

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOSÉ DE CLUNY



2020

PRESTAÇÃO DE CONTAS

NIPC: 500 886 334

TH
Rafael
15/11/2015
Zuch

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	12
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	15
8. Situação Contributiva	16
Anexos	16

Handwritten signature and date:
 11/3/21
 2021

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2020	31 Dez 2019	
<u>ATIVO</u>	-			
Ativo	-			
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		91 523,82	101 851,12	-10,14%
Investimentos financeiros		202,54	193,54	4,65%
		91 726,36	102 044,66	-10,11%
Ativo corrente				
Inventários		2 547,07	1 057,55	140,85%
Clientes		584,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		2 058,02	0,00	0,00%
Outros ativos financeiros		0,00	40 020,13	-100,00%
Caixa e depósitos bancários		479 201,28	409 845,37	16,92%
		484 390,37	450 923,05	7,42%
Total do Ativo		576 116,73	552 967,71	4,19%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	-			
Fundos Patrimoniais	-			
Fundos		6 125,54	6 125,54	0,00%
Resultados transitados		490 238,64	482 634,11	1,58%
Resultado líquido do período		23 652,31	7 604,53	211,03%
Total dos fundos patrimoniais		520 016,49	496 364,18	4,77%
Passivo	-			
Passivo corrente				
Fornecedores		984,64	215,01	357,95%
Estado e outros entes públicos		7 312,70	7 886,19	-7,27%
Diferimentos		3 825,70	4 397,10	-12,99%
Outras contas a pagar		43 977,20	44 105,23	-0,29%
		56 100,24	56 603,53	-0,89%
Total do Passivo		56 100,24	56 603,53	-0,89%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		576 116,73	552 967,71	4,19%

II. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Handwritten signature and initials: "R. Pato", "H. S. O.", "B. M. O."

Período findo em 31 de Dezembro de 2020.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2020	2019	
Vendas e serviços prestados		129 888,25	157 915,90	-17,75%
Subsídios, doações e legados à exploração		249 185,27	230 076,81	8,31%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-17 350,64	-23 672,34	26,71%
Fornecimentos e serviços externos		-39 840,48	-58 126,61	31,46%
Gastos com o pessoal		-289 775,58	-301 149,12	3,78%
Outros rendimentos e ganhos		4 127,11	15 539,45	-73,44%
Outros gastos e perdas		-299,98	-357,02	15,98%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		35 933,95	20 227,07	77,65%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-12 475,25	-13 010,84	4,12%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		23 458,70	7 216,23	225,08%
Juros e rendimentos similares obtidos		193,61	388,30	-50,14%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		23 652,31	7 604,53	211,03%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		23 652,31	7 604,53	211,03%

Handwritten signature:
 D. P. Pato
 L. S. A.
 Cluny

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2020	2019	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>	-			
Recebimentos de clientes e utentes		128 732,85	158 289,90	-18,67%
Pagamentos de subsídios		0,00	-31,88	100,00%
Pagamentos a fornecedores		-43 044,73	-73 186,74	41,19%
Pagamentos ao pessoal		-187 436,27	-188 560,50	0,60%
Caixa gerada pelas operações		-101 748,15	-103 489,22	1,68%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		120 943,09	108 309,06	11,65%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		19 194,94	4 819,84	297,81%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Investimentos financeiros		50 000,00	-25 000,00	100,00%
Juros e rendimentos similares		160,97	281,77	-42,87%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		50 160,97	-24 718,23	100,65%
<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)		69 355,91	-19 898,39	197,17%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		409 845,37	429 743,76	1,27%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		479 201,28	409 845,37	11,53%

I. Demonstração dos resultados por Funções

Creche

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2020	2019	
Vendas e serviços prestados		46 208,82	55 875,00	-17,30%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-110 086,64	-128 332,24	14,22%
Resultado bruto		-63 877,82	-72 457,24	11,84%
Outros Rendimentos		94 432,81	87 685,85	7,69%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-9 769,16	-12 417,57	21,33%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-67,98	-71,90	5,45%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		20 717,85	2 739,14	656,36%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		20 717,85	2 739,14	656,36%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		20 717,85	2 739,14	656,36%

Pré- Escolar

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2020	2019	
Vendas e serviços prestados		83 679,43	102 040,90	-17,99%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-197 500,23	-196 489,22	-0,51%
Resultado bruto		-113 820,80	-94 448,32	-20,51%
Outros Rendimentos		159 073,18	158 318,71	0,48%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-41 731,68	-56 468,82	26,10%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-586,24	-639,36	8,31%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2 934,46	6 762,21	-56,61%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		2 934,46	6 762,21	-56,61%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		2 934,46	6 762,21	-56,61%



2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2020 e 2019 (comparativo) estão refletidos nos seguintes quadros:

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	83 806,52
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	30 932,26
Total:	533 437,59	13 010,84	0,00	0,00	0,00	546 448,43

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2020	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2020
.. Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	362 746,09	0,00	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	165 067,17	421,89	0,00	0,00	0,00	165 489,06
Outros ativos fixos tangíveis	18 248,59	1 726,06	0,00	0,00	0,00	19 974,65
Total:	648 299,55	2 147,95	0,00	0,00	0,00	650 447,50
.. Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	276 161,17	11 139,07	0,00	0,00	0,00	287 300,24
Equipamento básico	83 806,52	61,46	0,00	0,00	0,00	83 867,98
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	138 405,47	914,20	0,00	0,00	0,00	139 319,67
Outros ativos fixos tangíveis	30 932,26	360,52	0,00	0,00	0,00	31 292,78
Total:	546 448,43	12 475,25	0,00	0,00	0,00	558 923,68



3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2019		2020	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	3 041,49	387,31	530,50	527,05
Compras	1 014,90	20 286,19	2 785,77	16 054,39
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	530,50	527,05	2 064,67	482,40
Custo do Exercício	3 525,89	20 146,45	1 251,60	16 099,04

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.



4. Rédito

Nos períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes R ditos:

Descrição	2020			2019		
	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 de Mercadorias (Uniformes)	2 281,00	1,75%	-14,28%	2 661,00	1,68%	0,04%
Prestação de Serviços	127 607,25	98,10%	-17,81%	155 254,90	98,07%	1,14%
Quotas de Utilizadores	127 607,25	98,10%	-17,81%	155 254,90	98,07%	1,14%
Juros	193,61	0,15%	-50,14%	388,30	0,25%	-18,98%
Royalties	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Dividendos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	130 081,86	100,00%	-17,83%	158 304,20	100,00%	1,06%

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	2020	2019
Subsídios do Governo	223 722,68	230 076,81
Instituto de Segurança Social	223 722,68	226 674,95
Apoios do Governo	25 462,59	3 401,86
IEFP	3 112,34	3 401,86
Medidas Apoio Covid 19	22 350,25	0,00
Total	249 185,27	230 076,81



6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2020 os “Gastos com o Pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2020			2019		
	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	239 422,44	82,62%	-1,91%	244 086,63	81,05%	6,78%
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Indemnizações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	46 161,58	15,93%	-13,54%	53 388,48	17,73%	6,91%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2 495,52	0,86%	9,13%	2 286,69	0,76%	4,85%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	1 696,04	0,59%	22,25%	1 387,32	0,46%	-48,28%
	289 775,58	100,00%	-3,78%	301 149,12	100,00%	6,27%

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.

AD
Rato.
HSA
Aut.

7.1 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2020 e 2019 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c	584,00	0,00
Utentes	584,00	0,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	2 962,00	2 962,00
Utentes	2 962,00	2 962,00
TOTAL:	2 962,00	2 962,00

7.2 Diferimentos

A rubrica de “Diferimentos” engloba os rendimentos a reconhecer no exercício económico de 2020, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2020.

Descrição	2020	2019
Gastos a reconhecer	0,00	0,00
Outras despesas com gastos diferidos	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer	3 825,70	4 397,10
Outros rendimentos a reconhecer	3 825,70	4 397,10
Total	3 825,70	4 397,10

7.3 Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2020	2019
Caixa	934,78	1 287,38
Depósitos à Ordem	58 221,80	38 534,30
Depósitos a Prazo	420 044,70	370 023,69
Outros/ (Caixa Gest Liquidez)	0,00	40 020,13
	479 201,28	409 845,37

7.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020
Fundos	6 125,54	0,00	0,00	6 125,54
Resultados transitados	482 634,11	7 604,53	0,00	490 238,64
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	7 604,53	23 652,31	7 604,53	23 652,31
	496 364,18	0,00	0,00	520 016,49

7.5 Fornecedores

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

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	984,64	215,01
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Adiantamento a fornecedores	984,64	215,01
	984,64	215,01

7.6 Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2020	2019
Ativo	0,00	0,00
Passivo	7 312,72	7 886,19
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	1 877,00	1 946,98
Segurança Social	5 425,72	5 939,21

Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2020 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2021, referentes ao processamento de ordenados do mês de Dezembro.

Handwritten signature:
 J. A. Flares
 HSA
 2021

7.7 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2020		2019	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	43 370,02	0,00	42 926,22
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	607,18	0,00	1 179,01
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		43 977,20	0,00	44 105,23

-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 (2020) 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 2020 e 2019 foi a seguinte:

Descrição	2020	2019
Subcontratos	460,65	0,00
Serviços especializados	16 292,66	30 467,56
Materiais	1 766,73	3 940,57
Energia e fluidos	10 106,51	14 766,00
Deslocações, estadas e transportes	0,00	103,30
Serviços diversos	11 213,93	8 849,18
Total	39 840,48	58 126,61

Handwritten signature and date:
15/10/2021
Euz

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	2020	2019
Festas e Subscrições	191,47	5 603,10
Desconto de pronto pagamento	0,00	20,29
Outros rendimentos e ganhos	3 935,64	9916,06
Total	4 127,11	15 539,45

7.10 Outros Gastos e Perdas

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

Descrição	2020	2019
Impostos	0,02	67,02
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros (Caixa Gest)	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	299,98	290,00
Total	299,98	357,02

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	2020	2019
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	193,61	388,30
Juros obtidos	193,61	388,30
Total	193,61	388,30

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, 23 de Junho de 2021

A Direção

Rosalina Santos
Helena Seabra Almeida
Dilinda Rodrigues Neves

O Contabilista Certificado

Manoel Rodrigues