

Handwritten signature and date:
15/11/2024

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOSÉ DE CLUNY



2025	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.....	6
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 2025	31 Dez 2024	
<u>ATIVO</u>	-			
<u>Ativo</u>	-			
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		90 171,84	99 578,88	-9,45%
Investimentos financeiros		604,96	604,96	0,00%
		90 776,80	100 183,84	-9,39%
Ativo corrente				
Inventários		4 244,90	4 454,45	-4,70%
Clientes		22,00	277,18	-92,06%
Caixa e depósitos bancários		587 821,88	504 940,58	16,41%
		592 088,78	509 672,21	16,17%
Total do Ativo		682 865,58	609 856,05	11,97%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	-			
<u>Fundos Patrimoniais</u>	-			
Fundos		6 125,54	6 125,54	0,00%
Resultados transitados		532 592,80	567 192,53	-6,10%
Resultado Líquido do período		70 824,41	-34 599,73	304,70%
Total dos fundos patrimoniais		609 542,75	538 718,34	13,15%
<u>Passivo</u>	-			
Passivo não corrente				
		0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		265,19	35,83	640,13%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		10 622,86	9 568,17	11,02%
Outras contas a pagar		62 434,78	61 533,71	1,46%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		73 322,83	71 137,71	3,07%
Total do Passivo		73 322,83	71 137,71	3,07%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		682 865,58	609 856,05	11,97%

II. Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2025.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2025	2024	
Vendas e serviços prestados		563 849,92	151 568,15	272,01%
Subsídios, doações e legados à exploração		40 166,35	322 063,57	-87,53%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-33 387,25	-29 590,84	-12,83%
Fornecimentos e serviços externos		-73 248,84	-60 707,40	-20,66%
Gastos com o pessoal		-426 988,51	-413 929,11	-3,15%
Outros rendimentos e ganhos		8 721,22	6 822,12	27,84%
Outros gastos e perdas		-420,00	-420,00	0,00%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		78 692,89	-24 193,51	425,26%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-12 318,20	-15 434,27	20,19%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		66 374,69	-39 627,78	267,50%
Juros e rendimentos similares obtidos		4 460,42	5 028,05	-11,29%
Juros e gastos similares suportados		-10,70	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		70 824,41	-34 599,73	304,70%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		70 824,41	-34 599,73	304,70%

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2025	2024	
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto	-			
Recebimentos de clientes e utentes		170 654,76	148 447,17	14,96%
Pagamentos a fornecedores		-81 240,06	-68 829,55	-18,03%
Pagamentos ao pessoal		-261 161,16	-227 632,64	-14,73%
Caixa gerada pelas operações		-171 746,46	-148 015,02	-16,03%
Outros recebimentos/pagamentos		254 627,76	102 985,86	147,25%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		82 881,30	-45 029,16	284,06%
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		82 881,30	-45 029,16	284,06%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		504 940,58	519 864,61	-2,87%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		587 821,88	474 835,45	23,79%

I. Demonstração dos resultados por Funções

Creche

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2025	2024	
Vendas e serviços prestados		227 033,62	15 294,91	¹ 384,37%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-180 750,08	-199 406,36	9,36%
Resultado bruto		46 283,54	-184 111,45	125,14%
Outros Rendimentos		5 528,90	166 425,92	-96,68%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-21 556,05	-17 120,43	-25,91%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-84,00	-84,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		30 172,39	-34 889,96	186,48%
Gastos de financiamento		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		30 172,39	-34 889,96	186,48%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		30 172,39	-34 889,96	186,48%

Pré- Escolar

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2025	2024	
Vendas e serviços prestados		336 816,30	136 273,24	147,16%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-280 862,05	-245 287,19	-14,50%
Resultado bruto		55 954,25	-109 013,95	151,33%
Outros Rendimentos		47 819,09	167 487,82	-71,45%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-62 420,38	-57 493,40	-8,57%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-690,24	-690,24	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		40 662,72	290,23	13 910,52%
Gastos de financiamento		-10,70	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		40 652,02	290,23	13 906,83%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		40 652,02	290,23	13 906,83%

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 (Creche)
- Educação pré-escolar

Em 31 de Dezembro de 2025, a Instituição prosseguia com as seguintes respostas sociais:

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2025 e 2024 (comparativo) estão refletidos nos seguintes quadros:

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	2606,16	0,00	0,00	0,00	392 631,96
Equipamento básico	115 026,71	305,00	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	168 390,68	0,00	0,00	0,00	0,00	168 390,68
Outros ativos fixos tangíveis	21 041,63	0,00	0,00	0,00	0,00	21 041,63
Total:	711 627,83	2 911,16	0,00	0,00	0,00	714 538,99
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	321 067,24	11 963,96	0,00	0,00	0,00	327 326,55
Equipamento básico	98 795,96	5 105,68	0,00	0,00	0,00	103 901,64
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	142 006,98	665,55	0,00	0,00	0,00	142 560,87
Outros ativos fixos tangíveis	33 035,76	111,66	0,00	0,00	0,00	33 435,08
Total:	612 048,95	12 318,2	0,00	0,00	0,00	624 367,15

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2025	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2025
:: 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

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
17/5/27

Dados IPSS	Creche	Jardim Infância
Número Utentes	28	66

4. Rédito

Descrição	2025			2024		
	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	8 792,50	1,55%	66,80%	5 271,30	3,37%	6,60%
Prestação de Serviços	555 057,42	97,67%	279,40%	146 296,85	93,42%	-6,30%
Quotas de Utilizadores	555 057,42	97,67%	279,40%	146 296,85	93,42%	-6,30%
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	4 460,42	0,78%	-11,29%	5 028,05	3,21%	4 446,16%
	568 310,34	100,00%	262,91%	156 596,20	100,00%	-2,85%

Nos períodos de 2025 e 2024 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

5. Subsídios e Apoios do Governo

A instituição registou na rúbrica 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	2025	2024
Subsídios do Governo	36 916,35	318 690,28
Instituto de Segurança Social	36 916,35	318 690,28
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
IEFP	0,00	0,00
Doações e heranças	3 250,00	3 373,29
Medidas Apoio Covid 19	0,00	0,00



3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2025 e 2024 a rubrica de "Inventário" apresentava os seguintes valores:

Movimentos	2024		2025	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	5 816,00	1 598,44	2 990,00	1 464,45
Compras	4 127,75	22 503,10	9 138,26	24 039,44
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	2 990,00	1 464,45	3 020,00	1 224,90
Custo do Exercício	6 953,75	22 637,09	9 108,26	24 278,99

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.

7.1 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2025 e 2024 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2025	2024
Clientes e Utentes c/c	22,00	277,18
Utentes	22,00	277,18
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 2025.

Descrição	2025	2024
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

Descrição	2025	2024
Caixa	903,67	352,20
Depósitos à Ordem	116 738,62	34 408,79

Total	40 166,35	322 063,57
--------------	------------------	-------------------



6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2025 os "Gastos com o Pessoal" apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2025			2024		
	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 Orgãos Sociais	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Remunerações ao Pessoal	347 172,32	81,31%	3,19%	336 440,91	81,28%	7,21%
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-100,00%
Indemnizações	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Encargos sobre as Remunerações	75 425,40	17,66%	4,87%	71 924,42	17,38%	5,41%
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	2 603,00	0,61%	-38,24%	4 214,72	1,02%	57,40%
Gastos de Ação Social	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	1 787,79	0,42%	32,52%	1 349,06	0,33%	52,07%
	426 988,51	100,00%	3,16%	413 929,11	100,00%	7,22%

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.

Depósitos a Prazo	470 179,59	470 179,59
Outros/ (Caixa Gest Liquidez)	0,00	0,00
	587 821,88	504 940,58

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-2025	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2025
Fundos	6 125,54	0,00	0,00	6 125,54
Resultados transitados	567 192,53	-34 599,73	0,00	532 592,8
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	-34 599,73	70 824,41	-34 599,73	70 824,41

7.5 Fornecedores

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

Descrição	2025	2024
Fornecedores c/c	265,19	35,83
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Adiantamento a fornecedores	0,00	0,00
	265,19	35,83

7.6 Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2025	2024
Ativo	0,00	0,00
Passivo	10 622,86	9 568,17

Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	2 464,00	2 289,00
Segurança Social	8 158,86	7 257,29
Outras tributações	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2025 refletem as quantias que serão pagas no mês de Janeiro de 2026, 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	2025		2024	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	60 609,78	0,00	57 945,78
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	1 825,00	0,00	3 587,93
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		62 434,78		61 533,71

-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 (2026) 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 2025 e 2024 foi a seguinte:

Descrição	2025	2024
Subcontratos	1 236,37	1 172,60
Serviços especializados	41 704,66	36 160,90

Materiais	2 342,31	3 042,22
Energia e fluidos	76 78,24	11 687,38
Deslocações, estadas e transportes	475,00	811,91
Serviços diversos	8 411,21	7 831,39
Total	73 248,84	60 707,40

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	2025	2024
Rendimentos Suplementares	3 399,13	620,00
Restituição Impostos	3 887,09	4 706,52
Desconto de pronto pagamento	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	1 435,00	1 495,60
Total	8 721,22	6 822,12

7.10 Outros Gastos e Perdas

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

Descrição	2025	2024
Impostos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas (Quotizações)	420,00	420,00
Total	420,00	420,00

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	2025	2024
Juros e gastos similares suportados	10,70	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	4 460,42	5 028,05
Juros obtidos	4 460,42	5 028,05
Total	4 449,72	5 028,05

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 2026

A Direção

Elinda Rodrigues Neves
Vania da Espinosa Ferreira de Sousa
(Helena Helena Almeida)

O Contabilista Certificado

Yves Padua
cc 10173