181,42	235 596,09
	PASSIVO		
	Passivo corrente		
22	Fornecedores	7 000,00	15 000,00
24	Estado e outros entes públicos	21 000,00	20 487,20
231+271+2722+2782	Outras dívidas a pagar	75 000,00	74 590,06
282	Diferimentos	1 000,00	9 493,08
		104 000,00	119 570,34
	TOTAL DO PASSIVO	104 000,00	119 570,34
	TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	343 181,42	355 166,43

72
78

Demonstração Previsional dos resultados por naturezas

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
		2024	2023
71+72	Vendas e prestações de serviços	700 049,46	680 078,53
75	Subsídio à exploração	354 993,08	306 657,36
-61	Custo das mercadorias vendidas matérias consumidas	-900,00	-833,80
-62	Fornecimentos e serviços externos	-527 827,00	-505 592,21
-63	Gastos com o pessoal	-518 395,38	-474 205,29
788	Outros rendimentos	1 450,00	0,00
-681-688	Outros gastos	-1 694,00	-1 902,18
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	7 676,16	4 202,41
-64+761	Gastos /Reversões depreciação e amortização	-6 327,51	-6 672,87
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 348,65	-2 470,46
-691	Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
811	Resultado antes de impostos	1 348,65	-2 470,46
812	Imposto sobre rendimento do exercício	-1 100,00	-988,17
818	Resultado líquido do período	248,65	-3 458,63

25
4
8

PLANO FINANCEIRO	2024	2023
ATIVIDADE OPERACIONAL		
Recebimentos		
de clientes (1)	695 422	816 961
outros recebimentos (2)	3 249	780
subsídios à exploração (3)	345 500	294 000
Pagamentos		
a fornecedores (4)	-538 149	-620 679
a pessoal (5)	-518 485	-474 576
outros pagamentos (6)	-500	-996
SALDO DA ATIVIDADE OPERACIONAL = (1)+(2)+(3)-(4)-(5)-(6)	-12 964	15 490
INVESTIMENTO		
Desinvestimento (7)		
Investimento (8)	9 250	8 801
SALDO DA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO =(7)-(8)	9 250	8 801
FINANCIAMENTO		
Capitais Próprios (9)		
Empréstimos (10)	0	0
Subsídios ao Investimento (11)	0	0
Amortização Contratos Leasing	0	0
Juros de Financiamentos (12)	0	0
SALDO DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO (9)+(10)+(11)+(12)	0	0
Saldo Disponibilidades Início do Ano	46 128	30 637
Variação Anual	-12 964	15 490
Saldo Disponibilidades Final do Ano	33 163	46 128

Demonstração de Fluxos de Caixa

ATIVIDADES OPERACIONAIS:		2024	2023
Recebimentos de clientes	+	695 421,74	816 960,70
Pagamentos a fornecedores	-	538 149,24	620 679,27
Pagamentos ao pessoal	-	518 485,44	474 575,77
Fluxo gerado pelas operações		-361 212,94	-278 294,34
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-500,00	-996,06
Outros recebimentos/pagamentos relativos à atividade operacional	+	357 998,56	303 582,21
Fluxos das atividades operacionais (1)		-3 714,38	24 291,81
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:			
Pagamentos respeitantes a:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Ativos Fixos Tangíveis		9 249,99	8 801,34
Ativos Intangíveis		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos Financeiros		0,00	0,00
Ativos Fixos Tangíveis		0,00	0,00
Ativos Intangíveis		0,00	0,00
Outros ativos		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 atividades de investimento (2)		-9 249,99	-8 801,34
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	10 000,00
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		0,00	10 000,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
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	0,00
Fluxos das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=(1)+(2)+(3)		-12 964,37	15 490,47
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		46 127,55	30 637,08
Caixa e seus equivalentes no fim do período		33 163,18	46 127,55