

Handwritten signature and initials in blue ink.

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOSÉ DE CLUNY



2023

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	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	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2023	31 Dez 2022	
<u>ATIVO</u>	-			
<u>Ativo</u>	-			
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		111 714,53	118 753,20	-5,93%
Investimentos financeiros		604,96	544,03	11,20%
		112 319,49	119 297,23	-5,85%
Ativo corrente				
Inventários		7 414,44	5 179,81	43,14%
Clientes		117,20	649,60	-81,96%
Caixa e depósitos bancários		519 864,61	542 451,68	-4,16%
		527 396,25	548 281,09	-3,81%
Total do Ativo		639 715,74	667 578,32	-4,17%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	-			
<u>Fundos Patrimoniais</u>	-			
Fundos		6 125,54	6 125,54	0,00%
Resultados transitados		594 716,28	559 188,38	6,35%
Resultado líquido do período		-27 523,75	35 527,90	-177,47%
Total dos fundos patrimoniais		573 318,07	600 841,82	-4,58%
<u>Passivo</u>	-			
Passivo não corrente				
		0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		212,81	257,25	-17,28%
Estado e outros entes públicos		10 199,96	10 464,38	-2,53%
Diferimentos		2 961,00	4 519,60	-34,49%
Outras contas a pagar		53 023,90	51 495,27	2,97%
		66 397,67	66 736,50	-0,51%
Total do Passivo		66 397,67	66 736,50	-0,51%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		639 715,74	667 578,32	-4,17%



II. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2023.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2023	2022	
Vendas e serviços prestados		161 075,93	175 103,69	-8,01%
Subsídios, doações e legados à exploração		296 021,52	295 610,73	0,14%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-27 210,22	-24 787,09	-9,78%
Fornecimentos e serviços externos		-57 539,11	-55 298,17	-4,05%
Gastos com o pessoal		-386 059,54	-342 758,22	-12,63%
Outros rendimentos e ganhos		3 499,81	10 074,40	-65,26%
Outros gastos e perdas		-410,00	-5 178,79	92,08%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-10 621,61	52 766,55	-120,13%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-17 012,74	-17 247,14	1,36%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-27 634,35	35 519,41	-177,80%
Juros e rendimentos similares obtidos		110,60	11,26	882,24%
Juros e gastos similares suportados		0,00	-2,77	100,00%
Resultados antes de impostos		-27 523,75	35 527,90	-177,47%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-27 523,75	35 527,90	-177,47%

Handwritten signature and initials:
 10/8/24
 RS

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2023	2022	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>	-			
Recebimentos de clientes e utentes		161 084,73	174 362,64	-7,62%
Pagamentos a fornecedores		-61 389,18	-101 225,83	39,35%
Pagamentos ao pessoal		-239 505,44	-207 678,41	-15,33%
Caixa gerada pelas operações		-139 809,89	-134 541,60	-3,92%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	-88,60	100,00%
Outros recebimentos/pagamentos		127 177,63	91 926,25	38,35%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-12 632,26	-42 703,95	70,42%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		-9 974,07	0,00	0,00%
Recebimentos provenientes de:				
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-9 974,07	0,00	0,00%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>	-			
Recebimentos provenientes de:				
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-22 606,33	-42 703,95	47,06%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		542 451,68	515 152,13	5,30%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		519 845,35	472 448,18	10,03%

Handwritten signatures and initials:
 HSD
 HS
 HS

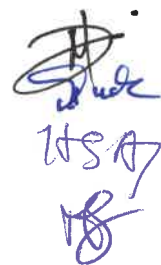
I. Demonstração dos resultados por Funções

Creche

RUBRICAS	2023	2022	Variância
Vendas e serviços prestados	22 658,66	37 132,63	-38,98%
Custo das vendas e dos serviços prestados	-177 580,48	-147 268,50	-20,58%
Resultado bruto	-154 921,82	-110 135,87	-40,66%
Outros Rendimentos	117 416,05	112 598,26	4,28%
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos	-15 801,80	-15 169,16	-4,17%
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00%
Outros gastos	-82,00	-1 102,40	92,56%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-53 389,57	-13 809,17	-
Gastos de financiamento	0,00	-2,77	100,00%
Resultados antes de impostos	-53 389,57	-13 811,94	-
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	-53 389,57	-13 811,94	-

Pré- Escolar

RUBRICAS	PERÍODOS		Variância
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	138 417,27	137 971,06	0,32%
Custo das vendas e dos serviços prestados	-237 423,79	-221 501,89	-7,19%
Resultado bruto	-99 006,52	-83 530,83	-18,53%
Outros Rendimentos	182 215,88	193 098,13	-5,64%
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos	-56 661,30	-55 796,83	-1,55%
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00%
Outros gastos	-682,24	-4 430,63	84,60%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	25 865,82	49 339,84	-47,58%
Gastos de financiamento	0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos	25 865,82	49 339,84	-47,58%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	25 865,82	49 339,84	-47,58%



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 2023, a Instituição prosseguia com as seguintes respostas sociais:

Dados IPSS	Creche	Jardim Infância
Número Utentes	28	66

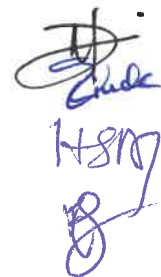
Handwritten signature and initials:
 15/11/23
 J. S. A.

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2023 e 2022 (comparativo) estão refletidos nos seguintes quadros:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	390 025,80	0,00	0,00	0,00	0,00	390 025,80
Equipamento básico	105 052,64	9 974,07	0,00	0,00	0,00	115 026,71
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:	698 355,14	9 974,07	0,00	0,00	0,00	708 329,21
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	300 934,16	10 743,33	0,00	0,00	0,00	312 031,73
Equipamento básico	88 818,60	4 988,68	0,00	0,00	0,00	93 807,28
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	140 469,09	638,81	0,00	0,00	0,00	140 996,24
Outros ativos fixos tangíveis	32 237,08	111,66	0,00	0,00	0,00	32 636,42
Total:	579 601,94	10 743,33	0,00	0,00	0,00	596 614,68

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 2023 e 2022 a rubrica de "Inventário" apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2022		2023	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	1 880,00	602,48	4 126,00	1 053,81
Compras	5 097,96	22 054,41	6 890,29	22 564,24
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	4 126,00	1 053,81	5 816,00	1 598,44
Custo do Exercício	2 851,96	21 603,08	5 200,29	22 019,61

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 signature and initials:
 HSA
 18

4. Rédito

Descrição	2023			2022		
	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	4 945,00	3,07%	15,36%	4 286,45	2,45%	61,08%
Prestação de Serviços	156 130,93	96,86%	-8,60%	170 817,24	97,55%	17,55%
Quotas de Utilizadores	156 130,93	96,86%	-8,60%	170 817,24	97,55%	17,55%
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	110,60	0,07%	882,24%	11,26	0,01%	-87,97%
	161 186,53	100,00%	-7,95%	175 114,95	100,00%	18,26%

Nos períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

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	2023	2022
Subsídios do Governo	283 521,52	292 442,68
Instituto de Segurança Social	283 521,52	292 442,68
Subsídios de outras entidades	2 500,00	3.631,90
IEFP	0,00	336,00
Doações e heranças	2 500,00	332,05
Medidas Apoio Covid 19	0,00	2 963,85

Handwritten signature and initials:
 [Signature]
 15/5/24
 [Initials]

	Total	296 021,52	295 610,73
--	--------------	-------------------	-------------------

6. Benefícios dos empregados

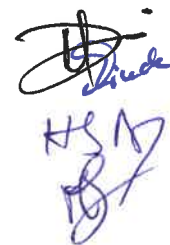
A 31 de Dezembro de 2023 os "Gastos com o Pessoal" apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2023			2022		
	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	313 819,69	81,29%	12,44%	279 088,47	81,42%	2,51%
Benefícios Pós-Emprego	445,00	0,12%	-55,72%	1 005,00	0,29%	0,50%
Indemnizações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	68 230,09	17,67%	13,74%	59 987,43	17,50%	14,08%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2 677,64	0,69%	37,01%	1 954,41	0,57%	-27,14%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	887,12	0,23%	22,72%	722,91	0,21%	-10,80%
	386 059,54	100,00%	12,63%	342 758,22	100,00%	4,08%

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 2023 e 2022 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Clientes e Utentes c/c	117,20	649,60
Utentes	117,20	649,60
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 2023, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2023.

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer	0,00	0,00
Outras despesas com gastos diferidos	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer	2 961,00	4 519,60
Outros rendimentos a reconhecer	2 961,00	4 519,60
Total	2 961,00	4 531,15

7.3 Caixa e depósitos bancários

Descrição	2023	2022
Caixa	1 419,47	1 666,45
Depósitos à Ordem	78 370,68	100 730,03
Depósitos a Prazo	440 074,46	440 055,20
Outros/ (Caixa Gest Liquidez)	0,00	0,00

519 864,61 515 152,13

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

7.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2023	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2023
Fundos	6 125,54	0,00	0,00	6 125,54
Resultados transitados	559 188,38	35 527,90	0,00	594 716,28
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	35 527,90	-27 523,75	35 527,90	-27 523,75
	600 841,82	0,00	0,00	573 318,07

7.5 Fornecedores

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

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	212,81	257,25
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Adiantamento a fornecedores	0,00	0,00
	212,81	257,25

7.6 Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2023	2022
Ativo	0,00	0,00
Passivo	10 199,96	10 464,38
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	2 723,00	3 009,54
Segurança Social	7 476,96	7 436,12

Outras tributações	0,00	18,72
--------------------	------	-------

Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2023 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2024, 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	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	51 994,12	0,00	50 923,06
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	1 029,78	0,00	572,21
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		53 023,90		51 495,27

-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 (2024) 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 2023 e 2022 foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	1 734,51	1 225,08
Serviços especializados	37 100,91	35 883,87
Materiais	1 244,99	1 380,98
Energia e fluidos	8 077,17	7 239,70

Deslocações, estadas e transportes	600,00	410,80
Serviços diversos	8 781,53	9 157,74
Total	57 539,11	55 298,17

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	2023	2022
Rendimentos Suplementares	1 526,00	2 255,00
Restituição Impostos	1 891,09	7 545,97
Desconto de pronto pagamento	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	1 973,81	7 819,40
Total	3 499,81	10 074,40

7.10 Outros Gastos e Perdas

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

Descrição	2023	2022
Impostos	0,00	443,36
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,16
Outros Gastos e Perdas	410,00	4 735,27
Total	410,00	5 178,79

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	2023	2022
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	110,60	11,26
Juros obtidos	110,60	11,26
Total	110,60	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 2024

A Direção

Olinda Rodrigues Nery
Helena Seabra Almeida
Maria da Esperança Ferreira do Sousa

O Contabilista

Yunus Dabiz