

BALANÇO A 31 DE DEZEMBRO			
ACTIVO	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	3, 5	197.224,24	169.623,39
Investimentos financeiros		3.182,78	0,00
SOMA		200.407,02	169.623,39
Activo corrente			
Inventários	6	0,00	0,00
Clientes - Utentes	11	8.109,73	24.152,44
Estado e outros entes públicos	11	629,44	0,00
Outras contas a receber	11	2.509,02	11.641,64
Diferimentos	11	1.801,38	256,93
Caixa e depósitos bancários	11	44.877,96	38.419,38
SOMA		57.927,53	74.470,39
TOTAL DO ACTIVO		258.334,55	244.093,78
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Resultados transitados		73.205,85	98.020,48
Outras variações nos fundos patrimoniais		18.000,00	22.500,00
SOMA		91.205,85	120.520,48
Resultado líquido do período		4.542,89	-7.135,24
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO		95.748,74	113.385,24
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	11	49.561,83	0,00
SOMA		49.561,83	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	11	10.724,58	15.505,26
Estado e outros entes públicos	11	10.235,04	19.362,14
Outras contas a pagar	11	66.135,60	83.623,99
Diferimentos	11	25.928,76	12.217,15
		113.023,98	130.708,54
TOTAL DO PASSIVO		162.585,81	130.708,54
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO		258.334,55	244.093,78

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS A 31 DE DEZEMBRO

DESCRIÇÃO	NOTAS	PERÍODO	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados	7	480.416,80	494.193,01
Subsídios, doações e legados à exploração	8	69.741,66	70.193,78
- CM Cascais		3.000,00	56.235,00
- IEFP		18.162,57	12.528,52
- DREL - Min educação		45.173,07	0,00
- Reembolsos IRS		3.406,02	1.430,26
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-47.242,53	-41.265,00
Fornecimentos e serviços externos	11	-87.835,20	-77.816,86
Gastos com o pessoal	9	-444.024,02	-500.128,54
Outros rendimentos e ganhos	11	52.635,20	69.643,35
Outros gastos e perdas	11	-1.289,20	-8.539,86
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e		22.402,71	6.279,88
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-15.882,37	-13.367,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e		6.520,34	-7.087,50
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	2,46
Juros e gastos similares suportados	11	-1.977,45	-50,20
Resultado antes de impostos		4.542,89	-7.135,24
Resultado líquido do período		4.542,89	-7.135,24

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



VALÊNCIA: CRECHE
SEDE: SÃO JÃO DO ESTORIL

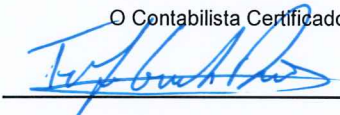
TIPO ACORDO: S/ACORDO

Nº MÉDIO DE UTENTES:
Nº MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS:

001 - CRECHE

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS A 31 DE DEZEMBRO			
DESCRIÇÃO	NOTAS	PERÍODO	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados		144.276,84	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		9.272,42	0,00
- CM Cascais		1.131,00	0,00
- IEFP		6.857,35	0,00
- Reembolsos IRS		1.284,07	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-15.812,49	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-19.274,17	0,00
Gastos com o pessoal		-67.311,07	0,00
Outros rendimentos e ganhos		8.537,68	0,00
Outros gastos e perdas		-486,01	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e		59.203,20	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-5.987,65	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e		53.215,55	0,00
Juros e gastos similares suportados		-745,50	0,00
Resultado antes de impostos		52.470,05	0,00
Resultado líquido do período		52.470,05	0,00

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



VALÊNCIA: PRÉ-ESCOLAR
SEDE: SÃO JÓAO DO ESTORIL

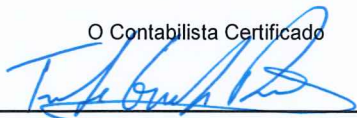
TIPO ACORDO: S/ACORDO

Nº MÉDIO DE UTENTES:
Nº MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS:

002 - PRÉ-ESCOLAR

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS A 31 DE DEZEMBRO			
DESCRIÇÃO	NOTAS	PERÍODO	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados		160.816,78	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		29.053,07	0,00
- CM Cascais		738,00	0,00
- IEFP		4.457,92	
- DREL		23.019,27	0,00
- Reembolsos IRS		837,88	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-13.646,27	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-20.986,35	0,00
Gastos com o pessoal		-222.741,62	0,00
Outros rendimentos e ganhos		19.287,99	0,00
Outros gastos e perdas		-317,16	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e		-48.533,56	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-3.907,06	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e		-52.440,62	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-486,45	0,00
Resultado antes de impostos		-52.927,07	0,00
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-52.927,07	0,00

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



VALÊNCIA: 1º CICLO ENSINO BÁSICO
SEDE: SÃO JÓAO DO ESTORIL

TIPO ACORDO: S/ACORDO

Nº MÉDIO DE UTENTES:
Nº MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS:

003 - 1º CICLO DO ENSINO BÁSICO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS A 31 DE DEZEMBRO			
DESCRIÇÃO	NOTAS	PERÍODO	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados		175.323,18	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		31.416,17	0,00
- CM Cascais		1.131,00	0,00
- IEFP		6.847,30	0,00
- DREL		22.153,80	
- Reembolsos IRS		1.284,07	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-17.783,77	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-47.574,68	0,00
Gastos com o pessoal		-153.971,33	0,00
Outros rendimentos e ganhos		22.472,03	0,00
Outros gastos e perdas		-486,03	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e		9.395,57	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-5.987,66	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e		3.407,91	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-745,50	0,00
Resultado antes de impostos		2.662,41	0,00
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		2.662,41	0,00

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



VALÊNCIA: ATL/TEMPOS LIVRES
SEDE: SÃO JOÃO DO ESTORIL

TIPO ACORDO: S/ACORDO

Nº MÉDIO DE UTENTES:
Nº MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS:

005 - ATL/TEMPOS LIVRES

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS A 31 DE DEZEMBRO			
DESCRIÇÃO	NOTAS	PERÍODO	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00
- ISS, IP - Centros Distritais		0,00	0,00
- CM Cascais		0,00	0,00
- Outros (Donativos)		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		0,00	0,00
Gastos com o pessoal		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		2.337,50	0,00
Outros gastos e perdas		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e		2.337,50	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e		2.337,50	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		2.337,50	0,00
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		2.337,50	0,00

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS



1. Identificação da Entidade

A Sociedade de Educação Social de São João do Estoril – Externato Florinda Leal, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS, com sede rua João António Gaspar, 599, em São João do Estoril.

. Tem como atividade social, a prestação de serviços na área do ensino, para os seguintes níveis:

- Creche
- Ensino Pré-Escolar
- 1º Ciclo do Ensino Básico

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Entidade e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística – Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF - ESNL), regulado pelos seguintes diplomas legais:

- Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 julho (Aprova o SNC) – Inclui a Declaração de Retificação n.º 67 – B/2009, de 11 de setembro, as alterações resultantes da Lei n.º 20/2010, de 23 de agosto, do Decreto-Lei n.º 36 – A /2011, de 9 de março, do Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, que a república, e o Decreto Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro;
- Modelos das Demonstrações Financeiras (Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho) – Inclui as alterações introduzidas pela declaração de retificação n.º 41-B/2015, de 21 de setembro;
- Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo (Aviso n.º 8259/2015, e 29 de julho) – Inclui a declaração de retificação n.º 916/2015, de 19 de outubro.

De forma a garantir a expressão verdadeira e apropriada, quer da posição financeira quer do desempenho da entidade, sempre que a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF - ESNL) não responda a aspetos particulares que se coloquem a dada entidade em matéria de contabilização ou de relato financeiro de transações ou situações, e a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu não preenchimento impeça o objetivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada, traduza

7 X
0

a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade deverá recorrer, tendo em vista tão-somente a supressão dessa lacuna, supletivamente e pela ordem indicada às:

- a) NCRF e Normas Interpretativas (NI);
- b) Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho;
- c) Normas internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC – IFRIC.

Exceto quanto ao que for especificamente estabelecido nesta norma (NCRF - ESNL), são aqui acolhidos os conceitos, definições e procedimentos contabilísticos de aceitação generalizada em Portugal, tal como enunciados no Sistema de Normalização Contabilística (SNC), tendo como base de referência a correspondente Estrutura Conceptual. Os termos e expressões utilizados nesta norma, que correspondem às constantes das NCRF, são compilados em glossário disponibilizado no sítio internet da Comissão de Normalização Contabilística.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com um período de reporte coincidente com o ano civil, no pressuposto da continuidade de operações da Entidade e no regime de acréscimo, utilizando os modelos das demonstrações financeiras previstos no Artigo n.º 4º da Portaria n.º 220 / 2015, de 24 de julho, designadamente;

- O Balanço, modelo ESNL;
- A Demonstração dos resultados por naturezas, modelo ESNL;
- A Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais;
- A Demonstração dos fluxos de caixa, modelo ESNL;
- O Anexo, modelo ESNL.

Os termos e expressões utilizados nesta norma, que correspondem aos constantes das NCRF - ESNL, são compilados em glossário disponibilizado no sítio internet da Comissão de Normalização Contabilística.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registadas nas respetivas contas das rubricas “*Devedores e credores por acréscimos*” e “*Diferimentos*”.

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade dependente da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser

materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	10
Equipamento básico	8
Equipamento administrativo	4
Outros Ativos fixos tangíveis	8

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “*Outros rendimentos operacionais*” ou “*Outros gastos operacionais*”.

3.2.2. Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

São registadas como gastos do período as “Despesas de investigação” incorridas com novos conhecimentos técnicos.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e dar início à sua comercialização ou utilização e para as quais seja provável gerar benefícios económicos futuros. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

3.2.3. Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado. Os Inventários que não sejam geralmente intermutáveis deve ser atribuído custos individuais através do uso de identificação específica.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que se destinam a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

3.2.4. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Cientes e outras contas a Receber

Os “*Cientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “*Perdas por Imparidade*” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL).

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “*Caixa e depósitos bancários*” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “*Fornecedores*” e “*Outras contas a pagar*” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.5. Fundos Patrimoniais

A rubrica “*Fundos*” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.6. Estado e Outros Entes Públicos

A instituição a 31 de dezembro de 2024, não tinha qualquer dívida à Segurança Social ou à Autoridade Tributária.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2024 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Quantia escriturada e movimentos do período em Ativos Fixos Tangíveis					
Descrição	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e out construções	Equipamento básico	Equipamento administrativo	Outros AFT
Quantia bruta escriturada inicial	99.759,58 €	574.465,11 €	79.002,96 €	47.587,05 €	12.198,26 €
Depreciações acumuladas iniciais	- €	512.511,34 €	71.681,73 €	46.998,24 €	12.198,26 €
Quantia líquida escriturada inicial	99.759,58 €	61.953,77 €	7.321,23 €	588,81 €	- €
Movimentos do período:	- €	29.078,96 €	- 1.043,87 €	- 434,24 €	- €
Total das adições	- €	43.483,22 €	- €	- €	- €
Aquisições em 1.ª mão	- €	43.483,22 €	- €	- €	- €
Total das diminuições	- €	14.404,26 €	1.043,87 €	434,24 €	- €
Depreciações	- €	14.404,26 €	1.043,87 €	434,24 €	- €
Quantia líquida escriturada final	99.759,58 €	91.032,73 €	6.277,36 €	154,57 €	- €

6. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2024 “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas:			
DESCRIÇÃO	Mercadorias	Matérias-primas	Total
Inventários finais	- €	- €	- €
Compras	- €	47.242,53 €	47.242,53 €
Reclas. e regularização de inventários	- €	- €	- €
Inventários iniciais	- €	- €	- €
CMVMC	- €	47.242,53 €	47.242,53 €

Quadro comparativo:

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas:			
DESCRIÇÃO	Mercadorias	Matérias-primas	Total
Inventários finais	- €	- €	- €
Compras	- €	41.265,00 €	41.265,00 €
Reclas. e regularização de inventários	- €	- €	- €
Inventários iniciais	- €	- €	- €
CMVMC	- €	41.265,00 €	41.265,00 €

7. Rédito

Foram reconhecidos, os seguintes Réditos:

Descrição	2024	2023
Mensalidades e matriculas:	360.231,13 €	375.620,32 €
- Creche	123.621,91 €	120.639,35 €
- Pré-escolar	115.565,15 €	142.456,71 €
- 1º Ciclo do Ensino Básico	121.044,07 €	112.524,26 €
Quotizações:	2.792,00 €	846,00 €
Serviços secundários:	117.393,67 €	117.726,69 €
- Refeitório	108.692,52 €	108.801,24 €
- Prolongamento	7.494,90 €	7.472,85 €
- Material escolar	146,25 €	822,60 €
- Sala de estudo	1.060,00 €	630,00 €
Total Réditos	480.416,80 €	494.193,01 €

8. Subsídios e Outros apoios

A 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a Entidade apresentava os seguintes:

- Subsídios do Estado e Outras Entidades Públicas

Descrição	2024	2023
Subsídios do Estado e outros Entes Públicos		
- C.M. Cascais	3.000,00 €	56.235,00 €
- I.E.F.P.	18.162,57 €	12.528,52 €
- DREL - Min. Educação	45.173,07 €	- €
- Consignação IRS	3.406,02 €	1.430,26 €
Total Subsídios, Doações	69.741,66 €	70.193,78 €

Em 2023, o apoio atribuído pelo Ministério da Educação, a título de comparticipação das mensalidades de determinados Urentes, não era contabilizado na conta de subsídios, em 2024 passou a ser registado nesta rubrica.

9. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2024 foi de 28 e em 31/12/2023 foi de 24.

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

DESCRIÇÃO	2024	2023
Gastos com o pessoal:		
Remunerações do pessoal	358.697,05 €	393.515,92 €
Encargos sobre remunerações - Seg. Social	77.903,46 €	94.832,85 €
Seg. acidentes de trabalho	6.709,21 €	9.457,94 €
Fardamento	49,40 €	61,50 €
Formação	664,90 €	1.410,00 €
Outros	- €	850,33 €
Total gastos com o Pessoal	444.024,02 €	500.128,54 €

10. 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 no 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.

11. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

11.1. Outras contas a receber

A rubrica “*Outras contas a receber*” tinha, em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a seguinte decomposição:

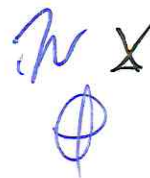
Descrição	2024	2023
Outros devedores Diversos:	- €	
Valores Fund. Comp. Trabalho	- €	3.266,94 €
Valores DREL Utentes 2023/2024	- €	8.374,70 €
Adiantamento fornecedores	1.255,13 €	- €
Valores Pessoal Ant 2023	1.253,89 €	- €
Total Out. Contas a Receber	2.509,02 €	11.641,64 €

11.2. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

No Ativo:

Descrição	2024	2023
Gastos a reconhecer:		
Seguros:	1.801,38 €	- €
Ramo Acidentes Trabalho	1.705,38 €	- €
Ramo Avaria	96,00 €	- €
Outros	- €	256,93 €
- Descontos mensalidades	- €	256,93 €
Total Diferimentos (Ativo)	1.801,38 €	256,93 €



No Passivo:

Descrição	2024	2023
Rendimentos a reconhecer		
Infância e Juventude - Mês Julho	10.488,40 €	12.217,15 €
Creche	3.643,60 €	3.515,15 €
Ensino Pré-Escolar	2.980,80 €	4.633,90 €
1º Cico Ensino Básico	3.864,00 €	4.068,10 €
Infância e Juventude- Anuidades	15.440,36 €	- €
Creche	3.537,56 €	- €
Ensino Pré-Escolar	1.449,70 €	- €
1º Cico Ensino Básico	10.453,10 €	- €
Total Diferimentos (Passivo)	25.928,76 €	12.217,15 €

11.3. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2024 e 2023, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2024	2023
Caixa	52,12 €	788,49 €
Depósitos bancários:	44.825,84 €	37.630,89 €
Montepio Geral	44.825,84 €	37.630,89 €
Total caixa e Dep. Bancários	44.877,96 €	38.419,38 €

Ambos os saldos foram reconciliados.

11.4. Clientes e Utentes

Descrição	2024	2023
Clientes e Utentes:	8.109,73 €	24.152,44 €
Total Clientes e Utentes	8.109,73 €	24.152,44 €

11.5. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	01/01/2024	Aumentos	Diminuições	31/12/2024
Resultados Transitados	98.020,48 €	- €	24.814,63 €	73.205,85 €
Outras Variações Patrimoniais	22.500,00 €	- €	4.500,00 €	18.000,00 €
Total Fundos Patrimoniais	120.520,48 €	- €	29.314,63 €	91.205,85 €

11.6. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Fornecedores C/C:	10.724,58 €	15.505,26 €
Total Fornecedores	10.724,58 €	15.505,26 €

Os saldos credores de fornecedores, dizem respeito a faturas a serem liquidadas no início do exercício seguinte e dentro dos prazos de vencimento acordados.

11.7. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

No ativo:

Descrição	2024	2023
IVA - Reemb pedidos	629,44 €	- €
Total E.O.E.P. (Ativo)	629,44 €	- €

Em 2024, foi pedido o reembolso do iva no valor mencionado, referente a 50% do valor do iva relacionado com Obras na Instituição. Este valor já foi reembolsado.

No passivo:

Descrição	2024	2023
Retenções de impostos sobre o	1.600,00 €	3.172,60 €
RIR - Trabalho Dependente - Dezembro	1.325,00 €	2.842,00 €
RIR - Trabalho Independente -	275,00 €	330,60 €
Segurança Social:	8.635,04 €	16.189,54 €
Segurança Social - Dezembro	7.738,77 €	12.935,49 €
Caixa Geral de Aposentações	896,27 €	3.169,89 €
FCT - Fundos de Compensação	- €	84,16 €
Total E.O.E.P. (Passivo)	10.235,04 €	19.362,14 €

11.8. Investimentos Financeiros

Em 2024, as unidades de participação do Fundo de Compensação do Trabalho detidas pela Instituição apresentavam o seguinte saldo.

Descrição	2024	2023
Investimentos financeiros		
Fundo de Compensação do Trabalho	3.182,78 €	- €
Total Investimentos Financeiros	3.182,78 €	- €

Em 2023, esta rubrica foi contabilizada na conta de “273 - Benefícios Pós-Emprego”, tendo sido reclassificada em 2024.

11.9. Financiamentos

A Instituição em 2024, contraiu um empréstimo bancário no valor de 50.000,00 euros, junto do Banco Montepio Geral, com o objetivo, poder realizar benfeitorias nas suas instalações. A 31 de dezembro de 2024, o valor do capital em dívida era 49.561,83 euros.

11.10. Outros passivos correntes

A rubrica “*Outras contas a pagar*” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Remunerações a pagar ao Pessoal:	0,00 €	0,00 €
Dezembro	0,00 €	0,00 €
Credores por acréscimos de gastos:	65.619,08 €	61.809,22 €
Prov. Férias e Sub. Férias	65.619,08 €	61.809,22 €
Outros credores:	516,52 €	21.814,77 €
DREL Valores Utentes	- €	6.373,97 €
Shopitur	- €	15.440,80 €
Penhora Tribunal Pessoal	516,52 €	- €
Total Outras Contas a Pagar	66.135,60 €	83.623,99 €

11.11. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “*Fornecimentos e serviços externos*” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023, foi a seguinte:

Descrição	2024	2023
Subcontratos:		
Sub. - Ati. Extrac - Ténis	4.731,81 €	4.290,24 €
Sub. - Ati. Extrac -The Inventors	3.633,00 €	- €
Sub. - Ati. Extrac -Informatica	785,71 €	- €
Sub. - Ati. Extrac -Aulas de musica	5.424,00 €	- €
Sub. - Ati. Extrac -Guitarra	1.650,00 €	- €
Sub. - Ati. Extrac - Gimnodança	5.085,00 €	- €
Sub. - Ati. Extrac - karate	2.724,00 €	2.540,00 €
Sub. - Ati. Extrac - Natação	665,00 €	416,00 €
Trabalhos especializados	14.783,40 €	7.083,81 €
Publicidade e propaganda	2.608,94 €	- €
Vigilância e Segurança	769,52 €	1.155,84 €
Honorários	- €	15.826,06 €
Conservação e reparação	3.715,41 €	5.316,05 €
Serviços Bancários	1.156,25 €	1.193,62 €
Ferramentas e utensilios	1.611,38 €	2.191,74 €
Material de escritório	4.073,28 €	3.102,26 €
Artigos para oferta	475,00 €	284,96 €
Electricidade	7.569,22 €	7.590,01 €
Gas	1.322,06 €	1.112,57 €
Agua	2.145,05 €	1.930,83 €
Deslocações e estadas - Utentes	3.754,50 €	143,00 €
Deslocações e estadas - Pessoal	184,40 €	684,33 €
Rendas e alugueres	368,88 €	293,79 €
Comunicação	4.495,68 €	2.947,07 €
Seguros	914,96 €	2.122,16 €
Contencioso e notariado	211,45 €	35,90 €
Limpeza, higiene e conforto	5.860,49 €	5.871,52 €
Medicamentos e artigos de saude	588,95 €	- €
Material didáctico	500,15 €	942,14 €
Atividades Ludicas	6.027,71 €	8.931,80 €
Outros fornecimentos e serviços	- €	1.811,16 €
Total fornecimentos e serviços externos	87.835,20 €	77.816,86 €

Em 2024, todas os serviços contratados relacionados com as atividades extra curriculares, foram classificados em conta própria, em 2023, parte destes gastos foram classificados na conta “Honorários”.

11.12. Outros rendimentos

A rubrica de “*Outros rendimentos*” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Atividades:		
Atividades - Karaté	3.629,00 €	3.781,00 €
Atividades - Mini Ténis	4.708,00 €	5.129,14 €
Atividades - Inventores	4.683,09 €	4.255,53 €
Atividades - Gimnodança	6.144,00 €	3.183,00 €
Atividades - Guitarra Clássica	2.049,00 €	837,00 €
Atividades - Tempos Livres	3.854,00 €	1.378,50 €
Atividades - Atelier Sensorial	364,00 €	- €
Atividades - ATL	6.525,90 €	6.060,00 €
Atividades - Piscina	469,00 €	- €
Atividades - Skate	368,00 €	- €
Atividades - Espetáculos	1.762,00 €	1.239,70 €
Outros:		
ORS - Seguro Escolar	5.374,50 €	4.767,00 €
ORS - Fotografias	1.640,00 €	2.033,00 €
ORS - Alufuer de Recreio	150,00 €	- €
ORS - Fardamento, Mat Higiene	102,25 €	- €
ORS - Visitas de Estudo	4.671,00 €	6.054,10 €
ORS - Refeições terceiros	441,00 €	- €
ORS - Multas	615,60 €	119,73 €
Donativos	375,00 €	3.968,02 €
Indemnizações pré-aviso	- €	10.789,38 €
Correcções relativas a períodos anteriores	209,86 €	11.548,25 €
Imputação de subsídios para investimentos	4.500,00 €	4.500,00 €
Juros e rendimentos similares	- €	2,46 €
Total outros rendimentos e ganhos	52.635,20 €	69.645,81 €

11.13. Outros gastos

A rubrica de “*Outros gastos*” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Imposto de selo	- €	54,06 €
Taxas Municipais	376,20 €	- €
Quotizações UDIPSS LISBOA	466,00 €	- €
Quotizações BOMBEIROS	36,00 €	- €
Quotizações AEEPC	411,00 €	351,00 €
Correções exercicios anteriores	- €	7.995,80 €
Multas	- €	139,00 €
Total gastos e perdas	1.289,20 €	8.539,86 €

11.14. Gastos de financiamento

Descrição	2024	2023
Juros de financiamentos obtidos	1.477,45 €	- €
Outros gastos relacionados com financiamentos	500,00 €	50,20 €
Total gastos de financiamento	1.977,45 €	50,20 €

11.15. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2024.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

São João do Estoril, 31 de março de 2025.

O Contabilista Certificado,




O Conselho de Administração,

