



CENTRO SOCIAL DE SÃO JOSÉ DE CLUNY



2024

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

		DATAS		
RUBRICAS	NOTAS	31 Dez 2024	31 Dez 2023	Variância
<u>ATIVO</u>				
<u>Ativo</u>				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		99 578,88	111 714,53	-10,86%
Investimentos financeiros		604,96	604,96	0,00%
		100 183,84	112 319,49	-10,80%
Ativo corrente				
Inventários		4 454,45	7 414,44	-39,92%
Cientes		277,18	117,20	136,50%
Caixa e depósitos bancários		504 940,58	519 864,61	-2,87%
		509 672,21	527 396,25	-3,36%
Total do Ativo		609 856,05	639 715,74	-4,67%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
<u>Fundos Patrimoniais</u>				
Fundos		6 125,54	6 125,54	0,00%
Resultados transitados		567 192,53	594 716,28	-4,63%
Resultado líquido do período		-34 599,73	-27 523,75	-25,71%
Total dos fundos patrimoniais		538 718,34	573 318,07	-6,03%
<u>Passivo</u>				
Passivo corrente				
Fornecedores		35,83	212,81	-83,16%
Estado e outros entes públicos		9 568,17	10 199,96	-6,19%
Diferimentos		0,00	2 961,00	-100,00%
Outras contas a pagar		61 533,71	53 023,90	16,05%
		71 137,71	66 397,67	7,14%
Total do Passivo		71 137,71	66 397,67	7,14%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		609 856,05	639 715,74	-4,67%



II. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2024.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2024	2023	
Vendas e serviços prestados		151 568,15	161 075,93	-5,90%
Subsídios, doações e legados à exploração		322 063,57	296 021,52	8,80%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-29 590,84	-27 210,22	-8,75%
Fornecimentos e serviços externos		-60 707,40	-57 539,11	-5,51%
Gastos com o pessoal		-413 929,11	-386 059,54	-7,22%
Outros rendimentos e ganhos		6 822,12	3 499,81	94,93%
Outros gastos e perdas		-420,00	-410,00	-2,44%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-24 193,51	-10 621,61	-127,78%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-15 434,27	-17 012,74	9,28%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-39 627,78	-27 634,35	-43,40%
Juros e rendimentos similares obtidos		5 028,05	110,60	⁴ 446,16%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-34 599,73	-27 523,75	-25,71%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-34 599,73	-27 523,75	-25,71%



III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2024	2023	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>	-			
Recebimentos de clientes e utentes		148 447,17	161 084,73	-7,85%
Pagamentos a fornecedores		-68 829,55	-61 389,18	-12,12%
Pagamentos ao pessoal		-227 632,64	-239 505,44	4,96%
Caixa gerada pelas operações		-148 015,02	-139 809,89	-5,87%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		132 985,86	127 177,63	4,57%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-15 029,16	-12 632,26	-18,97%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		0,00	-9 974,07	100,00%
Recebimentos provenientes de:				
Juros e rendimentos similares		105,13	0,00	0,00%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		105,13	-9 974,07	101,05%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>	-			
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00	0,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-14 924,03	-22 606,33	33,98%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		519 864,61	542 451,68	-4,16%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		504 940,58	519 845,35	-2,87%

I. Demonstração dos resultados por Funções

Creche

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variação
		2024	2023	
Vendas e serviços prestados		15 294,91	22 658,66	-32,50%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-199 406,36	-177 580,48	-12,29%
Resultado bruto		-184 111,45	-154 921,82	-18,84%
Outros Rendimentos		166 425,92	117 416,05	41,74%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-17 120,43	-15 801,80	-8,34%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-84,00	-82,00	-2,44%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-34 889,96	-53 389,57	34,65%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-34 889,96	-53 389,57	34,65%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-34 889,96	-53 389,57	34,65%

Pré- Escolar

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variação
		2024	2023	
Vendas e serviços prestados		136 273,24	138 417,27	-1,55%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-245 287,19	-237 423,79	-3,31%
Resultado bruto		-109 013,95	-99 006,52	-10,11%
Outros Rendimentos		167 487,82	182 215,88	-8,08%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-57 493,40	-56 661,30	-1,47%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-690,24	-682,24	-1,17%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		290,23	25 865,82	-98,88%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		290,23	25 865,82	-98,88%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		290,23	25 865,82	-98,88%



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 2024, a Instituição prosseguia com as seguintes respostas sociais:

Dados IPSS	Creche	Jardim Infância
Número Utentes	28	66



2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2024 e 2023 (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-2024	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2024
.. 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	115 026,71	0,00	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	2 901,62	0,00	0,00	0,00	168 390,68
Outros ativos fixos tangíveis	20 644,63	397,00	0,00	0,00	0,00	21 041,63
Total:	708 329,21	3 298,62	0,00	0,00	0,00	711 627,83
.. Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	312 031,73	8 681,27	0,00	0,00	0,00	321 067,24
Equipamento básico	93 807,28	4 988,68	0,00	0,00	0,00	98 795,96
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	140 996,24	1 122,40	0,00	0,00	0,00	142 006,98
Outros ativos fixos tangíveis	32 636,42	111,66	0,00	0,00	0,00	33 035,76
Total:	596 614,68	15 080,03	0,00	0,00	0,00	612 048,95



3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 a rubrica de "Inventário" apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2023		2024	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	4 126,00	1 053,81	5 816,00	1 598,44
Compras	6 890,29	22 554,56	4 127,75	22 503,10
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	5 816,00	1 598,44	2 990,00	1 464,45
Custo do Exercício	5 200,29	22 009,93	6 953,75	22 637,09

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 2024 e 2023 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2024			2023		
	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	5 271,30	3,37%	6,60%	4 945,00	3,07%	15,36%
Prestação de Serviços	146 296,85	93,42%	-6,30%	156 130,93	96,86%	-8,60%
Quotas de Utilizadores	146 296,85	93,42%	-6,30%	156 130,93	96,86%	-8,60%
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	5 028,05	3,21%	4 446,16%	110,60	0,07%	882,24%
	156 596,20	100,00%	-2,85%	161 186,53	100,00%	-7,95%

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	2024	2023
Subsídios do Governo	318 690,28	293 521,52
Instituto de Segurança Social	318 690,28	293 521,52
Subsídios de outras entidades	0,00	2 500,00
IEFP	0,00	0,00
Doações e heranças	3 373,29	2 500,00
Medidas Apoio Covid 19	0,00	0,00
Total	322 063,57	296 021,52

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2024 os "Gastos com o Pessoal" apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2024			2023		
	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	336 440,91	81,28%	7,21%	313 819,69	81,29%	12,44%
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00%	-100,00%	445,00	0,12%	-55,72%
Indemnizações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	71 924,42	17,38%	5,41%	68 230,09	17,67%	13,74%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4 214,72	1,02%	57,40%	2 677,64	0,69%	37,01%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	1 349,06	0,33%	52,07%	887,12	0,23%	22,72%
	413 929,11	100,00%	7,22%	386 059,54	100,00%	12,63%

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 2024 e 2023 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Clientes e Utentes c/c	277,18	117,20
Utentes	277,18	117,20
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 2025, referentes ao pagamento duodecimal do mês de Julho do ano letivo de 2024.

Descrição	2024	2023
Gastos a reconhecer	0,00	0,00
Outras despesas com gastos diferidos	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer	0,00	2 961,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	2 961,00
Total	0,00	2 961,00

7.3 Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2024	2023
Caixa	352,20	1 419,47
Depósitos à Ordem	34 408,79	78 370,68
Depósitos a Prazo	470 179,59	440 074,46
Outros/ (Caixa Gest Liquidez)	0,00	0,00
	504 940,58	519 864,61



7.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2024	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2024
Fundos	6 125,54	0,00	0,00	6 125,54
Resultados transitados	594 716,28	-27 523,75	0,00	567 192,53
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	-27 523,75	-34 599,73	-27 523,75	-34 599,73
	573 318,07	0,00	0,00	538 718,34

7.5 Fornecedores

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

Descrição	2024	2023
Fornecedores c/c	35,83	212,81
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Adiantamento a fornecedores	0,00	0,00
	35,83	212,81

7.6 Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2024	2023
Ativo	0,00	0,00
Passivo	9 568,17	10 199,96
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	2 289,00	2 723,00
Segurança Social	7 257,29	7 476,96
Outras tributações	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2024 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2025, 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	2024		2023	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	57 945,78	0,00	51 994,12
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	3 587,93	0,00	1 029,78
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		61 533,71		53 023,90

-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 2024 e 2023 foi a seguinte:

Descrição	2024	2023
Subcontratos	1 172,60	1 734,51
Serviços especializados	36 160,90	37 100,91
Materiais	3 042,22	1 244,99
Energia e fluidos	11 687,38	8 077,17
Deslocações, estadas e transportes	811,91	600,00
Serviços diversos	7 831,39	8 781,53
Total	60 707,40	57 539,11



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	2024	2023
Rendimentos Suplementares	620,00	1 526,00
Restituição Impostos	4 706,52	1 891,09
Desconto de pronto pagamento	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	1 495,60	82,72
Total	6 822,12	3 499,81

7.10 Outros Gastos e Perdas

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

Descrição	2024	2023
Impostos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	420,00	410,00
Total	420,00	410,00

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	2024	2023
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	5 028,05	110,60
Juros obtidos	5 028,05	110,60
Total	5 028,05	110,60

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, 31 de Março de 2025

A Direção

Olinda Rodrigues Neto
Maria da Esperança Ferreira de Sousa

O Contabilista Certificado

Manuel Roda
CL 10173