

CENTRO SOCIAL DO ESPÍRITO SANTO

[Handwritten signature]



2024

RELATÓRIO E CONTAS

NIPC: 501 951 210



Índice

Demonstrações Financeiras	3
I. Balço	3
II. Demonstração dos resultados por Naturezas	4
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
1. Identificação da Entidade.....	6
2. Ativos Fixos Tangíveis.....	7
3. Inventários.....	8
4. Rédito	8
5. Subsídios e Apoios do Governo.....	9
6. Benefícios dos empregados	9
7. Outras informações.....	9
7.1. Investimentos Financeiros.....	9
7.2. Clientes e Utentes.....	10
7.3. Outras Contas a Receber	10
7.4. Diferimentos	10
7.5. Caixa e depósitos bancários.....	10
7.6. Fundos patrimoniais	11
7.7. Fornecedores.....	11
7.8. Estado e outros entes públicos.....	11
7.9. Outras contas a pagar	12
7.10. Fornecimentos e serviços externos	12
7.11. Outros rendimentos e ganhos	13
7.12. Outros gastos e perdas	13
8. Situação Contributiva	13

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		460 480,72	419 832,33	9,68%
Subsídios, doações e legados à exploração		616 145,82	547 153,31	12,61%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-97 572,06	-87 349,45	-11,70%
Fornecimentos e serviços externos		-193 198,34	-148 175,89	-30,38%
Gastos com o pessoal		-812 112,27	-713 740,67	-13,78%
Outros rendimentos e ganhos		38 497,92	55 557,51	-30,71%
Outros gastos e perdas		-1 312,50	-2 377,72	44,80%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		10 929,29	70 899,42	-84,58%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-39 819,74	-38 647,04	-3,03%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-28 890,45	32 252,38	-189,58%
Juros e rendimentos similares obtidos		5,76	3,87	48,84%
Juros e gastos similares suportados		0,00	-469,06	100,00%
Resultados antes de impostos		-28 884,69	31 787,19	-190,87%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-28 884,69	31 787,19	-190,87%

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2024	31 Dez 2023	
<u>ATIVO</u>				
Ativo	-			
Ativo não corrente	-			
Ativos fixos tangíveis		895 955,55	926 347,21	-3,28%
Ativos intangíveis		3 444,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		5 756,74	5 756,74	0,00%
		905 156,29	932 103,95	-2,89%
Ativo corrente				
Inventários		2 133,89	1 841,66	15,87%
Clientes		14 162,99	13 139,79	7,79%
Outras contas a receber		34 190,13	6 107,15	459,84%
Caixa e depósitos bancários		96 280,35	87 968,11	9,45%
		146 767,36	109 056,71	34,58%
Total do Ativo		1 051 923,65	1 041 160,66	1,03%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
Fundos Patrimoniais	-			
Fundos		44 497,06	44 497,06	0,00%
Resultados transitados		447 651,20	415 864,01	7,64%
Outras variações nos fundos patrimoniais		429 351,16	408 874,13	5,01%
Resultado líquido do período		-28 884,69	31 787,19	-190,87%
Total dos fundos patrimoniais		892 614,73	901 022,39	-0,93%
Passivo	-			
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		13 830,30	9 032,72	53,11%
Estado e outros entes públicos		31 195,52	18 628,55	67,46%
Outras contas a pagar		114 283,10	112 477,00	1,61%
		159 308,92	140 138,27	13,68%
Total do Passivo		159 308,92	140 138,27	13,68%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1 051 923,65	1 041 160,66	1,03%

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		515 019,32	485 200,28	6,15%
Pagamentos a fornecedores		-369 852,81	-310 210,48	-19,23%
Pagamentos ao pessoal		-554 065,25	-471 228,22	-17,58%
Caixa gerada pelas operações		-408 898,74	-296 238,42	-38,03%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos		398 688,26	318 271,13	25,27%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-10 210,48	22 032,71	-146,34%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>	-			
Recebimentos provenientes de:				
Subsídios ao investimento		18 516,96	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares		5,76	3,87	48,84%
Dividendos		0,00	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		18 522,72	3,87	#####
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		0,00	-31 111,10	100,00%
Juros e gastos similares		0,00	-469,06	100,00%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	-31 580,16	100,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		8 312,24	-9 543,58	187,10%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		87 968,11	84 511,69	4,09%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		96 280,35	74 968,11	28,43%

Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade

O Centro Social do Espírito Santo é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Pessoa Coletiva Religiosa e detentora do Estatuto de, Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Dona Maria do Carmo, N.º8 – Lagoa do Furadouro, 2490-401 Ourém, titular do número de identificação fiscal 501 951 210.

A Instituição tem como atividades principais o apoio à terceira idade e à infância e juventude, podendo assim concretizar os seguintes fins estatutários:

- Atividades de apoio social para pessoas idosas
- Atividades de cuidados para crianças
- Outras atividades de apoio social, sem alojamento

Em 31-12-2024, a Instituição prosseguia as seguintes repostas sociais:

- ERPI
- Creche
- Centro de Dia
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Centro de Convívios

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2024 e 2023 (comparativo) estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 403 810,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 810,04
Equipamento básico	250 624,71	2 450,00	0,00	0,00	0,00	253 074,91
Equipamento de transporte	94 392,77	0,00	0,00	0,00	0,00	94 392,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	38 680,16	928,65	0,00	0,00	0,00	39 608,81
Outros ativos fixos tangíveis	16 690,33	14 285,00	0,00	0,00	0,00	30 975,33
TOTAL:	1 818 663,34	17 663,65				1 836 326,99
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	486 584,62	31 525,61	0,00	0,00	0,00	518 110,23
Equipamento básico	233 455,75	2 009,64	0,00	0,00	0,00	235 465,39
Equipamento de transporte	88 992,77	1 800,00	0,00	0,00	0,00	90 792,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	38 950,95	3 311,79	0,00	0,00	0,00	38 637,70
Outros ativos fixos tangíveis	23 348,65	0,00	0,00	0,00	0,00	26 045,04
TOTAL:	871 332,74	38 647,04				909 979,78

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2024	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2024
.: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 403 810,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 810,04
Equipamento básico	253 074,91	7 154,11	1 191,83	0,00	0,00	259 397,19
Equipamento de transporte	94 392,77	0,00	0,00	0,00	0,00	94 392,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	39 608,81	0,00	0,00	0,00	0,00	38 680,16
Outros ativos fixos tangíveis	30 975,33	2 989,20	0,00	0,00	0,00	33 964,53
Total:	1 836 326,99	10 503,31	1 191,83	0,00	0,00	1 818 663,34
.: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	518 110,23	31 096,80	0,00	0,00	0,00	549 207,53
Equipamento básico	235 465,39	2 728,50	0,00	0,00	0,00	238 461,82
Equipamento de transporte	90 792,77	1 800,00	0,00	0,00	0,00	92 592,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	38 637,70	4 194,44	0,00	0,00	0,00	39 253,22
Outros ativos fixos tangíveis	26 045,04	3 194,39	0,00	0,00	0,00	23 258,85
Total:	909 979,78	39 819,74	0,00	0,00	0,00	948 754,27

Não se registaram perdas por imparidade em ativos fixos tangíveis em ambos os períodos.

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	0,00	1 371,40	0,00	1 841,66
Compras	671,51	87 167,81	761,12	97 254,29
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	0,00	1 841,66	0,00	2 133,89
Custo do Exercício	671,51	86 697,55	761,12	96 962,06

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
Vendas	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
Prestação de Serviços	460 372,72	100,00%	-9,01%	419 832,333	100,00%	-9,01%
Quotas de Utilizadores	460 372,72	100,00%	-9,01%	419 832,33	100,00%	-9,01%

5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2024 e de 2023 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2024	2023
Subsídios do Governo	616 145,82	547 153,31
ISS -	593 103,70	515 837,08
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo		
IEFP	7 098,60	7 512,72
Autarquias	0,00	2 438,86
Doações e heranças	15 943,52	21 364,65

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2024 os “Gastos com o pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao Pessoal	660 008,52	582 996,20
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	138 294,31	122 303,62
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	9 507,61	6 508,47
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	3 567,05	1 899,14
Total:	812 112,27	713 740,67

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. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2024 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável:

	2024	2023
Fundos de Compensação	5 756,74	5 756,74
Total:	5 756,74	5 756,74

7.2. 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	14 162,99	13 139,79
Clientes	0,00	0,00
Utentes	14 162,99	13 139,79
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	3 704,96	3 704,96
Clientes	0,00	0,00
Utentes	3 704,96	3 704,96

7.3. Outras Contas a Receber

Para os períodos de 2024 e 2023 a rubrica “Outras Contas a Receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Adiantamentos ao Pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outros Devedores	30 813,87	4 200,22
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total:	30 813,87	4 200,22

7.4. Caixa e depósitos bancários

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

Descrição	2024	2023
Caixa	275,77	1 634,47
Depósitos à Ordem	12 886,01	25 715,07
Depósitos a Prazo	83 118,57	60 618,57
Total:	96 280,35	87 968,11

7.5. Fundos patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2024	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2024
Fundos	44 497,06	0,00	0,00	44 497,06
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	415 864,01	31 787,19	0,00	415 864,01
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	408 874,13	25 000,00	4 522,97	429 351,16
Resultado líquido do período	31 787,19	-28 884,69	31 787,19	55 557,51

7.6. Fornecedores

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

Descrição	2024	2023
Fornecedores c/c	13 830,30	9 032,72
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total:	13 830,302	9 032,72

7.7. Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2024	2023
Passivo	31 195,52	18 628,55
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	4 257,03	3 390,50
Segurança Social	26 938,49	15 238,05
Outros Impostos e Taxas	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.

7.8. 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	94,27	0,00	22,04
Remunerações a pagar	0,00	68,71	0,00	0,00
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	25,56	0,00	22,04
Perdas por Imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	111 204,22	0,00	110 548,03
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00

Os "Credores por acréscimo de gastos" agregam os custos de férias e subsídio de férias com o pessoal que são gastos do período em análise, mas apenas serão pagos no ano seguinte (2024) estando, desta forma, a seguir o princípio do acréscimo, ou especialização dos exercícios. Assim, estes montantes além de aqui refletidos, registam-se também na rubrica de "Gastos com o pessoal" da Demonstração de Resultados.

7.9. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e Serviços Externos" no período de 2024 e 2023 foi a seguinte:

Descrição	2024	2023
Subcontratos	4 590,92	3 510,97
Serviços especializados	75 838,61	40 494,45
Materiais	7 933,45	6 895,79
Energia e fluidos	68 428,73	59 830,25
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos	36 406,53	37 426,03
Total	193 198,34	148 175,89

7.10. 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	1 676,75	4 074,20
Descontos de pronto pagamento obtidos	593,47	2 259,52
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	36 227,70	49 176,42
Total:	38 497,92	55 557,51

Para melhor compreensão da rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2024	2023
788	Outros *	36 227,70	49 176,42
7881	Correções relativas a exercícios anteriores	0	0
7883	Imputação de subsídios para investimentos	24 862,13	27 469,88
7885	Restituição de Impostos	3 149,95	3 434,33
7887	Reembolso de despesas com utentes	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	6 682,57	18 272,21
78883	Indemnização oor falta de aviso prévio	3 579,33	0,00
78886	Outros	3 103,24	16 499,45
788864	Comparticipação – Energia Elétrica (Vitalaire, S.A.; Linde)	100,00	233,33
788868	Outros Rendimentos e Ganhos – FESTAS E EVENTOS	2 540,00	16 169,10

7.11. Outros gastos e perdas

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



Descrição	2024	2023
Impostos	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	1 312,50	2 377,72
Total:	1 312,50	2 377,72

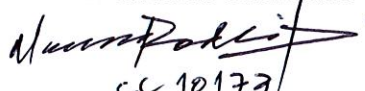
8. Situação Contributiva

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.

Lagoa do Furadouro, 25 de Março de 2024

A Direção

 Silvia Garcia

 Manuel Rodriguez Oliveira

O Contabilista Certificado

 CC 10173

