

Anexo 2024



1 – Identificação da identidade:

1.1 – **Designação da identidade:** Centro Social Santa Cristina de Mansores;

1.2 - **Sede:** Avenida da Igreja, n.º 25; 4540-418 Mansores;

1.3 - **Natureza da atividade:** Creche, SAD e Centro de Dia;

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto -Lei n.º 36 -A/2011, de 9 de Março;

3 – Principais políticas contabilísticas:

- ativos fixos tangíveis: estão valorizados de acordo com o modelo do custo, segundo o qual um item do ativo fixo tangível é escriturado pelo seu custo menos depreciações e quaisquer perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuídos às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condições necessárias para operarem da forma pretendida. As despesas subsequentes que a entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que sejam incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais. As depreciações são calculadas assim que os bens estejam

em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta, conforme os critérios e taxas máximas legalmente aceites (decreto regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro).

- *inventários*: Os inventários encontram-se valorizados pelo custo. A instituição adota como fórmula de custeio dos seus inventários o custo médio ponderado. O sistema de inventário utilizado pela empresa é o inventário intermitente.

- *clientes* e outras contas a receber: encontram-se registadas pelo seu custo diminuído por eventuais perdas por imparidade, por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável;

- fornecedores e outras contas a pagar: são contabilizados pelo seu valor nominal;

- *caixa e depósitos bancários*: correspondem aos valores de caixa e depósitos à ordem e a prazo;

- *gastos e rendimentos*: são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento;

4 – **Ativos fixos tangíveis:**

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, mostrando as adições, as alienações e as depreciações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Classe de ativos / Valores apurados		Edifícios e outras construções	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis
Início do período	Quantia bruta escriturada	760.932,81	76.821,16	35.996,80	0,00
	Depreciações acumuladas	178.614,71	44.116,59	35.996,80	0,00
Período	Aquisições	0,00	0,00	0,00	2.011,14
	Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00
	Depreciações	16.599,83	8.919,48	0,00	368,72
Fim do período	Quantia bruta escriturada	760.932,81	76.821,16	35.996,80	2.011,14
	Depreciações acumuladas	195.214,54	53.036,07	35.996,80	368,72

A aquisição registada em 2024 no valor de: 2.011,14 € diz respeito a um carregador para carros elétricos.

5 – Inventários:

No final do período a rubrica inventários apresentava os seguintes valores:

Movimentos	Matérias-primas
Saldo inicial	1.011,35
Compras	33.748,45
Saldo final	504,29
Custo das matérias consumidas	34.255,51

6 – Rédito:

Foram reconhecidos os seguintes réditos para o período:

Descrição	Valor
Vendas	0,00
Prestação de serviços	
Quotas de utilizadores	58.749,67
Quotizações e joias	816,00
Juros	0,00
Royalties	0,00
Dividendos	0,00

7 – Subsídios do governo e apoios do governo:

Os subsídios relacionados com ativos encontram-se apresentados no balanço como componente de fundos patrimoniais, sendo imputados aos rendimentos do exercício na proporção das depreciações efetuadas, em cada período.

Descrição:	Subsídios do Estado e outros entes públicos		
	Valor atribuído em períodos anteriores	Valor atribuído no período	Valor imputado ao período
Subsídios relacionados com ativos ao investimento:			
Ativos fixos tangíveis:	471.790,82	0,00	14.434,25
Edifícios e outras construções	409.212,57		8.184,25

Equipamento de transporte	40.625,00		6.250,00
Equipamento administrativo	21.953,25		0,00
Subsídios relacionados com rendimentos à exploração		255.160,70	255.160,70
Total	471.790,82	255.160,70	269.594,95

8 – Benefícios dos empregados:

Os órgãos diretivos são compostos por 11 elementos, que se distribuem da seguinte forma:

Direção: 5 elementos;

Assembleia geral: 3 elementos;

Conselho fiscal: 3 elementos.

Os órgãos diretivos não usufruem qualquer tipo de remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da entidade em 2024 foi de: 16. Das quais: 14 fazendo parte do quadro de pessoal e 2 através do IEFP.

Os gastos que a entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	Valor
Remunerações do pessoal	183.955,33
Encargos sobre remunerações	40.928,44
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	2.601,33
Gastos de ação social	1.249,34
Outros gastos com o pessoal	1.976,97

9 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais:

A entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido do Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, informa-se que a situação da entidade perante a segurança social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

10 – Outras informações:

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, será colocado à disposição, o balancete analítico antes do apuramento de resultados.

A Direção:

O Contabilista Certificado:

Dr. Daniel Lourenço Oliveira
Sara Cristina Roche Almeida Tavares
Ilana Esmeralda Oliveira Silva Bastos
Versiza Filva Correira Leite
Alceu Momba

S. p. Nota

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2024, janeiro (2024) a dezembro (2024)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
11	Caixa	45.108,75	41.236,33	3.872,42	
1101	Caixa-Principal	45.108,75	41.236,33	3.872,42	
12	Depósitos à ordem	353.383,44	291.608,40	61.775,04	
1201	Depósitos à ordem-CCA	353.383,44	291.608,40	61.775,04	
13	Outros depósitos bancários	200.000,00		200.000,00	
1301	Outros depósitos bancários-CCA DP	200.000,00		200.000,00	
Total da classe		598.492,19	332.844,73	265.647,46	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
21	Cientes e utentes	59.017,66	58.466,66	551,00	
211	Cientes e utentes-Conta-corrente	59.017,66	58.466,66	551,00	
2111	Cientes e utentes-Conta-corrente-Gerais	59.017,66	58.466,66	551,00	
22	Fornecedores	92.557,12	101.916,56		9.359,44
221	Fornecedores-Conta-corrente	92.557,12	101.916,56		9.359,44
2211	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais	92.557,12	101.916,56		9.359,44
23	Pessoal	141.789,62	153.664,65		11.875,03
231	Pessoal-Remunerações a pagar	141.789,62	153.664,65		11.875,03
2312	Pessoal-Remunerações a pagar-Pessoal	141.789,62	153.664,65		11.875,03
24	Estado e outros entes públicos	65.082,66	75.236,63		10.153,97
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	6.490,01	7.772,38		1.282,37
2421	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente	6.381,00	7.573,00		1.192,00
2422	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho independente	109,01	199,38		90,37
245	Contribuições para a segurança social	58.592,65	67.464,25		8.871,60
2451	Contribuições para a segurança social-Segurança social	58.592,65	67.464,25		8.871,60
27	Outras contas a receber e a pagar	68.479,97	92.136,77		23.656,80
271	Fornecedores de investimentos	2.011,14	2.011,14		
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	2.011,14	2.011,14		
272	Devedores e credores por acréscimos	41.468,83	72.625,63		31.156,80
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	10.465,88	5.439,30	5.026,58	
2722	Credores por acréscimos de gastos	31.002,95	67.186,33		36.183,38
278	Outros devedores e credores	25.000,00	17.500,00	7.500,00	
2781	Outros devedores	25.000,00	17.500,00	7.500,00	
28	Diferimentos	5.276,28	3.254,86	2.021,42	
281	Gastos a reconhecer	5.276,28	3.254,86	2.021,42	
2819	Outros gastos a reconhecer	5.276,28	3.254,86	2.021,42	
Total da classe		432.203,31	484.676,13		52.472,82

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
31	Compras	34.373,65	34.373,65		
312	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	34.061,05	34.061,05		
3121	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Contínente	34.061,05	34.061,05		
317	Devoluções de compras	312,60	312,60		
3172	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	312,60	312,60		
33	Matérias primas, subsidiárias e de consumo	1.515,64	1.011,35	504,29	
331	Matérias primas, subsidiárias e de consumo-Matérias-primas	1.515,64	1.011,35	504,29	
Total da classe		35.889,29	35.385,00	504,29	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
41	Investimentos financeiros	6.371,37		6.371,37	
415	Outros investimentos financeiros	6.371,37		6.371,37	
4152	Fundos de compensação	6.154,70		6.154,70	
4153	FRSS	216,67		216,67	
43	Activos fixos tangíveis	875.761,91	284.616,13	591.145,78	
Total a transportar		882.133,28	284.616,13	597.517,15	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2024, janeiro (2024) a dezembro (2024)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	882.133,28	284.616,13	597.517,15	
432	Bens do património histórico e artístico e cultural	760.932,81		760.932,81	
4321	Bens imóveis	760.932,81		760.932,81	
434	Equipamentos de transporte	76.821,16		76.821,16	
4341	Equipamentos de transporte-Continente	76.821,16		76.821,16	
435	Equipamento administrativo	35.996,80		35.996,80	
4351	Equipamento administrativo-Continente	35.996,80		35.996,80	
437	Outros activos fixos tangíveis	2.011,14		2.011,14	
4371	Outros activos fixos tangíveis-Continente	2.011,14		2.011,14	
438	Depreciações acumuladas		284.616,13		284.616,13
4382	Depreciações acumuladas-Edifícios e outras construções		195.214,54		195.214,54
4384	Depreciações acumuladas-Equipamentos de transporte		53.036,07		53.036,07
4385	Depreciações acumuladas-Equipamento administrativo		35.996,80		35.996,80
4387	Depreciações acumuladas-Outros activos fixos tangíveis		368,72		368,72
	Total da classe	882.133,28	284.616,13	597.517,15	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
56	Resultados transitados	17.500,00	515.597,68		498.097,68
561	Resultados transitados	17.500,00	515.597,68		498.097,68
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	14.434,25	342.102,49		327.668,24
593	Subsídios	14.434,25	342.102,49		327.668,24
5931	Subsídios atribuídos	14.434,25	342.102,49		327.668,24
	Total da classe	31.934,25	857.700,17		825.765,92

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
61	Custo inventários vendidos e matérias consumidas	35.072,40	816,89	34.255,51	
612	Custo inventários vendidos e matérias consumidas-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	35.072,40	816,89	34.255,51	
62	Fornecimentos e serviços externos	56.983,00	252,73	56.730,27	
622	Serviços especializados	22.203,63		22.203,63	
6221	Serviços especializados-Trabalhos especializados	7.884,08		7.884,08	
6222	Serviços especializados-Publicidade e propaganda	48,43		48,43	
6223	Serviços especializados-Vigilância e segurança	244,16		244,16	
6224	Serviços especializados-Honorários	4.236,20		4.236,20	
6226	Serviços especializados-Conservação e reparação	9.750,20		9.750,20	
6227	Serviços especializados-Serviços bancários	40,56		40,56	
623	Materiais	4.170,06	235,79	3.934,27	
6231	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.481,44		1.481,44	
6233	Materiais-Material de escritório / economato	268,89	7,99	260,90	
6235	Materiais-Materiais didático	927,05		927,05	
6238	Materiais-Outros materiais	1.492,68	227,80	1.264,88	
624	Energia e fluidos	23.745,06		23.745,06	
6241	Energia e fluidos-Eletricidade	7.340,36		7.340,36	
6242	Energia e fluidos-Combustíveis	15.276,68		15.276,68	
6243	Energia e fluidos-Água	1.128,02		1.128,02	
626	Serviços diversos	6.864,25	16,94	6.847,31	
6262	Serviços diversos-Comunicação	973,81		973,81	
6263	Serviços diversos-Seguros	2.818,54	16,94	2.801,60	
6265	Serviços diversos-Contencioso e notariado	15,00		15,00	
6267	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto	3.056,90		3.056,90	
63	Gastos com o pessoal	233.686,41	2.975,00	230.711,41	
632	Gastos com o pessoal-Pessoal	186.930,33	2.975,00	183.955,33	
6321	Gastos com o pessoal-Pessoal-Vencimentos mensais	157.406,91	2.975,00	154.431,91	
	Total a transportar	325.741,81	4.044,62	321.697,19	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2024, janeiro (2024) a dezembro (2024)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	325.741,81	4.044,62	321.697,19	
6322	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio férias	16.087,09		16.087,09	
6323	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio natal	13.016,33		13.016,33	
6326	Gastos com o pessoal-Pessoal-Gratificações e prémios	420,00		420,00	
635	Encargos sobre remunerações	40.928,44		40.928,44	
6352	Encargos sobre remunerações-Pessoal	40.928,44		40.928,44	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	2.601,33		2.601,33	
6361	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais-Continente	2.601,33		2.601,33	
637	Custos de accao social	1.249,34		1.249,34	
6371	Custos de accao social-Continente	1.249,34		1.249,34	
638	Outros gastos com o pessoal	1.976,97		1.976,97	
6381	Outros gastos com o pessoal-Segurança no trabalho	98,40		98,40	
6383	Outros gastos com o pessoal-IEFP	1.878,57		1.878,57	
64	Gastos de depreciação e de amortização	25.888,03		25.888,03	
642	Activos fixos tangíveis	25.888,03		25.888,03	
6422	Activos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções	16.599,83		16.599,83	
6424	Activos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte	8.919,48		8.919,48	
6427	Activos fixos tangíveis-Outros activos fixos tangíveis	368,72		368,72	
68	Outros gastos	743,87		743,87	
681	Impostos	627,80		627,80	
6812	Impostos indirectos	349,15		349,15	
6813	Taxas	278,65		278,65	
688	Outros	116,07		116,07	
6888	Outros não especificados	116,07		116,07	
	Total da classe	352.373,71	4.044,62	348.329,09	
Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
72	Prestações de serviços		59.565,67		59.565,67
721	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores		58.749,67		58.749,67
7211	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Serviço de Apoio Domiciliário		30.499,64		30.499,64
7212	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Centro de Dia		21.128,96		21.128,96
7213	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Transporte		2.864,37		2.864,37
7214	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Deslocações		1.070,70		1.070,70
7215	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Creche		1.892,00		1.892,00
7216	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Atividade extracurricular		1.001,00		1.001,00
7218	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Educabiz		140,00		140,00
7219	Prestações de serviços-Quotas dos Utilizadores-Outros serviços		153,00		153,00
722	Prestações de serviços-Quotizações e jóias		816,00		816,00
7227	Prestações de serviços-Quotizações e jóias-Associados		816,00		816,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração		255.207,34		255.207,34
751	Subsídios de entidades públicas		255.160,70		255.160,70
7511	Subsídios de entidades públicas-Acordo cooperação - Participações - Creche		149.951,49		149.951,49
7512	Subsídios de entidades públicas-Acordo cooperação - Participações - SAD		64.176,99		64.176,99
7513	Subsídios de entidades públicas-Acordo cooperação - Participações - Centro de dia		20.177,40		20.177,40
7514	Subsídios de entidades públicas-IEFP		2.854,82		2.854,82
7515	Subsídios de entidades públicas-Outras entidades		18.000,00		18.000,00
753	Doações e heranças		46,64		46,64
78	Outros rendimentos		18.986,24		18.986,24
782	Descontos de pronto pagamento obtidos		80,00		80,00
	Total a transportar		333.759,25		333.759,25

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2024, janeiro (2024) a dezembro (2024)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe		333.759,25		333.759,25
787	Rend. e ganhos em Inv. não financeiros		3.626,89		3.626,89
7872	Sinistros		3.626,89		3.626,89
788	Outros		15.279,35		15.279,35
7883	Imputação de subsídios para investimentos		14.434,25		14.434,25
7888	Outros não especificados		845,10		845,10
	Total da classe		333.759,25		333.759,25

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
81	Resultado líquido do período	6.147,02	6.147,02		
818	Resultado líquido	6.147,02	6.147,02		
	Total da classe	6.147,02	6.147,02	0,00	0,00
	Total	2.339.173,05	2.339.173,05	0,00	0,00

J.J. Samuel Amaro Oliveira
 Sora Cristina Rocha Almeida Tavares
 Iara Espinalde Oliveira Silva Bastos
 Veraíza Silva Cruz e Leite
 Helen Moura

S. J. U. E

(em euros)

Rubrica	Notas	2024	2023
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		591.145,78	
Bens do património histrico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		6.371,37	
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
Total ativo não corrente		597.517,15	
Ativo corrente			
Inventários		504,29	
Créditos a receber		551,00	
Estado e outros entes públicos			
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros			
Diferimentos		2.021,42	
Outros ativos correntes		12.526,58	
Caixa e depósitos bancários		265.647,46	
Total ativo corrente		281.250,75	
Total ativo		878.767,90	
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos			
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		498.097,68	
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		327.668,24	
Resultado líquido do período		(14.569,84)	
Dividendos antecipados			
Interesses que não controlam			
Total fundos patrimoniais		811.196,08	
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Total passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores		9.359,44	
Estado e outros entes públicos		10.153,97	
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		48.058,41	
Total passivo corrente		67.571,82	
Total passivo		67.571,82	
Total fundos patrimoniais e passivo		878.767,90	

Senhora Silva Aurora Leite
Manz Esmeralda Oliveira Silva Bastos
Alex Monda Fidalgo
SARA Cristina Rocha Almeida Tavares
[Assinatura]
 (Administração)

[Assinatura]
 (Contabilista Certificado)

