

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2022

ADRCCIMM - ASSOCIAÇÃO
DESportiva RECREATIVA E
CULTURAL COLÉGIO
INTEGRADO MONTE MAIOR

ÍNDICE

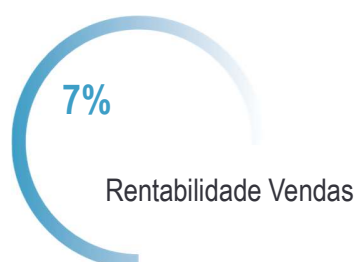
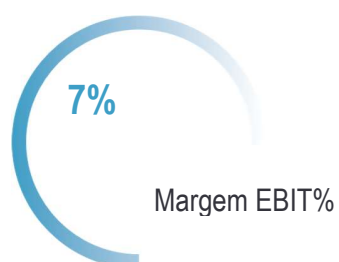
1.	VOLUME DE NEGÓCIOS	5
2.	POSIÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	6
3.	PRINCIPAIS CLIENTES	7
4.	DÍVIDAS DE CLIENTES MAIS RELEVANTES	8
5.	ANTIGUIDADE DE SALDOS DE CLIENTES	9
6.	PRINCIPAIS FORNECEDORES	10
7.	DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES	11
8.	ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES	12
	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	13
1.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	13
2.	BALANÇO	14
	ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC	15
1.	APURAMENTO IRC	15
2.	APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA	16
3.	CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA	17
	EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS	18
1.	VOLUME DE NEGÓCIOS	18
2.	GASTOS COM PESSOAL	18
3.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	19
	PARECER DO CONSELHO FISCAL	21

A ADRCCIMM - ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA RECREATIVA E CULTURAL COLÉGIO INTEGRADO MONTE MAIOR foi constituída a 2010-10-20, tendo iniciado a sua atividade em 2010-12-29.

A atividade principal está relacionada com actividades dos clubes desportivos, nomeadamente natação, com sede em Serra Chã, Montemor S/N Montemor - LOURES, registada com o número de identificação fiscal 509613713.

A ADRCCIMM - ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA RECREATIVA E CULTURAL COLÉGIO INTEGRADO MONTE MAIOR é uma Associação, enquadrada em IVA Isenção. Atualmente, tem 3 treinadores ao seu serviço.

INDÍCES



PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 35 449,31, o que representa um aumento de 8,93% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios teve uma variação positiva de € 2 905,73.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	35 449,31	32 543,58	32 543,58	8,93%	2905,73

**Valores apresentados sem IVA*

2. POSIÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

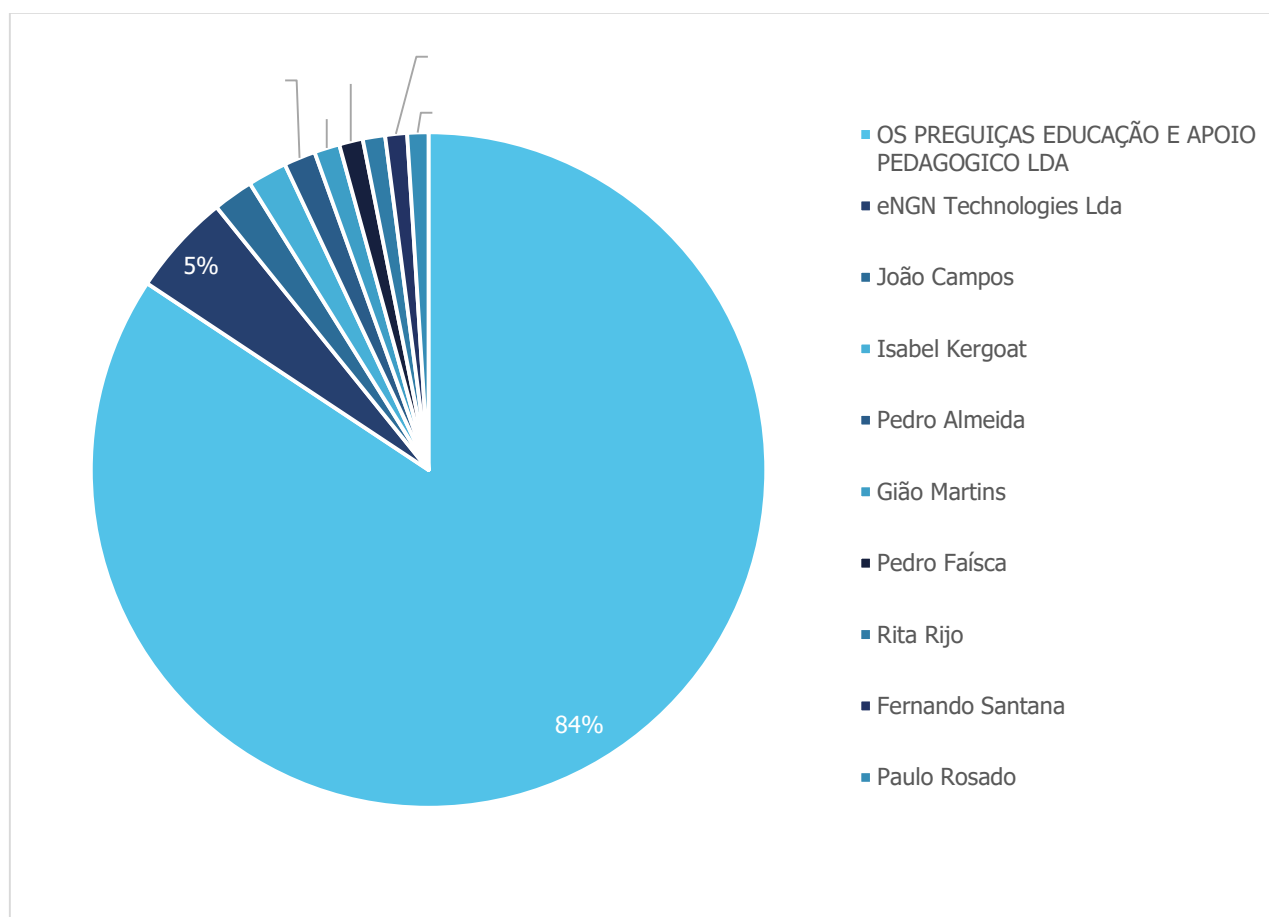
Em 2022, o capital próprio apresenta um valor positivo de € 51,78. Comparando com o ano transato, representa uma variação negativa de € 3 258,06.

Descrição	Valor
Capital Subscrito	-122,61
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	-2 179,48
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	
Resultado líquido do período	2.353,87
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	51,78

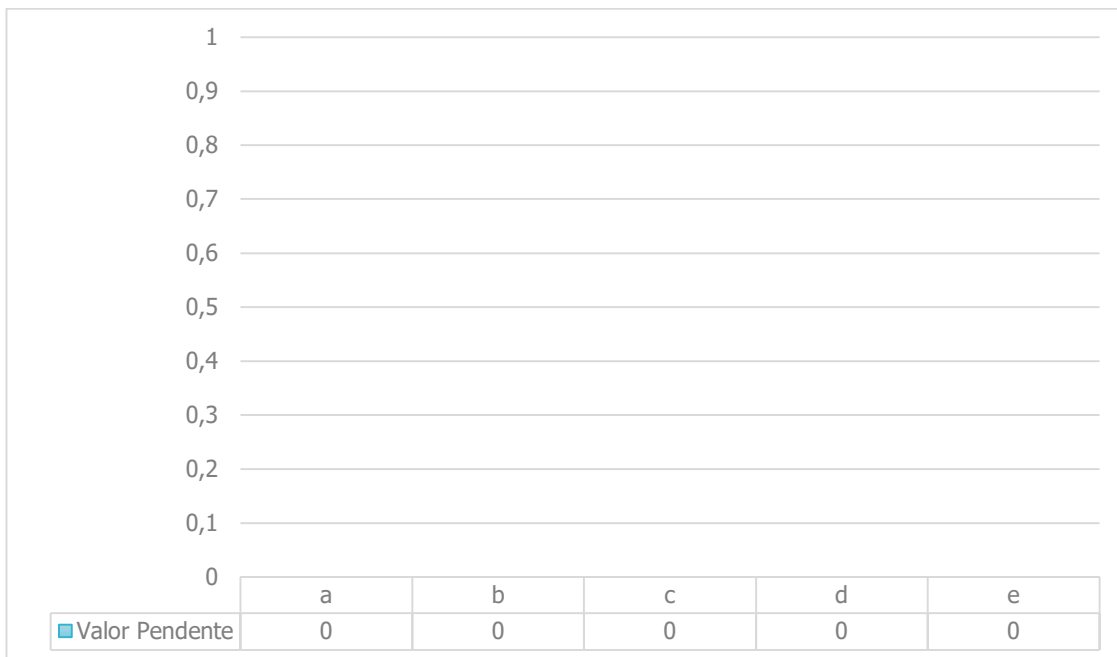
3. PRINCIPAIS CLIENTES

Os principais clientes representam 86,62% do valor total do volume de negócios

De salientar o cliente OS PREGUIÇAS EDUCAÇÃO E APOIO PEDAGOGICO LDA que se evidencia com faturação no valor de € 25 891,00.



4. DÍVIDAS DE CLIENTES MAIS RELEVANTES



*Valores apurados com documentos emitidos desde 01/01/2022

5. ANTIGUIDADE DE SALDOS DE CLIENTES

Não tem saldos de clientes..

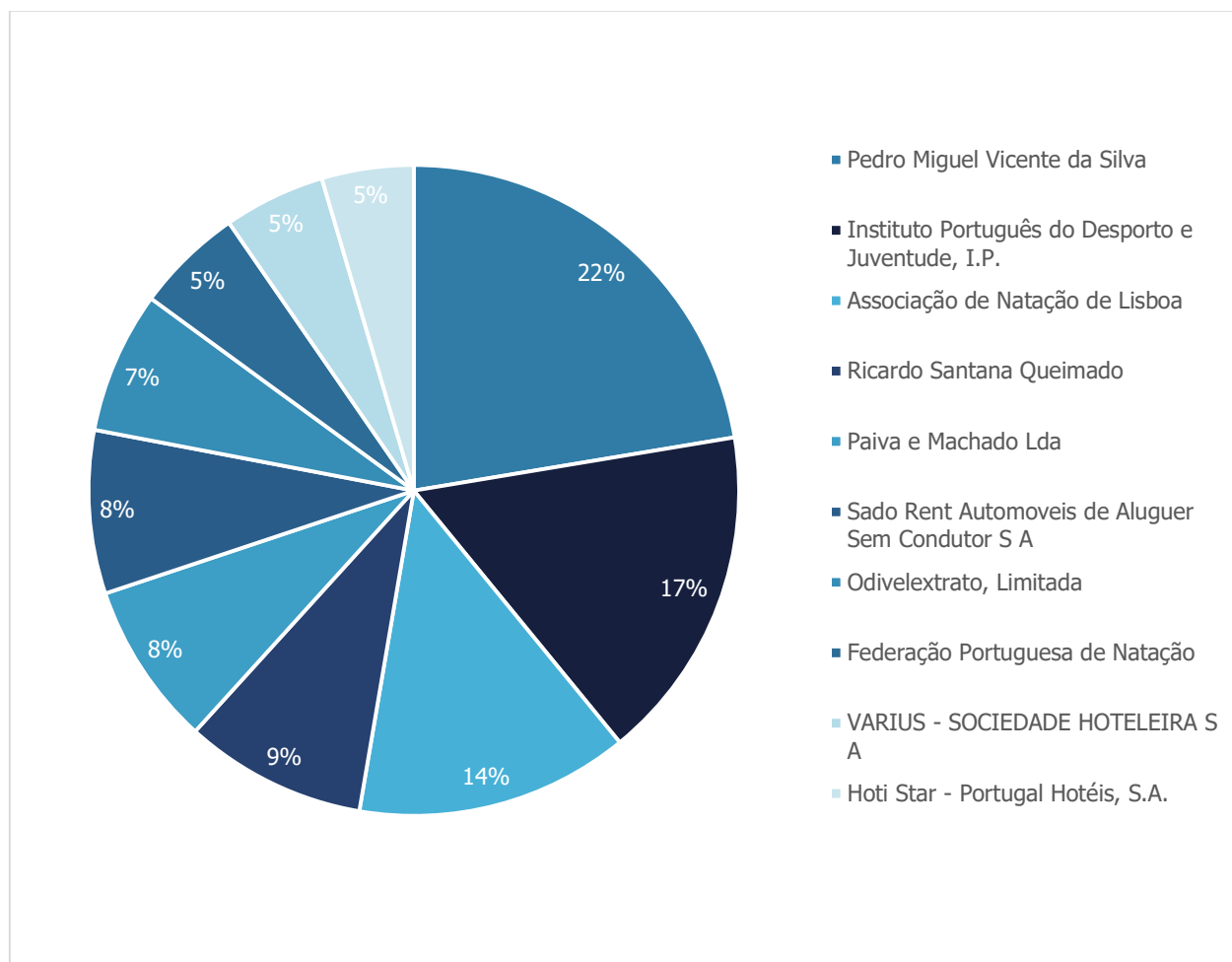
Cliente	Não vencido	< 3m	3m a 6m	6m a 12m	12m a 18m	18m a 24m	Mais de 24m
TOTAL							

*Os dados apresentados são referentes à data de 31/12/2022

6. PRINCIPAIS FORNECEDORES

Os principais fornecedores representam 57,82% do valor total das compras.

O fornecedor Pedro Miguel Vicente da Silva evidencia-se com € 4 950,00 de compras realizadas até a data do relatório.



7. DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES

Não existem dívidas a fornecedores.

**Valores apurados com documentos emitidos desde 01/01/2022*

8. ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES

Não existem dívidas a fornecedores.

Fornecedor	Não vencido	< 3m	3m a 6m	6m a 12m	12m a 18m	18m a 24m	Mais de 24m
TOTAL							

*Os dados apresentados são referentes à data de 31/12/2022

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados	35 449,31	32 543,58
Subsídios, doações e legados à exploração		2448,00
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
Fornecimentos e serviços externos	-33 535,68	-30 794,69
Gastos com o pessoal		
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Provisões específicas (aumentos / reduções)		
Outras imparidas (perdas/reversões)		
Aumentos / reduções de justo valor		
Outros rendimentos	7626,39	2,11
Outros gastos	-7186,15	-766,55
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	2353,87	3432,45
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	2353,87	3432,45
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	2353,87	3432,45
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	2353,87	3432,45



Nuno Pereira

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Total ativo não corrente		
Ativo corrente		
Inventários		
Créditos a receber		
Estado e outros entes públicos		
Diferimentos		
Caixa e depósitos bancários	164,28	3309,84
Total ativo corrente	164,28	3309,84
Total ativo	164,28	3309,84
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos Patrimoniais		
Fundos	-122,61	-7 274,26
Reservas		
Resultados transitados	-2 179,48	7151,65
Resultado líquido do período	2.353,87	3432,45
Total fundos patrimoniais	51,78	3309,84
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores		
Estado e outros entes públicos	112,50	
Financiamentos obtidos		
Diferimentos		
Outros passivos correntes		
Total passivo corrente	112,50	
Total passivo	112,50	
Total fundos patrimoniais e passivo	164,28	3309,84



N. P. / C. A.

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO IRC

Não aplicável.

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	

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 nº1 do artigo 23º-A suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €35.000,00	
Despesas não documentadas	
Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas e um regime fiscal privilegiado	
Despesas não documentadas [art.º 23.º -A, n.º 1, al. b)]	
Total	

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	35 449,31
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 2023	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Setembro 2023	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - 15 de Dezembro 2023	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 2022trim (N)	1º trim 2021trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2022trim (N)	2º trim 2021trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2022trim (N)	3º trim 2021trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2022trim (N)	4º trim 2021trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Vendas			-			-			-			-
Prestações de Serviços	11 206,71	8555,00	31,00%	7828,00	8416,00	-6,99%	3947,70	4637,00	-14,86%	12 466,90	10 935,58	14,00%
Total Vendas e serviços prestados	11 206,71	8555,00	31,00%	7828,00	8416,00	-6,99%	3947,70	4637,00	-14,86%	12 466,90	10 935,58	14,00%

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2022trim (N)	1º trim 2021trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2022trim (N)	2º trim 2021trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2022trim (N)	3º trim 2021trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2022trim (N)	4º trim 2021trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Remunerações órgãos sociais			-			-			-			-
Remunerações pessoal			-			-			-			-
Indemnizações			-			-			-			-
Encargos sobre remunerações			-			-			-			-
Seguro acidentes de trabalho			-			-			-			-
Custos de acção social			-			-			-			-
Outros gastos com pessoal			-			-			-			-
Total Gastos com o pessoal			-			-			-			-

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Forn. e Serviços Externos	1º trim 2022	1º trim 2021	Var. 1º trim	2º trim 2022	2º trim 2021	Var. 2º trim	3º trim 2022	3º trim 2021	Var. 3º trim	4º trim 2022	4º trim 2021	Var. 4º trim
Subcontratos			-			-			-			-
Trabalhos especializados	479,70	194,00	147,27%	343,02	1138,80	-69,88%	479,70	1681,81	-71,48%	479,70	519,60	-7,68%
Publicidade e propaganda	96,68		-			-			-		656,14	-100,00%
Vigilância e segurança			-			-			-			-
Honorários	2800,00	2991,57	-6,40%	1400,00	4541,66	-69,17%	1400,00	1455,79	-3,83%	1350,00	3207,62	-57,91%
Comissões	88,95	42,63	108,66%	105,49	54,52	93,49%	61,02	39,74	53,55%	56,88	82,88	-31,37%
Conservação e reparação			-			-			-			-
Outros Serviços Especializados	118,00	100,00	18,00%	419,20	957,20	-56,20%	502,60	240,00	109,42%	139,20	660,70	-78,93%
Ferramenta utensílio desgaste rápido	379,66	52,98	616,61%	797,10	24,99	3089,68%	18,10	327,10	-94,47%	643,00	900,00	-28,56%
Livros e documentação técnica			-			-			-			-
Material de escritório/economato	686,97	13,17	5116,17%	78,97	37,85	108,64%		29,98	-100,00%	964,62	66,98	1340,16%
Artigos para oferta			-			-			-			-
Outros materiais		120,01	-100,00%			-		205,84	-100,00%		488,88	-100,00%
Eletricidade			-			-			-			-
Combustíveis	1180,17	563,64	109,38%	1140,17	1437,42	-20,68%	1292,22	907,54	42,39%	1105,68	1229,50	-10,07%
Água			-			-			-			-
Outros energia e fluidos			-			-			-		-123,82	-100,00%
Deslocações estadas	2399,46	624,30	284,34%	1848,84	2213,64	-16,48%	3109,58	503,94	517,05%	4481,62	1502,62	198,25%
Transportes de pessoal			-	455,80		-			-			-
Transportes de mercadorias			-			-			-			-
Deslocações estadas transportes			-			-			-			-
Rendas e Alugueres			-	337,02	366,54	-8,05%	324,72		-	1535,22	236,16	550,08%
Comunicação			-			-			-		3,55	-100,00%
Seguros			-			-			-			-
Royalties e licenças			-			-			-			-
Contencioso e notariado			-			-			-			-
Despesas de representação	99,00		-	163,50		-	14,50		-		40,00	-100,00%
Limpeza, higiene e conforto	33,68		-	36,05	9,50	279,47%		27,90	-100,00%		106,20	-100,00%
Outros serviços	89,89	10,01	798,00%		40,19	-100,00%			-		139,60	-100,00%
Total Fornecimentos e serviços externos	8452,16	4712,31	79,36%	7125,16	10 822,31	-34,16%	7202,44	5419,64	32,90%	10 755,92	9716,61	10,70%

RELATÓRIO PARA A GESTÃO
 ADRCCIMM - ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA RECREATIVA E CULTURAL COLÉGIO INTEGRADO MONTE MAIOR
 31/12/2022

Forn. e Serviços Externos/mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Subcontratos												
Trabalhos especializados	159,90	159,90	159,90	263,22	159,90	-80,10	159,90	159,90	159,90	159,90	159,90	159,90
Publicidade e propaganda		96,68										
Vigilância e segurança												
Honorários	1150,00	250,00	1400,00	450,00	950,00		700,00	700,00		450,00	450,00	450,00
Comissões	17,53	23,36	48,06	28,31	48,86	28,32	35,06	14,40	11,56	18,11	16,76	22,01
Conservação e reparação												
Outros Serviços Especializados	-0,00	118,00	-0,00	250,80	168,40	-0,00	448,00	54,60	0,00	0,00	-0,00	139,20
Ferramenta utensílio desgaste rápido	57,80		321,86	421,00	376,10		18,10				278,00	365,00
Livros e documentação técnica												
Material de escritório/economato	686,97			26,99	51,98					14,99	949,63	
Artigos para oferta												
Outros materiais				0,00	-0,00						0,00	
Eletricidade												
Combustíveis	352,81	306,98	520,38	405,51	264,35	470,31	796,29	259,30	236,63	348,84	173,49	583,35
Água												
Outros energia e fluidos												
Deslocações estadas	33,00	1675,36	691,10	1241,95	96,89	510,00	2070,38	931,78	107,42	225,03	367,10	3889,49
Transportes de pessoal						455,80						
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes						-0,00						
Rendas e Alugueres				337,02					324,72			1535,22
Comunicação												
Seguros												
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado												
Despesas de representação			99,00		7,90	155,60		14,50				
Limpeza, higiene e conforto			33,68	36,05								
Outros serviços	89,89											
Total Fornecimentos e serviços externos	2547,90	2630,28	3273,98	3460,85	2124,38	1539,93	4227,73	2134,48	840,23	1216,87	2394,88	7144,17

ADRCCIMM - Ass.Desp.R.C.Colegio I. Monte Maior		
	Contribuinte:	509613713
	Moeda:	EUR
Demonstração dos Fluxos de Caixa em	12	2022
RUBRICAS	Notas	2022
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes		35 449,31
Pagamentos de subsídios		0,00
Pagamentos de apoios		0,00
Pagamentos de bolsas		0,00
Pagamentos a fornecedores		-33 535,68
Pagamentos ao pessoal		-5 059,19
Caixa geradas pelas operações		-3 145,56
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00
Outros recebimentos/pagamentos		0,00
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-3 145,56
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis		0,00
Ativos intangíveis		0,00
Investimentos financeiros		0,00
Outros ativos		0,00
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		0,00
Ativos intangíveis		0,00
Investimentos financeiros		0,00
Outros ativos		0,00
Subsídios ao investimento		0,00
Juros e rendimentos similares		0,00
Dividendos		0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de		
Financiamentos obtidos		0,00
Realizações de fundos		0,00
Cobertura de prejuízos		0,00
Doações		0,00
Outras operações de financiamento		0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		0,00
Juros e gastos similares		0,00
Dividendos		0,00
Reduções de fundos		0,00
Outras operações de financiamento		0,00
Fluxos de atividades de financiamento (3)		0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-3 145,56
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		3 309,84
Caixa e seus equivalentes no fim do período		164,28
Contabilidade - (c) Primavera BSS		
A Administração/Gerência _____		
O Contabilista Certificado _____		

164384073

74282

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Relatório e Contas de 2022

1. Nos termos do nº 2 do artigo 7.º dos Estatutos da ADRCCIMM– Associação Desportiva Recreativa Cultural Colégio Integrado Montemaior, compete ao Conselho Fiscal dar parecer sobre o relatório e contas apresentadas pela Direção relativamente a cada exercício.

2. Em 17 de setembro de 2023, a Direção apresentou ao Conselho Fiscal para parecer o relatório de atividades e as contas respeitantes ao exercício de 2022.

3. O Conselho Fiscal, acompanhou, nos termos que lhe estão consignados pelo n.º 2 do artigo 7.º dos Estatutos, a atividade da Associação durante o exercício de 2022, quer através das informações e esclarecimentos recebidos da Direção, os quais foram prontamente prestados, quer em reuniões para o efeito, quer ainda através da análise das contas e de reuniões havidas com a tesoureira. Foi também analisada a informação documental e de gestão, disponibilizada pela Direção.

4. No âmbito das suas funções o Conselho Fiscal:

a) Procedeu à análise da execução orçamental e

b) Verificou a situação financeira e económica da Associação Desportiva Recreativa e Cultural do Colégio Integrado Montemaior, bem como a existência e a relevância dos seus ativos e passivos, em particular quanto aos proveitos, que se encontram suficientemente expressos na informação relativa às contas.

5. Tendo apreciado as contas apresentadas pela Direção sobre a atividade desenvolvida no ano de 2022, o Conselho Fiscal considera que o documento evidencia de forma clara o desempenho da entidade.

ADRCCIMM - ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA RECREATIVA CULTURAL COLÉGIO INTEGRADO MONTEMAIOR

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2022

Rendimentos		Gastos	
Quotas dos associados	35.449,31	Trabalhos especializados	2.961,12
Subsídios à exploração	0,00	Publicidade e propaganda	96,68
Outros Rendimentos	7.626,39	Deslocações - Provas	17.013,54
Total de Rendimentos	43.075,70	Honorários professores	6.950,00
		Materiais	3.568,42
		Outros serviços	2.638,21
		Serviços bancários	312,34
		Quotizações	7.181,52
		Total de Gastos	40.721,83
		Resultado líquido do período	2.353,87

Foram recebidas quotas no valor de 35 449,31 euros, comparticipação dos atletas na participação e provas 7 626,39 euro, totalizando 43 075,70 euros de receitas. Foram realizados gastos no valor de 40 721,83 euros registando-se um resultado líquido de 2.353,87 euros que transita para o ano de 2023.

6. O Conselho Fiscal analisou as demonstrações financeiras (balanço, demonstração dos resultados por naturezas), tendo concluído que tais elementos transmitem a verdadeira posição patrimonial da ADRCCIMM em 31 de dezembro de 2022 e o modo como se formaram os resultados no exercício findo naquela data.
7. No que diz respeito à proposta de aplicação de resultados/saldos do exercício de 2022, o Conselho Fiscal entende que a mesma é razoável permitindo à Associação iniciar a atividade no ano de 2023 com pouco fôlego financeiro, cabendo a sua aprovação à Assembleia Geral.
8. O Conselho Fiscal sublinha a total disponibilidade da Direção, em particular o apoio do Tesoureiro, o que muito contribuiu para o desempenho das suas funções.
9. Ponderado o que antecede e a observância estatutária emitimos o seguinte

PARECER

É entendimento do Conselho Fiscal que estão reunidas as condições para a aprovação das Contas da ADRCCIMM relativo ao exercício de 2022, que lhe foi apresentado pela Direção.

Odivelas, em 17 de setembro de 2023

O Conselho Fiscal

Ricardo Queimado

(Presidente)