

DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS 2024

CASA DO POVO
DE SÃO ROQUE

MORADA Estrada Comandante

Camacho de Freitas nº 807

Funchal

Contribuinte nº.511 238 983

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

INDICE

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	3
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR NATUREZA DE 2024	4
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR FUNÇÕES DE 2024.....	5
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS EM 2024	6
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 2024	7
1. Introdução	8
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	8
3. Principais Políticas Contabilísticas	8
3.1 Bases de Apresentação	8
3.2 Continuidade:.....	9
3.3 Regime do Acréscimo (periodização económica):	9
3.4 Consistência de Apresentação	9
3.5 Materialidade e Agregação:.....	9
3.6 Compensação	10
3.7 Informação Comparativa	10
3.8 Políticas de Reconhecimento e Mensuração	10
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	14
5. Activos Fixos Tangíveis.....	14
6. INVENTÁRIOS	15
7. Rédito.....	15
8. Subsídios do Governo	15
9. Imposto sobre o Rendimento	15
10. Benefícios dos empregados	16
11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	16
12. Outras Informações	17
12.1 Diferimentos	17
12.2 Outros Ativos Financeiros	17
12.3 Caixa e Depósitos Bancários	17
12.4 Fundos Patrimoniais.....	18
12.5 Estado e Outros Entes Públicos.....	18
12.6 Outros Créditos a receber	18



Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

12.7 Fornecedores	19
12.8 Outros passivos correntes.....	19
12.9 Fornecimentos e serviços externos	19
12.10 Outros rendimentos e ganhos	20
12.11 Outros gastos e perdas	20
12.12 .Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	20
13. Acontecimentos após data de Balanço	20

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		31/12/2024	31/12/2023
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis.....		22 860,54	40 829,32
Outros ativos Financeiros.....		3 105,30	3 105,30
		25 965,84	43 934,62
Ativo corrente:			
Outros créditos a receber.....		153,24	14 691,81
Diferimentos.....		333,21	2 031,51
Caixa e depósitos bancários.....		70 324,88	63 659,19
		70 811,33	80 382,51
Total do Ativo		96 777,17	124 317,13
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Resultados transitados.....		(48 428,41)	20 431,67
Outras variações no capital próprio.....		13 320,41	27 851,76
Resultado líquido do período.....		13 563,73	(36 489,71)
Total do capital próprio		(21 544,27)	11 793,72
Passivo			
Passivo corrente:			
Fornecedores.....		1 222,51	3 058,99
Estado e outros entes públicos.....		4 223,97	4 116,66
Outras dívidas a pagar.....		112 874,96	103 276,71
Diferimentos.....		-	2 071,05
		118 321,44	112 523,41
Total do passivo		118 321,44	112 523,41
Total do Capital Próprio e do Passivo		96 777,17	124 317,13

O Contabilista Certificado

Dr. João Filipe Vitor

A Direção

[Assinatura]

[Assinatura]

3

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

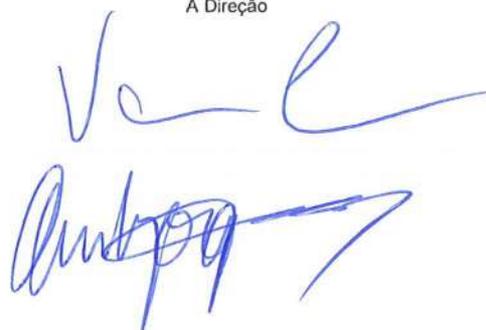
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR NATUREZA DE 2024

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2024	2023
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....		46 696,86	35 365,00
Subsídios à exploração.....		221 775,42	195 240,81
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos...		-	-
Variação nos inventários da produção.....		-	-
Trabalhos para a própria entidade.....		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		(20 552,41)	(17 079,11)
Fornecimentos e serviços externos.....		(50 373,53)	(65 867,81)
Gastos com o pessoal.....		(180 763,32)	(173 452,95)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		-	-
Provisões (aumentos/reduções).....		-	-
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....		-	-
Aumentos/reduções de justo valor.....		-	-
Outros rendimentos.....		16 146,11	15 355,52
Outros gastos.....		(1 051,99)	(2 094,91)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		31 877,14	(12 533,45)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(17 968,78)	(23 839,37)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....		-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13 908,36	(36 372,82)
Juros e rendimentos similares obtidos.....		-	-
Juros e gastos similares suportados.....		(14,66)	-
Resultado antes de impostos		13 893,70	(36 372,82)
Imposto sobre o rendimento do período.....		(329,97)	(116,89)
Resultado líquido do período		13 563,73	(36 489,71)

O Contabilista Certificado



A Direção



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR FUNÇÕES DE 2024

RUBRICAS	NOTAS	TOTAL	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados.....		46 696,86	35 365,00
Custo das vendas e dos serviços prestados		(20 552,41)	(17 079,11)
Resultado Bruto		26 144,45	18 285,89
Outros rendimentos:		237 921,53	210 596,33
Gastos de distribuição		-	-
Gastos Administrativos		-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento		-	-
Outros Gastos		(250 172,28)	(265 255,04)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13 893,70	(36 372,82)
Gastos de financiamento líquidos		-	-
Resultado antes de impostos		13 893,70	(36 372,82)
Imposto sobre o rendimento do período.....		(329,97)	(116,89)
Resultado líquido do período		13 563,73	(36 489,71)

O Contabilista Certificado

Handwritten signature of the Certified Accountant

A Direção

Handwritten signature of the Management

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS EM 2024

MONTANTES EXPRESSOS EM EUROS

DESCRIÇÃO	Notas	Resultados transferidos	Outras variações capitais próprias	Resultado líquido do período	TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023	1	31 872,17	42 353,11	(11 440,50)	62 814,78
ALTERAÇÕES NO PERÍODO					
Aplicação do resultado do período anterior	12.4	(11 440,50)		11 440,50	-
Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais			(14 531,35)		(14 531,35)
	2	(11 440,50)	14 531,35	11 440,50	(29 052,70)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3			(36 489,71)	(36 489,71)
RESULTADO INTEGRAL	(4)=(2)+(3)			(25 049,21)	(25 049,21)
	5				
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	20 431,67	27 851,76	(36 489,71)	11 793,72
PERÍODO 2024					
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2024	6	20 431,67	27 851,76	(36 489,71)	11 793,72
ALTERAÇÕES NO PERÍODO					
Aplicação do resultado do período anterior	12.4	(36 489,71)		36 489,71	-
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	12.4	(32 370,37)	(14 531,35)		
	7	(68 860,08)	(14 531,35)	36 489,71	(93 803,44)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8			13 563,73	13 563,73
RESULTADO INTEGRAL	(9)=(7)+(8)			50 053,44	50 053,44
	10				
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2024	(10)=(6)+(7)+(8)+(9)	(48 428,41)	13 320,41	13 563,73	(21 544,27)

O Contabilista Certificado

mao João Estu

A Direção

[Assinatura]

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 2024

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		61 627,75	56 538,16
Pagamentos a Fornecedores		(51 651,10)	(65 514,39)
Pagamentos ao Pessoal		(174 250,23)	(170 234,09)
Caixa gerada pelas operações		(164 273,58)	(179 210,32)
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		(116,89)	(123,28)
Outros recebimentos/pagamentos		172 263,19	129 694,49
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		7 872,72	(49 639,11)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(1 221,69)	(9 450,25)
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(1 221,69)	(9 450,25)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Juros e gastos similares		14,66	
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		14,66	
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		6 665,69	(59 089,36)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		63 659,19	122 748,55
Caixa e seus equivalentes no fim do período	12.3	70 324,88	63 659,19

O Contabilista Certificado

Dr. João José Luís

A Direção

VC
António

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

ANEXO

1. Introdução

A “Casa do Povo de São Roque ” é uma associação sem fins lucrativos, IPSS constituída em 1 de abril de 2004, com sede em “à estrada Comandante Camacho de Freitas, nº 807 9020-155 São Roque , Funchal. Tem como atividade Principal a “Outras atividades associativas” CAE 94995.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2024 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e 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. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

O Sistema de Normalização Contabilística foi alterado em 29 de julho de 2015, com a publicação do Aviso n.º 8256/2015, com aplicação ao exercício iniciado em 01 de janeiro de 2016.

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 (BADF)

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

3.2 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.

3.3 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 registados respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” (Notas 12.6) e “Diferimentos” (Nota 12.1)

3.4 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.

3.5 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende 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 relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

3.6 Compensação

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

3.7 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados 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.

3.8 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.8.1 Activos Fixos Tangíveis

Os "*Activos 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 Activos 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 gerar benefícios económicos futuros adicionais

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

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:

Equipamento Básico	4-8 anos
Equipamento Transporte	4 anos
Equipamento Administrativo	8-10 anos

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

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" ou "Outros gastos".

3.8.2 Instrumentos Financeiros

Os ativos financeiros, os passivos financeiros ou os instrumentos de capital próprio são reconhecidos apenas quando a entidade se constitui como uma parte das disposições contratuais do empréstimo.

Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa resultantes do ativo financeiro expiram, ou quando se transfere para outra parte todos os riscos significativos e benefícios relacionados com o ativo financeiro.

Os passivos financeiros são desreconhecidos quando os mesmos se extinguem, ou seja, quando a obrigação estabelecida no contrato seja liquidada, cancelada ou expire.

Outros ativos financeiros

Os Outros ativos financeiros são mensurados ao justo valor, de acordo com a informação disponibilizada pela entidade gestora do Fundo.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

Rédito e regime do acréscimo

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela venda e prestação de serviços decorrentes da atividade normal da empresa. O rédito é reconhecido líquido de impostos, abatimentos e descontos, na data em que ocorrem as respetivas vendas e prestação de serviços.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;

A Empresa não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;

O montante do rédito pode ser valorizado com fiabilidade;

É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa.

Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser valorizados com fiabilidade.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

O montante do rédito pode ser valorizado com fiabilidade;

É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;

Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser valorizados com fiabilidade;

A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos futuros fluam para a Empresa, e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

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.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

Outras Dívidas a pagar

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

3.8.3 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.

3.8.4 Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- “As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;*
- As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”*

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar o qual corresponde às tributações autónomas sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social,) exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2021 a 2024 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

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

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

5. Activos 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:

Ativos fixos tangíveis		Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Total
Em 01/01/2023	Quantias brutas escrituradas	2 228,70	15 712,06	88 625,40	12 230,73	118 796,89
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	2 228,70	10 372,49	38 440,21	11 508,94	62 550,34
	Quantias líquidas escrituradas	-	5 339,57	50 185,19	721,79	56 246,55
Adições		-	8 422,14	-	-	8 422,14
Depreciações		-	1 534,15	21 583,43	721,79	23 839,37
Em 31/12/2023	Quantias brutas escrituradas	2 228,70	24 134,20	88 625,40	12 230,73	127 219,03
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	2 228,70	11 906,64	60 023,64	12 230,73	86 389,71
	Quantias líquidas escrituradas	-	12 227,56	28 601,76	-	40 829,32
Reclassificação depreciações		-	1 181,10	-	-	1 181,10
Depreciações		-	2 687,43	15 281,35	-	17 968,78
Em 31/12/2024	Quantias brutas escrituradas	2 228,70	24 134,20	88 625,40	12 230,73	127 219,03
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	2 228,70	14 594,07	75 304,99	12 230,73	104 358,49
	Quantias líquidas escrituradas	-	9 540,13	13 320,41	-	22 860,54

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

6. INVENTÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023 o custo das matérias primas vendidas e consumidas foi o seguinte:

Movimentos	2024	2023
	Matérias primas subsidiárias e de consumo	Matérias primas subsidiárias e de consumo
Compras	20 552,41	17 079,11
CMVMC	20 552,41	17 079,11

7. Rédito

Para os períodos de 2024 e 2023 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Prestações de serviços:

Vendas e Prestação de Serviços	2024	Total	2023	Total
	Mercado Interno		Mercado Interno	
Prestação de serviços:				
Prestação de serviços	46 696,86	46 696,86	35 365,00	35 365,00
Total	46 696,86	46 696,86	35 365,00	35 365,00

8. Subsídios do Governo

Para os períodos de 2024 e 2023 foram reconhecidos os seguintes Subsídios:

Subsídios à Exploração	2024	2023
Subsídios do estado e outros entes públicos:		
Secretaria Regional da inclusão e assuntos sociais	31 487,70	36 844,10
Instituto Emprego	24 177,13	21 969,56
Instituto Segurança social	135 560,59	115 677,15
Secretaria Regional da Agricultura	20 550,00	15 550,00
Junta de Freguesia de São Roque	10 000,00	5 200,00
Total	221 775,42	195 240,81

9. Imposto sobre o Rendimento

O imposto corrente contabilizado, no montante de 329,97 €, corresponde ao valor esperado a pagar referente a tributação autónoma sobre algumas despesas.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

Imposto sobre o rendimento do exercício	2024	2023
	RGT	RGT
Taxa de Imposto	14,70%	14,70%
Resultados antes impostos	13 893,70	(36 372,82)
A acrescentar:		
Correções relacionadas com exercícios anteriores	1 047,27	776,51
Correção de saldos	-	-
Despesas não devidamente documentadas	20,00	166,84
Lucro Tributável / Prejuízo Fiscal do Ano	15 187,88	(35 429,47)
Matéria Coletável	15 187,88	(35 429,47)
Tributações Autónomas	329,97	116,89
Resultado Líquido do Período	13 563,73	(36 489,71)
Taxa Efetiva de Imposto	2,37%	(0,32%)

10. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2024 foi de 11 e em 31/12/2023 foi de igual número.

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

Gastos com o Pessoal	2024	2023
Remunerações ao pessoal	147 939,34	142 467,31
Encargos sobre remunerações	30 639,56	29 137,89
Seguros de acidentes trabalho	1 799,42	1 562,01
Outros gastos com o pessoal	385,00	285,74
Total	180 763,32	173 452,95

11. 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.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

12. Outras Informações

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

12.1 Diferimentos

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

DIFERIMENTOS - Valores Ativos		31/12/2024	31/12/2023
		Corrente	Corrente
Gastos a reconhecer:			
Seguros		333,21	2 031,51
Total		333,21	2 031,51
DIFERIMENTOS - Valores Passivos		31/12/2024	31/12/2023
		Corrente	Corrente
Rendimentos a reconhecer:			
Outros proveitos diferidos		-	2 071,05
Total		-	2 071,05

12.2 Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, investimentos nas seguintes entidades:

Investimentos Financeiros		31/12/2024	31/12/2023
Outros investimentos financeiros:			
FCT - Fundo compensação salarial		3 105,30	3 105,30
Total		3 105,30	3 105,30

12.3 Caixa e Depósitos Bancários

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

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31/12/2024	31/12/2023
		Quantias disponíveis para uso	Quantias disponíveis para uso
Caixa	Numerário	2 899,67	1 425,00
Depósitos bancários	Depósitos à ordem	67 425,21	62 234,19
Total		70 324,88	63 659,19

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

12.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Resultados transitados

Resultados Transitados	31/12/2024	31/12/2023
Saldo Inicial	20 431,67	31 872,17
Reconhecimentos saldos períodos anteriores	(32 370,37)	-
Total	(48 428,41)	20 431,67

Outras variações capitais próprios

Outras Variações no Capital Próprio	31/12/2024	31/12/2023
Subsídios:		
Subsídio Investimento SRA 217/2021	6 834,99	14 291,34
Subsídio Investimento ISSM 20/2021	6 485,42	13 560,42
Total	13 320,41	27 851,76

12.5 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" nos períodos de 2024 e 2023 está dividida da seguinte forma:

VALORES PASSIVOS	31/12/2024	31/12/2023
Imposto Rendimento Pessoas Coletivas	329,97	116,89
Imposto Rendimento Pessoas Singulares	226,00	290,23
Segurança Social	3 668,00	3 709,54
Total	4 223,97	4 116,66

À data de 31 de dezembro de 2024 e 2023 a Casa Do Povo não tinha quaisquer dívidas ao Estado ou à Segurança Social

12.6 Outros Créditos a receber

A rubrica "Outros créditos a receber" em 2024 e 2023 desdobra-se da seguinte forma:

Valores Ativos	31/12/2024	31/12/2023
	Corrente	Corrente
Devedores por acréscimos	-	5 303,50
Outros devedores e credores	-	9 235,07
Fornecedores - saldo devedor	153,24	153,24
Total	153,24	14 691,81

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

12.7 Fornecedores

A rubrica "Fornecedores" em 2024 e 2023 desdobra-se da seguinte forma:

Fornecedores - Valores Passivos	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores p/c	1 222,51	3 058,99
Total	1 222,51	3 058,99

12.8 Outros passivos correntes

A rubrica "Outros passivos correntes" em 2024 e 2023 desdobra-se da seguinte forma:

Valores Passivos	31/12/2024	31/12/2023
	Corrente	Corrente
Credores por Acréscimos	24 103,76	26 168,06
Outros devedores e credores	88 682,72	76 930,17
Pessoal	88,48	88,48
Clientes - saldo credor	-	90,00
Total	112 874,96	103 276,71

12.9 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023, é analisada como se segue:

Fornecimentos serviços externos	2024	2023
Trabalhos especializados	20 936,79	14 570,94
Publicidade	-	256,20
Honorários	4 374,00	11 430,33
Conservação e reparação	2 789,23	7 668,01
Outros serviços especializados	118,00	60,00
Materiais	1 032,18	357,83
Energia e fluidos	10 879,88	16 890,57
Serviços diversos	10 243,45	14 633,93
Total	50 373,53	65 867,81

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

12.10 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" nos períodos de 2024 e 2023 , é analisada como se segue:

Outros Rendimentos	2024	2023
Correções relativas a exercícios anteriores	1 275,63	-
Imputação de subsídios para investimentos	14 531,35	14 531,35
Outros	339,13	824,17
Total	16 146,11	15 355,52

12.11 Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" nos períodos de 2024 e 2023 , é analisada como se segue:

Outros Gastos	2024	2023
Impostos	4,72	318,40
Correções relativas exercícios anteriores	1 047,27	776,51
Donativos	-	1 000,00
Total	1 051,99	2 094,91

12.12 .Gastos/reversões de depreciação e de amortização

A rubrica de "Gastos/reversões de depreciação e de amortização" nos períodos de 2024 e 2023 , é analisada como se segue:

Gastos depreciação e amortização	2024	2023
Ativos fixos tangíveis:		
Equipamento básico	2 687,43	1 534,15
Equipamento transporte	15 281,35	21 583,43
Equipamento administrativo	-	721,79
Total	17 968,78	23 839,37

13. 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.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2024

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção em 16 de março de 2025.

Funchal, 16 de março de 2025

O Contabilista Certificado

A Direção

ANEXOS I

REPARTIÇÃO POR CENTRO DE CUSTOS
 DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 31/12/2024
 CASA DO POVO GERAL

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
RENDIMENTOS E GASTOS			
Subsídios, doações e legados à exploração		41 487,70	53 280,50
Fornecimentos e serviços externos.....		(7 855,55)	(21 201,98)
Gastos com o pessoal.....		(27 206,05)	(20 097,64)
Outros rendimentos.....		1 596,05	720,66
Outros gastos.....		(1 051,14)	(1 410,79)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		6 971,01	11 290,75
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6 971,01	11 290,75
Juros e rendimentos similares obtidos.....		-	-
Juros e gastos similares suportados.....		(1,17)	
Resultado antes de impostos		6 969,84	11 290,75
Imposto sobre o rendimento do período.....		(204,43)	(28,09)
Resultado líquido do período		6 765,41	11 262,66

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
31/12/2024
CENTRO DE DIA

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2024	2023
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....		46 696,86	35 365,00
Subsídios, doações e legados à exploração		135 560,59	120 877,15
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		(20 552,41)	(17 079,11)
Fornecimentos e serviços externos.....		(21 710,61)	(44 163,23)
Gastos com o pessoal.....		(128 512,30)	(127 364,83)
Outros rendimentos.....		14 550,06	2 525,40
Outros gastos.....		(0,85)	(684,12)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		26 031,34	(30 523,74)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		(17 968,78)	(23 839,37)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8 062,56	(54 363,11)
Juros e rendimentos similares obtidos.....			-
Juros e gastos similares suportados.....		(13,49)	
Resultado antes de impostos		8 049,07	(54 363,11)
Imposto sobre o rendimento do período.....		(125,54)	(79,80)
Resultado líquido do período		7 923,53	(54 442,91)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2024
POLO EMPREGO

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
RENDIMENTOS E GASTOS			
Subsídios, doações e legados à exploração		24 177,13	21 083,16
Fornecimentos e serviços externos.....		(45,28)	(502,60)
Gastos com o pessoal.....		(25 044,97)	(25 990,48)
Outros gastos.....		-	-
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(913,12)	(5 409,92)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(913,12)	(5 409,92)
Resultado antes de impostos		(913,12)	(5 409,92)
Imposto sobre o rendimento do período.....			(9,00)
Resultado líquido do período		(913,12)	(6 418,92)

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31/12/2024
FESTA DA ALEGRIA

Montantes expressos em EURO expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
RENDIMENTOS E GASTOS			
Subsídios, doações e legados à exploração		20 550,00	
Fornecimentos e serviços externos.....		(20 762,09)	
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(212,09)	-
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....			
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....		-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(212,09)	-
Resultado antes de impostos		(212,09)	-
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		(212,09)	-

O Contabilista Certificado



A Direção



ANEXOS II

REPARTIÇÃO POR FUNÇÕES

CASA DO POVO GERAL

RUBRICAS	CASA DO POVO	
	2024	2023
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	43 083,75	54 001,16
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(36 113,91)	(42 710,41)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6 969,84	11 290,75
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	6 969,84	11 290,75
Imposto sobre o rendimento do período.....	(204,43)	(28,09)
Resultado líquido do período	6 765,41	11 262,66

CENTRO DE DIA

RUBRICAS	CENTRO DE DIA	
	2024	2023
Vendas e serviços prestados.....	46 696,86	35 365,00
Custo das vendas e dos serviços prestados	(20 552,41)	(17 079,11)
Resultado Bruto	26 144,45	18 285,89
Outros rendimentos:	150 110,65	135 512,01
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(168 206,03)	(196 051,55)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	8 049,07	(42 253,65)
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	8 049,07	(42 253,65)
Imposto sobre o rendimento do período.....	(125,54)	(79,80)
Resultado líquido do período	7 923,53	(42 333,45)

POLO EMPREGO

RUBRICAS	POLO DE EMPREGO	
	2024	2023
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	24 177,13	21 083,16
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(25 090,25)	(26 493,08)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(913,12)	(5 409,92)
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(913,12)	(5 409,92)
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	(9,00)
Resultado líquido do período	(913,12)	(5 418,92)

CASA DO POVO DE SÃO ROQUE

FESTA DA ALEGRIA

RUBRICAS	FESTA DA ALEGRIA	
	2024	2023
Vendas e serviços prestados.....	-	-
Custo das vendas e dos serviços prestados	-	-
Resultado Bruto	-	-
Outros rendimentos:	20 550,00	-
Gastos de distribuição	-	-
Gastos Administrativos	-	-
Gastos de investigação e desenvolvimento	-	-
Outros Gastos	(20 762,09)	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(212,09)	-
Gastos de financiamento líquidos	-	-
Resultado antes de impostos	(212,09)	-
Imposto sobre o rendimento do período.....	-	-
Resultado líquido do período	(212,09)	-

O Contabilista Certificado

A Direção

Ata número trinta e três

Aos dez dias do mês de março de dois mil e vinte e cinco, pelas dezasseis horas, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal, no Caminho do Lombo Segundo nº 15, nas instalações do Centro de Dia da Casa do Povo de São Roque, na Freguesia de São Roque, Concelho do Funchal.

Estavam presentes os membros devidamente convocados nos termos estatutários e que a seguir se referenciam: _____

Presidente: José Flaviano Fernandes Orfão

Vogal: Miguel José Camacho Afonso

Vogal: Ricardo Jorge Nóbrega Martins Pereira

O que permite a constituição do Conselho Fiscal com dispensa de formalidades prévias, nos termos do artigo cinquenta e cinco do código das sociedades comerciais, tendo a seguinte ordem de trabalhos: _____

- Ponto um: Discussão e aprovação do Relatório e Contas do ano de 2024. _____

-Ponto dois: Discussão e aprovação do Relatório de Atividades do ano de 2024. _____

Para cumprimento da ordem de trabalhos, a Direção, através do seu Presidente, apresentou a o Relatório e Contas de 2024, que depois de apreciado e discutido foi colocado à votação, tendo sido aprovado por unanimidade. _____

No seguimento da ordem de trabalhos, foi igualmente apresentado o Relatório de Atividades do ano de 2024, que foi apreciado, discutido e colocados à votação, tendo sido aprovados por unanimidade. _____

E nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão pelas dezasseis horas e 45 minutos, lavrando-se a presente ata que vai ser assinada por todos os membros presentes. _____

José Flaviano Fernandes Orfão
Miguel José Camacho Afonso
Ricardo Jorge Nóbrega Martins Pereira

ATAS

Folha 47

Ata número trinta e três

Ata Assembleia Geral



Aos quatorze dias do mês de abril de dois mil e vinte e cinco, reuniu em Assembleia Geral a Casa do Povo de São Roque, no Centro de Dia da Casa do Povo de São Roque, sito ao Caminho do Lombo Segundo número quinze, Freguesia de São Roque, Concelho do Funchal, Região Autónoma da Madeira, a qual foi e legalmente convocada para as dezoito horas e trinta minutos. _____

Conforme estabelecido nos estatutos, não estando presente o número estatutariamente obrigatório de sócios, esta teve início pelas dezanove horas com o número de associados presentes, conforme lista de presenças assinada por estes, a qual é parte integrante desta ata. _____

Dado início à sessão, a Presidente da Assembleia Geral deu nota da ausência do Vice-presidente da Mesa, justificando-a antecipadamente por motivo atendível, pelo que foi proposto pela Mesa que o lugar fosse ocupado pelo socio, José Marcelo Freitas Gonçalves. Tendo sido aceite pelos sócios, foi, o mesmo, chamado para integrar a mesa. _____

Seguidamente, e estando completa a Mesa, a Presidente da Assembleia leu a convocatória, referindo que houve um lapso na mesma, dado que no ponto um deveria ler-se "Apreciação e votação do Relatório de Atividades e o de Contas de Gerência de 2024". Após esta retificação, abriu o primeiro ponto da ordem de trabalhos, tendo concedido a palavra ao Presidente da Direção a fim de ser efetuada uma breve apresentação do Relatório de Atividades e o de Contas de Gerência referentes ao exercício de dois mil e vinte e quatro, documentos que estiveram presentes para consulta dos associados desde a data da convocatória desta reunião. _____

S
R
Horas

O Presidente da Direção no uso da palavra agradeceu a presença de todos, apresentando de forma geral o relatório de atividades e o de contas de gerência onde elencou alguns dos eventos e respetivos custos mais relevantes tendo também feito um destaque quanto à situação das contas do exercício de dois mil e vinte e quatro, onde evidenciou a dívida existente e deixada pela anterior direção, mas que esta nova direção, iria tudo fazer para a reduzir, ficando à disposição dos presentes para qualquer esclarecimento. _____

Prosseguindo, a Presidente da Assembleia dirigiu-se aos presentes, indagando se os mesmos pretendiam interpelar a Direção, afim de serem esclarecidos ou apresentarem sugestões sobre os documentos em apreciação. _____

Interveio o socio Guilherme Jorge de Sousa com uma questão, dirigida à antiga direção, relacionada com a dívida no que diz respeito a alguns valores que suscitaram dúvidas, desde dois mil e vinte e dois a dois mil e vinte e quatro. _____

Não havendo resposta a esta questão, a Presidente da Assembleia Geral usou da palavra para manifestar a sua preocupação quanto a esta dívida, salientando que esta direção tem um trabalho árduo pela frente, mas deixou bem claro que tal só seria exequível se esta associação contar com os apoios, de todas as instituições parceiras da freguesia e não só. _____

Não tendo existido mais nenhum pedido de inscrição, a Presidente da Assembleia colocou à votação o Relatório de Atividades e o de Contas de Gerência, referentes ao exercício de dois mil e vinte e quatro, tendo sido ambos aprovados por unanimidade. _

Continuando a Presidente, encerrou este ponto e abriu o seguinte e último ponto da ordem de trabalhos, de outros assuntos considerados de interesse. _____

O Presidente da Direção, no uso da palavra, aproveitou a ocasião para informar a necessidade de efetuar uma assembleia extraordinária para alteração de morada, sede da Casa do Povo, em termos estatutários. Mais informou da intenção desta Casa do Povo em começar a quotizar os seus sócios para assegurar alguns eventos internos. _____

Não tendo sido suscitada nenhuma outra questão e nada mais havendo a tratar a Presidente da Mesa declarou encerrada a reunião às dezanove horas e cinquenta e

ATAS

cinco minutos, da qual foi exarada a presente ata que, depois de lida e aprovada pelos presentes, será assinada pelos membros da Mesa. _____

Em poder da mesa estava o parecer favorável do Conselho Fiscal, bem como os documentos alvo de apreciação e votação. _____

Susana Pereira
Jose Horacio Freitas Gonçalves
Lima Maria Gonçalves Rodrigues