

Pfatos
Sherv
H.

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOSÉ DE CLUNY



2019

PRESTAÇÃO DE CONTAS

NIPC: 500 886 334

Índice

Demonstrações Financeiras	3
I. Balanço	3
II. Demonstração dos Resultados por Naturezas	4
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
1. Identificação da Entidade.....	7
2. Ativos Fixos Tangíveis.....	8
3. Inventários.....	9
4. Rédito	10
5. Subsídios e Apoios do Governo.....	10
6. Benefícios dos Empregados	11
7. Outras Informações.....	11
7.1 Clientes e Utentes	11
7.2 Diferimentos	12
7.3 Caixa e depósitos bancários	12
7.4 Fundos Patrimoniais.....	13
7.5 Fornecedores	13
7.6 Estado e outros entes públicos	13
7.7 Outras Contas a Pagar.....	14
7.8 Fornecimentos e Serviços externos	14
7.9 Outros Rendimentos e Ganhos	15
7.10 Outros gastos e perdas	15
7.11 Resultados Financeiros.....	16
8. Situação Contributiva	16
Anexos.....	16

Platos
2020
JP

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	
<u>ATIVO</u>				
<u>Ativo</u>				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		101.851,12	93.373,19	9,08%
Investimentos financeiros		193,54	184,54	4,88%
		102.044,66	93.557,73	9,07%
Ativo corrente				
Inventários		1.057,55	3.428,80	-69,16%
Cientes		0,00	391,00	-100,00%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	1.872,00	-100,00%
Outras contas a receber		0,00	292,63	-100,00%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos financeiros		40.020,13	39.933,60	0,22%
Caixa e depósitos bancários		409.845,37	404.723,76	1,27%
		450.923,05	450.641,79	0,06%
Total do Ativo		552.967,71	544.199,52	1,61%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
<u>Fundos Patrimoniais</u>				
Fundos		6.125,54	6.125,54	0,00%
Resultados transitados		482.634,11	444.654,83	8,54%
Resultado líquido do período		7.604,53	37.979,28	-79,98%
Total dos fundos patrimoniais		496.364,18	488.759,65	1,56%
Passivo corrente				
Fornecedores		215,01	170,68	25,97%
Estado e outros entes públicos		7.886,19	6.871,02	14,77%
Diferimentos		4.397,10	4.414,10	-0,39%
Outras contas a pagar		44.105,23	43.984,07	0,28%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		56.603,53	55.439,87	2,10%
Total do Passivo		56.603,53	55.439,87	2,10%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		552.967,71	544.199,52	1,61%

Platos
duo
TH

II. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2019.

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		
	2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados	157 915,90	156 159,00	1,13%
Subsídios, doações e legados à exploração	230 076,81	231 058,38	-0,42%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-23 672,34	-20 538,67	-15,26%
Fornecimentos e serviços externos	-58 126,61	-47 062,06	-23,51%
Gastos com o pessoal	-301 149,12	-283 380,94	-6,27%
Outros rendimentos e ganhos	15 539,45	10 544,48	47,37%
Outros gastos e perdas	-357,02	-616,13	42,05%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	20 227,07	46 164,06	-56,18%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-13 010,84	-8 664,07	-50,17%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	7 216,23	37 499,99	-80,76%
Juros e rendimentos similares obtidos	388,30	479,29	-18,98%
Resultados antes de impostos	7 604,53	37 979,28	-79,98%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	7 604,53	37 979,28	-79,98%

4

Platos
J. Owens

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	DATAS		
	2019	2018	Variância
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>			
Recebimentos de clientes e utentes	158.289,90	155.789,90	1,60%
Pagamentos de subsídios	-31,88	0,00	0,00%
Pagamentos a fornecedores	-73.186,74	-45.395,37	-61,22%
Pagamentos ao pessoal	-188.560,50	-181.750,15	-3,75%
Caixa gerada pelas operações	-103.489,22	-71.355,62	-45,03%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos	108.309,06	90.765,81	19,33%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	4.819,84	19.410,19	-75,17%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Investimentos financeiros	-25.000,00	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares	281,77	475,60	-40,75%
Dividendos	0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-24.718,23	475,60	-5.297,27%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-19.898,39	19.885,79	-200,06%
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período	59.720,07	39.834,28	49,92%
Caixa e seus equivalentes no fim de período	39.821,68	59.720,07	-33,32%

Atos
de
gestão

I. Demonstração dos resultados por Funções

Creche

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		55.875,00	47.239,50	18,28%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-128.332,24	-109.730,71	-16,95%
Resultado bruto		-72.457,24	-62.491,21	-15,95%
Outros Rendimentos		87.685,85	75.689,43	15,85%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-12.974,71	-10.968,13	-18,29%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-71,90	-192,05	62,56%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.182,00	2.038,04	7,06%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		2.182,00	2.038,04	7,06%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		2.182,00	2.038,04	7,06%

Pré- Escolar

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		102.040,90	108.919,50	-6,32%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-196.489,22	-194.188,90	-1,18%
Resultado bruto		-94.448,32	-85.269,40	-10,76%
Outros Rendimentos		158.318,71	166.392,72	-4,85%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-57.808,50	-44.403,76	-30,19%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-639,36	-778,32	17,85%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		5.422,53	35.941,24	-84,91%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		5.422,53	35.941,24	-84,91%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		5.422,53	35.941,24	-84,91%

pfatos
over
#

Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade

O Centro Social de São José de Cluny é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua São José de Cluny, n.º 23, 3780-292 - Anadia, titular do número de identificação fiscal 500 886 334.

A Instituição tem como atividades principais o apoio à infância e juventude, podendo assim concretizar os seguintes fins estatutários:

- Atividades de cuidados para crianças
- Educação pré-escolar

Em 31 de Dezembro de 2019, a Instituição prosseguia com as seguintes respostas sociais:

Dados IPSS	Creche	Jardim Infância
Número Utentes	28	59
Pagamento médio por utente (Eur)	163,19	128,34
Comparticipação por Utente (Eur)	258.91	174.18

17/12/2019
 [Assinatura]

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2019 e 2018 (comparativo) estão refletidos nos seguintes quadros:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
∴ Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	343.998,29	0,00	0,00	0,00	0,00	343.998,29
Equipamento básico	85.094,69	0,00	0,00	0,00	0,00	85.094,69
Equipamento de transporte	17.143,01	0,00	0,00	0,00	0,00	17.143,01
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	162.326,20	0,00	0,00	0,00	0,00	162.326,20
Outros ativos fixos tangíveis	18.248,59	0,00	0,00	0,00	0,00	18.248,59
Total:	626.810,78	0,00	0,00	0,00	0,00	626.810,78
∴ Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	258.106,55	6.915,55	0,00	0,00	0,00	258.106,55
Equipamento básico	82.081,71	1.003,89	0,00	0,00	0,00	83.085,60
Equipamento de transporte	17.143,01	0,00	0,00	0,00	0,00	17.143,01
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	137.174,52	387,06	0,00	0,00	0,00	137.561,58
Outros ativos fixos tangíveis	30.267,73	357,57	0,00	0,00	0,00	30.625,30
Total:	524.773,52	8.664,07	0,00	0,00	0,00	533.437,59

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2019
∴ Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	343.998,29	18.747,80	0,00	0,00	0,00	362.746,09
Equipamento básico	85.094,69	0,00	0,00	0,00	0,00	85.094,69
Equipamento de transporte	17.143,01	0,00	0,00	0,00	0,00	17.143,01
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	162.326,20	2.740,97	0,00	0,00	0,00	165.067,17
Outros ativos fixos tangíveis	18.248,59	0,00	0,00	0,00	0,00	18.248,59
Total:	626.810,78	21.488,77	0,00	0,00	0,00	648.299,55
∴ Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	258.106,55	12.656,60	0,00	0,00	0,00	276.161,17
Equipamento básico	83.085,60	803,42	0,00	0,00	0,00	83.889,02
Equipamento de transporte	17.143,01	0,00	0,00	0,00	0,00	17.143,01
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	137.561,58	843,89	0,00	0,00	0,00	138.405,47
Outros ativos fixos tangíveis	30.625,30	224,46	0,00	0,00	0,00	30.849,76
Total:	533.437,59	13.010,84	0,00	0,00	0,00	546.448,43

Aquisições de Ativos Fixos Tangíveis no ano de 2019:

Obras em edifícios – 18.747,80

Impressora – 2.740,97

Platos
Cluny
#

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica de "Inventário" apresentava os seguintes valores:

	2018		2019	
Existências Iniciais	2.926,70	402,04	3.041,49	387,31
Compras	689,98	19.948,75	1.014,90	20.174,53
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	111,66
Existências Finais	3.041,49	387,31	530,50	527,05
Custo do Exercício	575,19	19.963,48	3.525,89	20.146,45

De referir que os montantes apresentados na linha de "Existências Finais" refletem os montantes em inventário no final de cada ano, conforme representado no balanço, bem como os valores presentes na linha de "Custo do Exercício" que correspondem ao Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas enunciado na Demonstração de Resultados.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

4. Rédito

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes R ditos:

Descrição	2019			2018		
	R�ditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	R�ditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Vendas	2.661,00	1,68%	0,04%	2.660,00	1,68%	-13,40%
Mensalidades	155.254,90	98,07%	1,14%	153.499,00	98,07%	1,84%
Juros	388,30	0,25%	-18,98%	479,29	0,25%	22,59%

5. Subsídios e Apoios do Governo

A instituição registou na rúbrica de "Subsídios, Doações e Legados   Exploração", resultante do protocolo atual com o I.S.S e um programa de estágio profissional junto do IEFP, os valores discriminados no quadro que se segue:

Descrição	2019	2018
Subsídios do Governo	230 076,81	231 058,38
Instituto de Segurança Social	226 674,95	231 058,38
Apoios do Governo	3 401,86	0,00
IEFP	3 401,86	0,00
Outros	0,00	0,00
Total	230 076,81	231 058,38

Platos
Silva
2020

6. Benefícios dos Empregados

A 31 de Dezembro de 2019 os "Gastos com o Pessoal" apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2019			2018		
	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior	Gastos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos gastos reconhecidos no período	Variação percentual face aos gastos reconhecidos no período anterior
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Remunerações ao Pessoal	244.086,63	81,05%	6,78%	228.579,53	80,66%	-7,53%
Encargos sobre as Remunerações	53.388,48	17,73%	6,91%	49.938,00	17,62%	-7,33%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2.286,69	0,76%	4,85%	2.180,95	0,77%	-5,82%
Outros Gastos com o Pessoal	1.387,32	0,46%	-48,28%	2.682,46	0,95%	224,20%
Total	301.149,12	100,00%	6,27%	283.380,94	100,00%	-6,85%

A rubrica de "Outros Gastos com o Pessoal" engloba a formação, medicina no trabalho entre outros.

7. Outras Informações

Para melhor compreensão das Demonstrações Financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

7.1 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes c/c	0,00	391,00
Utentes	0,00	391,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	2 962,00	2 962,00
Utentes	2 962,00	2 962,00
TOTAL:	2 962,00	3 353,00

Platos
Oliveira
H

7.2 Diferimentos

A rubrica de "Diferimentos" engloba os rendimentos a reconhecer no exercício económico de 2019, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2019.

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer	0,00	0,00
Outras despesas com gastos diferidos	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer	4 397,10	4 414,10
Outros rendimentos a reconhecer	4 397,10	4 414,10
Total	4 397,10	4 414,10

7.3 Caixa e depósitos bancários

O saldo de caixa e depósitos bancários encontra-se decomposto da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Caixa	1 287,38	682,52
Depósitos à Ordem	38 534,30	59 037,55
Depósitos a Prazo	370 023,69	345 003,69
Outros/ (Caixa Gest Liquidez)	40 020,13	39 933,60
Total	409 845,37	444 657,36

Platos
Quint
Di

7.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2019
Fundos	6.125,54	0,00	0,00	6.125,54
Resultados transitados	444.654,83	37.979,28	0,00	482.634,11
Resultado líquido do período	37.979,28	7.604,53	37.979,28	7.604,53
	488.759,65	0,00	0,00	496.364,18

7.5 Fornecedores

O saldo da rubrica "Fornecedores" contempla as seguintes divisões:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	215,01	170,68
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Adiantamento a fornecedores	215,01	1 872,00
	215,01	1 701,32

7.6 Estado e outros entes públicos

"Estado e outros entes públicos" decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Ativo	0,00	0,00
Passivo	7 886,19	6 871,02
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	1 946,98	1 654,11
Segurança Social	5 939,21	5 216,91

Os montantes em dívida em 31 de Dezembro de 2019 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2020, referentes ao processamento de ordenados do mês de Dezembro.

Relatório e Contas
Relatório e Contas
Relatório e Contas

7.7 Outras Contas a Pagar

Esta rubrica de "Outras contas a pagar" decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	44 105,23	0,00	43 984,07
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		44 105,23	0,00	43.984,07

-Os "Credores por acréscimo de gastos" agregam os custos de férias e subsídio de férias com o pessoal que são gasto do período em análise, mas apenas serão pagos no ano seguinte (2019) estando, desta forma, a seguir o princípio do acréscimo inicialmente esclarecido. Assim, estes montantes, além de aqui refletidos, registam-se também na rubrica de "Gastos com o pessoal" da Demonstração de Resultados.

7.8 Fornecimentos e Serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e Serviços Externos" no período de 2019 e 2018 foi a seguinte:

Descrição	2019	2018
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	30 467,56	21 195,54
Materiais	3 940,57	1 553,01
Energia e fluidos	14 766,00	16 203,45
Deslocações, estadas e transportes	103,30	69,60
Serviços diversos	8 849,18	8 040,46
Total	58 126,61	47 062,06

Platos
Shudsky
H

7.9 Outros Rendimentos e Ganhos

“Outros rendimentos e ganhos” é uma rubrica que contempla diversos rendimentos que não estão associados à atividade principal da Entidade, como sendo:

Descrição	2019	2018
Festas e Subscrições	5 603,10	3 666,00
Desconto de pronto pagamento	20,29	
Outros rendimentos e ganhos	9916,06	6 878,48
Total	15 539,45	10 544,48

Para melhor compreensão da rubrica de “Outros Rendimentos e Ganhos” vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2019	2018
788	Outros *	9 916,06	6 878,48
7885	Restituição de impostos	2 955,28	
7888	Outros não especificados	6 570,54	5 624,28
78885	Donativos	6 434,80	5 446,56
78886	Outros	0,00	0,00
78887	Seguros	135,74	177,72
788871	Estorno de Seguros	135,74	177,72

7.10 Outros gastos e perdas

Esta rubrica da Demonstração de Resultados encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Impostos	67,02	39,04
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros (Caixa Gest)	0,00	256,57
Outros Gastos e Perdas	290,00	320,52
Total	357,02	616,13

Para melhor compreensão da rubrica de “Outros gastos e perdas” vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2019	2018
688	Outros *	290,00	320,52
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
6883	Quotizações	290,00	280,00
6888	Outros não especificados (Multas e Juros de Mora)	0,00	40,52

7.11 Resultados Financeiros

Não se registam movimentos na rubrica de "*Juros e Gastos Similares Suportados*", visto que não se recorreu a capital alheio.

Relativamente aos "*Juros e Rendimentos Similares Obtidos*" os montantes transcritos no quadro seguinte dizem respeito aos rendimentos financeiros de um depósito a prazo e aplicações similares.

Descrição	2019	2018
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	388,30	479,29
Juros obtidos	388,30	479,29
Total	388,30	479,29

8. Situação Contributiva

A Entidade não apresenta dívida ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Relativamente ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, a situação contributiva encontra-se regularizada perante a Segurança Social.

Anadia, 16 de Junho de 2020

A Direção

Rosalina Santos
Cláudia Rodrigues Newg

O Contabilista Certificado

U. Monteiro