

**RELATÓRIO DE GESTÃO DO CENTRO CULTURAL E DESPORTIVO DOS TRABALHADORES  
DA CÂMARA MUNICIPAL DE GONDOMAR**

**EXERCÍCIO DE 2023**

Em conformidade com o disposto na alínea c) do nº 2 do Artigo 35º dos seus Estatutos, a Direcção do CCD submete à apreciação da Assembleia Geral o RELATÓRIO DE GESTÃO referente ao exercício de 2023

**1 - SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA**

Analisando o exercício de 2023, verificou-se que, apesar de não ter havido qualquer anomalia, alguns bares apresentaram resultados muito inferiores ao esperado, que a Direcção do CCD pode constatar através dos balancetes facultados e analisados.

Em consequência da quase normalização das actividades dos bares e em comparação com o ano anterior, verificámos o seguinte:

- a) Nas vendas dos bares houve um aumento de apenas 7,692,26, muito inferior ao valor esperado.
- b) Nos apuros da Cantina verificou-se um aumento de 78,180,21.
- c) Nos custos das mercadorias e matérias primas vendidas, houve um aumento de 77.616,00
- d) Nos custos com o pessoal houve um aumento de 33,688,00

**EVOLUÇÃO DA ACTIVIDADE DA INSTITUIÇÃO**

	2023		2022		2021
Réditos e ganhos	897 220,89		749 006,60		602 570,82
Gastos e perdas	883 729,98		781 174,77		611 380,68
<b>Resultados líquidos</b>	<b>13 493,91</b>		<b>- 32 168,17</b>	<b>-</b>	<b>8 809,86</b>
Custo das mercadorias vendidas	405 828,00		328 212,11		220 831,50
Fornecimentos e serviços externos	164 086,31		223 046,60		160 749,04
Gastos com o pessoal	246 831,01		213 142,97		209 075,80
Gastos de depreciação e amortizações	9 887,65		6 159,40		6 432,22
Outros gastos e perdas	3 062,72		10 200,62		14 193,92
Outros gastos e perdas financeiras	776,98		400,68		98,20

**II - INVESTIMENTOS REALIZADOS**

No exercício 2023 foi adquirido um novo equipamento informático, no valor de 16,385,00€

### III - GASTOS

Os gastos totais neste exercício foram de 883,726,98€, conforme descrição detalhada que se segue:

<b>611</b>	<b>Custo das mercadorias vendidas e consumidas</b>	<b>405 828,00</b>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos:</b>	
6221	Trabalhos especializados	8 420,17
6222	Publicidade e propaganda	426,24
62224	Honorários	3 972,88
6226	Conservação e reparações	1 724,59
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	5 874,14
6233	Material de escritório	163,11
6234	Artigos para oferta (géneros alimentícios para utentes)	714,80
6242	Combustíveis líquidos	2 167,37
6243	Água	955,29
6248	Gás propano	4 701,88
6261	Rendas e alugueres	2 183,99
6262	Comunicação	2 382,65
6263	Seguros diversos	1 834,81
6266	Despesas de representação	2 959,76
6267	Artigos de higiene e limpeza	9 685,98
<b>6268</b>	<b>Outros serviços:</b>	
62681	Portagens	86,65
		<b>48 254,31</b>
<b>62685</b>	<b>Actividades culturais e associativas:</b>	
6268521	Comparticipações diversas	14 182,75
6268522	Atletismo	933,69
6268523	Futsal e futebol	1 174,79
6268525	Comparticipações com livros escolares	5 112,96
6268527	Pesca desportiva	477,81
626854	Festa de Natal	99 923,34
626857	Passeio e almoço Anual	8 067,96
626857	Folar da Páscoa	28 618,39
626858	Magusto	5 320,19
626858	Urban Bike	274,43
626858	Jantar de Natal com o pessoal dos bares e colaboradores	-
		<b>164 086,31</b>
<b>63</b>	<b>Custos com o pessoal:</b>	
632	Remunerações a pessoal	164 574,40
6322	Subsídios de refeição	16 800,00
635	Encargos sobre remunerações	36 584,53
636	Seguro de acidentes de trabalho	4 709,56
637	Abono para falhas	7 080,15
6325	Emprego de inserção	16 566,26
638	Outros gastos com o pessoal	516,11
		<b>246 831,01</b>
<b>64</b>	<b>Gastos de depreciação e amortização:</b>	
6428	Outros activos tangíveis	<b>9 887,65</b>
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas:</b>	
681	Impostos Indirectos	1 079,25
684	Perdas em inventários	1 983,47
684	Refeições internas oferecidas	5 000,00
		<b>8 062,72</b>
<b>691</b>	<b>Gastos e perdas financeiros:</b>	
6988	Outros gastos e perdas financeiros	<b>776,98</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>883 726,98</b>

### IV - RÉDITOS

<b>721</b>	<b>Vendas e prestação de serviços</b>	
72111	Bar das piscinas de S. Cosme	11 800,22
72111	Bar das piscinas de S. Pedro da Cova	4 957,73
72111	Bar das piscinas das Medas	14 313,24
72111	Bar das piscinas de Bagaúim do Monte	8 598,98
72111	Bar de Rio Tinto	14 322,45
72111	Bar de Camões	30 714,31
72111	Bar da Cal (Ambiente)	30 464,10
72111	Bar do Parque Operacional	28 116,81
72111	Bar do Dep.Gestão Urbanístico	24 922,06
72111	Bar da Câmara	27 824,73
72111	Cantina	179 308,12
72111	Bar das piscinas de Valbom	3 632,80
72111	Bar da Biblioteca	8 768,16
72111	Bar da Casa da Juventude	3 846,31
72111	Bar do Parque Operacional do Calvário	20 496,62
72111	Bar da Sede das Águas	6 734,30
72111	Eventos	6 184,01
		<b>425 004,95</b>
<b>74</b>	<b>Refeições internas:</b>	
747	Refeições consumidas pelo pessoal da cantina	<b>5 000,00</b>
<b>75</b>	<b>Subsídios e apoios financeiros:</b>	
7511	Apoio financeiro do IEFP	16 309,14
7521	Subsídios da C.M.G.	361 017,71
7581	Subsídios das Águas	25 580,22
7582	Subsídios do Ambiente	3 949,33
		<b>406 856,40</b>
<b>781</b>	<b>Proveitos duplementares</b>	
7811	Serviços Sociais	43 871,00
7816	Inscrições e participações de actividades	16 488,54
		<b>60 359,54</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>897 220,89</b>
	<b>Resultado líquido</b>	<b>13 493,91</b>

#### V - TENDÊNCIAS DE EVOLUÇÃO DE ACTIVIDADE

Com os aumentos das quotas associativas e outros, espera-se que a situação financeira da instituição melhore consideravelmente, apesar do aumento significativo que se vai verificando nos custos com contratação de recursos humanos.

#### VI - FACTORES RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Aconselha-se a haver um inventário permanente em cada bar, para que mensalmente se possa controlar o rendimento de cada um deles.

#### VII - PROPOSTA DE ALICAÇÃO DOS RESULTADOS E COBERTURA DE PREJUÍZOS

Propomos que o Resultado do Exercício no valor de 13,493,91€ seja transferido para a conta de Resultados Transitados.

#### VIII - DÍVIDAS AO ESTADO E À SEGURANÇA SOCIAL

A Associação não está em mora no que respeita a dívidas ao Estado e à Segurança Social.

#### IX - AGRADECIMENTOS

Compete-nos, por último, agradecer o empenho dos nossos colaboradores, fornecedores da Associação e os bancos com quem temos trabalhado, sem esquecer os muito estimados associados pela confiança que continuam a depositar nos nossos serviços.

Gondomar, 05 de Março de 2024

A Direcção

**504934309-CENTRO CULTURAL E DESPORTIVO DOS TRABALHADORES DA CAMARA MUNICIPAL DE GONDOMAR** Página: 1 de 1  
**BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (modelo ME)** Unidade monetária: Euro

Rubricas	Notas	31 Dezembro 2023	31 Dezembro 2022
<b>ACTIVO</b>			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		46,692.92	40,195.57
Investimentos financeiros		2,820.73	2,569.99
		49,513.65	42,765.56
Activo corrente			
Inventários		16,650.31	13,636.03
Clientes		5,476.82	8,720.52
Estado e outros entes públicos		3,004.92	10,106.46
Diferimentos		115,674.27	96,958.86
Outros activos correntes		19,075.71	26,114.22
Caixa e depósitos bancários		37,782.66	56,809.99
		197,664.69	212,346.08
<b>Total ativo</b>		<b>247,178.34</b>	<b>255,111.64</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
Capital próprio			
Capital realizado		15,228.79	15,228.79
Resultados transitados		85,789.24	117,957.41
Outras variações no capital próprio		-20,165.45	-14,567.30
		13,493.91	-32,168.17
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>13,493.91</b>	<b>-32,168.17</b>
<b>Total do capital próprio</b>		<b>94,346.49</b>	<b>86,450.73</b>
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		143,129.07	162,286.52
Diferimentos		9,702.78	5,979.49
Outros passivos correntes			394.90
		152,831.85	168,660.91
<b>Total do passivo</b>		<b>152,831.85</b>	<b>168,660.91</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>247,178.34</b>	<b>255,111.64</b>

A Administração \ Gerência

O Contabilista Certificado

**CENTRO CULTURAL E DESPORTIVO DOS TRABALHADORES DA CÂMARA MUNICIPAL DE GONDOMAR**

**EXERCÍCIO DE 2023**

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA**

<b><u>CUSTOS E PERDAS</u></b>	<b><u>ANO 2023</u></b>	<b><u>ANO 2022</u></b>	<b><u>ANO 2021</u></b>
<b>CUSTO DAS MERC.VENDIDAS NOS BARES, REFEITÓRIO E EM EVENTOS</b>	<b>405 828,00</b>	<b>328 212,11</b>	<b>220 831,50</b>
<b>FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS:</b>			
Trabalhos especializados do TOC e outros fornecedores	8 420,17	4 678,63	4 895,35
Publicidade paga à imprensa local	426,24	981,00	1 216,86
Vigilância e segurança	-	458,89	-
Honorários pagos a advogados e colaboradores do CCD	3 972,88	3 330,81	6 499,30
Conservação e reparações	1 724,59	3 902,02	2 529,93
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	5 874,14	7 144,72	4 450,78
Material de escritório	163,11	140,90	190,62
Artigos para oferta	714,80	476,75	118,37
Combustíveis	2 167,37	1 784,54	1 467,03
Água	955,29	1 013,06	1 088,09
Gás propano para a cantina	4 701,88	4 302,68	3 636,08
Alugueres do sistema de alarme e de equipamento administrativo	2 183,99	2 052,62	2 164,20
Comunicação	2 382,65	2 068,49	2 112,04
Seguro Multi-riscos	1 077,10	849,92	1 345,00
Seguros das viaturas	757,71	710,97	711,31
Seguros de acidentes pessoais	-	-	66,15
Seguro de responsabilidade civil	-	132,30	132,30
Contencioso e notariado			50,00
Despesas de representação	2 959,76	1 429,32	938,10
Artigos de higiene e limpeza para os bares e refeitório	9 685,98	14 994,06	11 153,07
Portagens e estacionamento	86,65	23,55	11,75
<b>TOTAL</b>	<b>48 254,31</b>	<b>50 475,23</b>	<b>44 776,33</b>

**ACTIVIDADE SOCIAIS, CULTURAIS E DESPORTIVAS:**

Despesas com a actividade de atletismo	933,69	979,69	682,88
Despesas com a valência de futsal	1 174,79	1 129,75	56,25
Despesas com o torneio intersectores	-	2 500,90	-
Despesas com a valência de pesca desportiva	477,81	1 247,43	302,74
Urban Night Bike e Pady Paper	274,43	656,78	-
Comparticipações diversas	14 182,75	16 057,57	3 737,53
Comparticipações com despesas de educação	5 112,96	797,76	3 559,15
Despesas do cabaz de Natal suportado pela Câmara Municipl de Gondomar	61 975,83	55 582,12	51 905,29
Despesas com o cabal de Natal, ofertas de brinquedos para as crianças e espectáculo	37 947,51	54 356,69	35 351,85
Passeios e almoço com os associados	8 067,96	7 780,78	-
Despesas com o Folar da Páscoa	28 618,39	21 884,91	20 377,02
Despesas com o Magusto (656856 + 6268581)	5 320,19	8 277,09	-
Jantar de Natal com colaboradores do CCD	-	1 319,90	-
<b>TOTAL</b>	<b>164 086,31</b>	<b>172 571,37</b>	<b>115 972,71</b>

**CUSTOS COM O PESSOAL:**

Salários e subsídios de férias e de Natal	164 574,40	149 961,39	150 220,18
Subsídios de alimentação	16 800,00	15 030,66	16 132,67
Encargos com a Segurança Social	36 584,53	33 035,72	32 072,26
Emprego de Inserção	9 350,90	1 129,85	262,61
Subsídios de transporte e alientação Inserção	7 216,26	1 648,97	200,34
Abonos para falhas do pessoal dos bares e outros	7 080,15	7 347,34	4 945,68
Higiene e Segurança	420,00	409,80	420,00
Seguro de acidentes de trabalho	4 709,56	3 651,60	3 124,80
Ajudas de custo com viatura própria	-	654,64	-
Outros gastos com o pessoal	95,21	273,00	1 697,26
<b>TOTAL</b>	<b>246 831,01</b>	<b>213 142,97</b>	<b>209 075,80</b>

<b>DEPRECIACÕES SOFRIDAS COM EQUIPAMENTO DIVERSO</b>	<b>9 887,65</b>	<b>6 159,40</b>	<b>6 432,22</b>
--	-----------------	-----------------	-----------------

**OUTROS GASTOS E PERDAS**

Iva suportado em actos isolados, honorários e combustíveis	624,01	792,71	757,45
Imposto de transportes de viaturas (IUC)	56,64	55,32	54,08
Perdas no inventário	2 060,82	4 272,29	8 357,39
Taxas (Sede)	-	-	-
Outros gastos e perdas	300,00	25,00	25,00
Multas fiscais	21,25	55,30	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 062,72</b>	<b>5 200,62</b>	<b>9 193,92</b>

**OUTROS CUSTOS E PERDAS:**

Almoços internos	<b>TOTAL</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
------------------	--------------	-----------------	-----------------	-----------------

**GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO**

Encargos bancários	776,98	25,29	98,20
Outros encargos	-	375,39	-
<b>TOTAL</b>	<b>776,98</b>	<b>400,68</b>	<b>98,20</b>

<b>TOTAL GERAL</b>	<b>883 726,98</b>	<b>781 162,38</b>	<b>611 380,68</b>
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**PROVEITOS E GANHOS****VENDAS:**

Apuros dos bares e portos de honra	246 291,00	185 092,09	122 296,01
Venda de refeições no refeitório e refeições de colónias de férias	178 713,85	154 040,39	105 396,71
Refeições servidas e ao pessoal da cantina durante o ano de 2023 (valor estimado)	5 000,00	5 000,00	5 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>430 004,85</b>	<b>344 132,48</b>	<b>232 692,72</b>

**SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO:**

Comparticipações de bolsas de formação (Inserção)	16 309,14	5 470,07	11 808,87
Segurança Social (Lay-Off)	-	1 577,44	2 103,31
Subsídios da Câmara Municipal de Gondomar	275 400,16	248 582,13	229 607,53
Subsídio da consoada oferecida aos funcionários da Câmara	85 617,55	68 908,48	51 905,29
Subsídios das Águas de Gondomar	25 580,22	25 510,16	24 320,57
Subsídios do Ambiente	3 949,33	3 717,37	4 506,63
<b>TOTAL</b>	<b>406 856,40</b>	<b>353 765,65</b>	<b>324 252,20</b>

**OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS:**

Quotizações do pessoal da Câmara Municipal de Gondomar	33 526,00	33 968,00	32 936,00
Quotizações do pessoal aposentado	5 933,00	4 992,00	4 235,00
Quotizações do pessoal das Águas de Gondomar	3 530,00	2 492,00	3 996,00
Quotizações do Ambiente	564,00	586,00	786,00
Quotizações do pessoal do CCD	318,00	402,00	344,00
Donativos	1 050,00	250,00	
Donativos em espécie	2 180,64	342,08	
Inscrições e participações para torneios	1 230,00	990,00	-
Participação para o Magusto	1 963,00	1 769,00	-
Participações para passeios	4 496,00	4 156,00	-
Rapel da Torrié	5 240,00	-	1 690,00
Urban Bike e pedy paper	328,90	1 149,00	-
Outros proveitos suplementares		-	1 638,90
	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>60 359,54</b>	<b>51 096,08</b>	<b>45 625,90</b>

43 871,00

<b>TOTAL GERAL</b>	<b>897 220,79</b>	<b>748 994,21</b>	<b>602 570,82</b>
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**RESULTADO DO EXERCÍCIO (B) - (A)**

13 493,81 - 32 168,17 - 8 809,86