

Platos
Duoz
HS

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOSÉ DE CLUNY



2022

PRESTAÇÃO DE CONTAS

NIPC: 500 886 334

Di
Pagos
H2
HSA

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

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	DATAS		
	31 Dez 2022	31 Dez 2021	Variância
<u>ATIVO</u>			
<u>Ativo</u>			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	118 753,20	96 958,04	22,48%
Investimentos financeiros	544,03	347,69	56,47%
	119 297,23	97 305,73	22,60%
Ativo corrente			
Inventários	5 179,81	2 482,48	108,65%
Clientes	649,60	955,10	-31,99%
Outras contas a receber	0,00	13 363,02	-100,00%
Caixa e depósitos bancários	542 451,68	515 152,13	5,30%
	548 281,09	531 952,73	3,07%
Total do Ativo	667 578,32	629 258,46	6,09%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>			
<u>Fundos Patrimoniais</u>			
Fundos	6 125,54	6 125,54	0,00%
Resultados transitados	559 188,38	513 890,95	8,81%
Resultado líquido do período	35 527,90	45 297,43	-21,57%
Total dos fundos patrimoniais	600 841,82	565 313,92	6,28%
<u>Passivo</u>			
Passivo corrente			
Fornecedores	257,25	319,44	-19,47%
Estado e outros entes públicos	10 464,38	8 710,97	20,13%
Diferimentos	4 519,60	4 531,15	-0,25%
Outras contas a pagar	51 495,27	50 382,98	2,21%
	66 736,50	63 944,54	4,37%
Total do Passivo	66 736,50	63 944,54	4,37%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo	667 578,32	629 258,46	6,09%

Platos
Zi...
HSA

II. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2022.

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variância
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	175 103,69	147 976,61	18,33%
Subsídios, doações e legados à exploração	295 610,73	299 437,64	-1,28%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-24 787,09	-20 507,68	-20,87%
Fornecimentos e serviços externos	-55 298,17	-41 698,71	-32,61%
Gastos com o pessoal	-342 758,22	-329 332,35	-4,08%
Outros rendimentos e ganhos	10 074,40	2 391,35	321,29%
Outros gastos e perdas	-5 178,79	-335,51	-1 443,56%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	52 766,55	57 931,35	-8,92%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-17 247,14	-12 727,55	-35,51%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	35 519,41	45 203,80	-21,42%
Juros e rendimentos similares obtidos	11,26	93,63	-87,97%
Juros e gastos similares suportados	-2,77	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos	35 527,90	45 297,43	-21,57%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	35 527,90	45 297,43	-21,57%

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2022	2021	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>	-			
Recebimentos de clientes e utentes		174 362,64	148 310,96	17,57%
Pagamentos a fornecedores		-101 225,83	-56 182,61	-80,17%
Pagamentos ao pessoal		-207 678,41	-204 759,54	-1,43%
Caixa gerada pelas operações		-134 541,60	-112 631,19	-19,45%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-88,60	-6 765,81	98,69%
Outros recebimentos/pagamentos		91 926,25	205 261,98	-55,22%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-42 703,95	85 864,98	-149,73%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	78,87	-100,00%
<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)		-42 703,95	85 943,85	-149,69%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		515 152,13	479 201,28	7,50%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		472 448,18	565 145,13	-16,40%

Handwritten signature and initials: HSA

I. Demonstração dos resultados por Funções

Creche

RUBRICAS	PERÍODOS		Variância
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	37 132,63	44 557,31	-16,66%
Custo das vendas e dos serviços prestados	-147 268,50	-126 965,18	-15,99%
Resultado bruto	-110 135,87	-82 407,87	-33,65%
Outros Rendimentos	112 598,26	116 235,66	-3,13%
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos	-15 169,16	-9 387,71	-61,59%
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00%
Outros gastos	-1 102,40	-75,65	-1 357,24%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-13 809,17	24 364,43	-156,68%
Gastos de financiamento	-2,77	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos	-13 811,94	24 364,43	-156,69%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	-13 811,94	24 364,43	-156,69%

Pré- Escolar

RUBRICAS	PERÍODOS		Variância
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	137 971,06	103 419,30	33,41%
Custo das vendas e dos serviços prestados	-221 501,89	-225 543,69	1,79%
Resultado bruto	-83 530,83	-122 124,39	31,60%
Outros Rendimentos	193 098,13	185 686,96	3,99%
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos	-55 796,83	-42 015,47	-32,80%
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00%
Outros gastos	-4 430,63	-614,10	-621,48%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	49 339,84	20 933,00	135,70%
Gastos de financiamento	0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos	49 339,84	20 933,00	135,70%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	49 339,84	20 933,00	135,70%

JP
Rafael
D. S.
JSA

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 2022, a Instituição prosseguia com as seguintes respostas sociais:

Dados IPSS	Creche	Jardim Infância
Número Utentes	23	67

Handwritten signature and initials:
 P. Santos
 HSA

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2022 e 2021 (comparativo) estão refletidos nos seguintes quadros:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
:: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	362 746,09	8 114,92	0,00	0,00	0,00	370 861,01
Equipamento básico	85 094,69	9 376,87	0,00	0,00	0,00	94 471,56
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	165 489,06	0,00	0,00	0,00	0,00	165 489,06
Outros ativos fixos tangíveis	19 974,65	669,98	0,00	0,00	0,00	20 644,63
Total:	650 447,50	18 161,77	0,00	0,00	0,00	668 609,27
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	287 300,24	10 042,13	0,00	0,00	0,00	297 342,37
Equipamento básico	83 867,98	1 624,29	0,00	0,00	0,00	85 492,27
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	139 319,67	588,97	0,00	0,00	0,00	139 908,64
Outros ativos fixos tangíveis	31 292,78	472,16	0,00	0,00	0,00	31 764,94
Total:	558 923,68	12 727,55	0,00	0,00	0,00	571 651,23

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
:: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	370 861,01	28 461,22	9 296,43	0,00	0,00	390 025,80
Equipamento básico	94 471,56	10 581,08	0,00	0,00	0,00	105 052,64
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	165 489,06	0,00	0,00	0,00	0,00	165 489,06
Outros ativos fixos tangíveis	20 644,63	0,00	0,00	0,00	0,00	20 644,63
Total:	668 609,27	39 042,30	9 296,43	0,00	0,00	698 355,14
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	297 342,37	12 888,22	9 296,43	0,00	0,00	300 934,16
Equipamento básico	85 492,27	3 326,33	0,00	0,00	0,00	88 818,60
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	139 908,64	560,45	0,00	0,00	0,00	140 469,09
Outros ativos fixos tangíveis	31 764,94	472,14	0,00	0,00	0,00	32 237,08
Total:	571 651,23	17 247,14	9 296,43	0,00	0,00	579 601,94

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica de "Inventário" apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2021		2022	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	2 064,67	482,40	1 880,00	602,48
Compras	2 451,53	17 991,56	5 097,96	22 054,41
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	332,05
Existências Finais	1 880,00	602,48	4 126,00	1 053,81
Custo do Exercício	2 636,20	17 871,48	2 851,96	21 935,13

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 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022			2021		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Venda de Mercadorias	4 286,45	2,45%	61,08%	2 661,00	1,80%	16,66%
Prestação de Serviços	170 817,24	97,55%	17,55%	145 315,61	98,14%	13,88%
Quotas de Utilizadores	170 817,24	97,55%	17,55%	145 315,61	98,14%	13,88%
Quotas e Jóias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Juros	11,26	0,01%	-87,97%	93,63	0,06%	-51,64%
	175 114,95	100,00%	18,26%	148 070,24	100,00%	13,83%

5. Subsídios e Apoios do Governo

A instituição registou na rubrica de "Subsídios, Doações e Legados à 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	2022	2021
Subsídios do Governo	292 442,68	273 004,81
Instituto de Segurança Social	292 442,68	273 004,81
Subsídios de outras entidades	3.631,90	20.423,73
IEFP	336,00	42,25
Doações e heranças	332,05	0,00
Medidas Apoio Covid 19	2 963,85	20 381,48
Total	295 610,73	299 437,64

Plata
de
HSA

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2022 os "Gastos com o Pessoal" apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2022			2021		
	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	279 088,47	81,42%	2,51%	272 256,79	82,67%	13,71%
Benefícios Pós-Emprego	1 005,00	0,29%	0,50%	1 000,00	0,30%	0,00%
Indemnizações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	59 987,43	17,50%	14,08%	52 582,58	15,97%	13,91%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1 954,41	0,57%	-27,14%	2 682,53	0,81%	7,49%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	722,91	0,21%	-10,80%	810,45	0,25%	-52,22%
	342 758,22	100,00%	4,08%	329 332,35	100,00%	13,65%

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 2022 e 2021 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Clientes e Utentes c/c	649,60	955,10
Utentes	649,60	955,10
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 2022, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2022.

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer	0,00	0,00
Outras despesas com gastos diferidos	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer	4 519,60	4 531,15
Outros rendimentos a reconhecer	4 519,60	4 531,15
Total	4 519,60	4 531,15

7.3 Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2022	2021
Caixa	1 666,45	341,62
Depósitos à Ordem	100 730,03	144 758,81
Depósitos a Prazo	440 055,20	370 051,70
Outros/ (Caixa Gest Liquidez)	0,00	0,00

515 152,13

515 152,13

Handwritten signature and initials: "H. Santos", "D. de", "ASA".

7.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022
Fundos	6 125,54	0,00	0,00	6 125,54
Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	513 890,95	0,00	0,00	559 188,38
Resultado líquido do período	45 297,43	0,00	0,00	35 527,90
	565 313,92	0,00	0,00	600 841,82

7.5 Fornecedores

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

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	257,25	319,44
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Adiantamento a fornecedores	0,00	0,00
	257,25	319,44

7.6 Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2022	2021
Ativo	0,00	0,00
Passivo	10 464,38	8 710,97
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	3 009,54	2 365,60
Segurança Social	7 436,12	6 310,90
Outras tributações	18,72	34,47



Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2022 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2023, referentes ao processamento de ordenados do mês de Dezembro.

7.7 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	50.923,06	0,00	48.307,78
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	572,21	0,00	2.021,20
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		51.495,27		50.382,98

-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 (2022) 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 2022 e 2021 foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	1 225,08	2 668,94
Serviços especializados	35 883,87	18 148,95
Materiais	1 380,98	1 576,74
Energia e fluidos	7 239,70	10 850,35
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos	9 157,74	8 453,83
Total	55 298,17	41 698,71

Handwritten signature: J. P. Santos
 Date: 21.12
 Initials: HSA

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	2022	2021
Rendimentos Suplementares	2 255,00	0,00
Restituição Impostos	7 545,97	2 136,17
Desconto de pronto pagamento	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	217,28	0,00
Total	10 074,40	2 136,17

7.10 Outros Gastos e Perdas

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

Descrição	2022	2021
Impostos	443,36	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,16	0,00
Outros Gastos e Perdas	4 735,27	335,51
Total	5 178,79	335,51

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	2022	2021
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	11,26	93,63
Juros obtidos	11,26	93,63
Total	11,26	93,63

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, 30 de Março de 2023

A Direção

Rosalina Santos
Helena Seabra Almeida
Olinda Rodrigues

O Contabilista Certificado

Manuel Roberto
cc 10173