

4.
23
Lino



**CENTRO CULTURAL E DESPORTIVO
DE SÃO JOSÉ – IPSS**

**RELATÓRIO E CONTAS
ANO 2025**

ÍNDICE

L.
35
C. Almeida

Demonstrações Financeiras

nº doc.

| | |
|-----------------------------------------------------|---|
| Balanço | 1 |
| Demonstração dos Resultados por Naturezas | 2 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 3 |
| Anexo às Demonstrações Financeiras | 4 |
| Demonstração dos Resultados por Funções | 5 |
| Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais | 6 |

Anexos (IPSS / ISSM)

| | |
|---------------------------------------------------|----|
| DRN – segregada | 7 |
| Mapa de pessoal ao serviço da instituição | 8 |
| Número médio mensal de utentes | 9 |
| Critérios de imputação de gastos e rendimentos | 10 |
| Extratos e Reconciliações bancárias (31 dezembro) | 11 |

Outros Elementos

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício | |
| Balancete analítico posterior ao encerramento do exercício | |
| Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício dos centros de custos | |
| Fotocópia da ata de aprovação das contas | |
| Fotocópia do parecer de aprovação das contas do órgão que detém funções de fiscalização | |

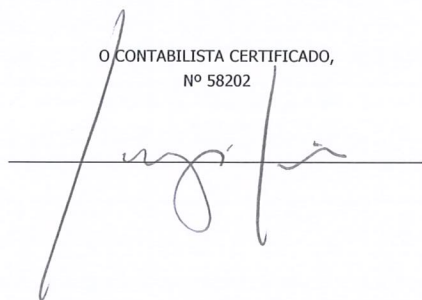
L.
3
Almo

BALANÇO

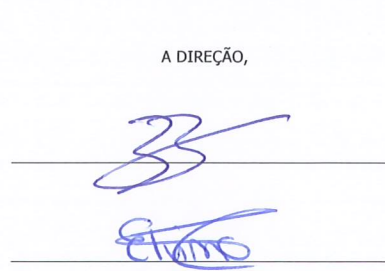
Unidade Monetária (Euro)

| RUBRICAS | Notas | Períodos | |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|------------------|
| | | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
| Ativo | | | |
| Ativo não Corrente | | | |
| Ativos Fixos Tangíveis | 4 | 3.494,40 | 4.500,00 |
| Ativos Intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| | | 3.494,40 | 4.500,00 |
| Ativo Corrente | | | |
| Inventários | 7 | 0,00 | 0,00 |
| Clientes/Utentes | 10.3 | 284,00 | 0,00 |
| Adiantamentos a Fornecedores | | 0,00 | 0,00 |
| Estado e Outros Entes Públicos | 14.2 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Activos Correntes | 14.3 | 10.248,11 | 5.608,00 |
| Diferimentos | 14.1 | 479,41 | 406,09 |
| Caixa e Depósitos Bancários | 5 | 28.052,95 | 19.026,19 |
| | | 39.064,47 | 25.040,28 |
| Total do Ativo | | 42.558,87 | 29.540,28 |
| Fundos Patrimoniais e Passivo | | | |
| Fundos Patrimoniais | | | |
| Resultados Transitados | 10 | -5.826,03 | -1.830,50 |
| Outras Variações nos Fundos Patrimoniais | 10 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Líquido do Período | 10 | -5.686,39 | -3.995,53 |
| Total do Fundo de Capital | | -11.512,42 | -5.826,03 |
| Passivo | | | |
| Passivo não Corrente | | | |
| Financiamentos Obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Contas a Pagar | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| Passivo Corrente | | | |
| Fornecedores | 10.2 b) | 4.678,27 | 3.885,64 |
| Adiantamento de Clientes/utentes | 14.3 | 0,00 | 1.838,00 |
| Estado e outros entes públicos | 14.2 | 2.855,54 | 1.235,04 |
| Fundadores/ Beneméritos/ Patrocinadores/Doadores/ Associados/ Membros | 10.2 a) | 13.641,83 | 13.641,83 |
| Financiamentos Obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Diferimentos | 14.1 | 12.281,50 | 0,00 |
| Outras Passivos Correntes | 14.3 | 20.614,15 | 14.765,80 |
| Outros Passivos Financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| | | 54.071,29 | 35.366,31 |
| Total do Passivo | | 54.071,29 | 35.366,31 |
| Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo | | 42.558,87 | 29.540,28 |

O CONTABILISTA CERTIFICADO,
Nº 58202



A DIREÇÃO,



Entidade: CENTRO CULTURAL E DESPORTIVO SÃO JOSÉ - IPSS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - POR NATUREZA

| | | Unidade Monetária (Euro) | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
| Rendimentos e Gastos | | 2025 | 2024 |
| | NOTAS | | |
| (+) | Vendas e serviços Prestados | 32.303,10 | 28.152,50 |
| (+) | Subsídios, doações e legados à exploração | 147.010,08 | 109.552,32 |
| (-) | C.M.V.M.C. | -77.431,79 | -30.969,36 |
| (-) | Fornecimentos e serviços externos | -37.303,32 | -24.940,06 |
| (-) | Gastos com o pessoal | -67.362,79 | -81.065,32 |
| (+) | Outros rendimentos | 230,36 | 403,12 |
| (-) | Outros gastos | -437,83 | -1.102,63 |
| | Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos = EBTDA | -2.992,19 | 30,57 |
| (-/+) | Gastos/reversões de depreciação e de amortização | -2.664,80 | -4.026,10 |
| | Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) = EBT | -5.656,99 | -3.995,53 |
| (+) | Juros e rendimentos similares obtidos: | 0,00 | 0,00 |
| (-) | Juros e gastos similares suportados: | -29,40 | 0,00 |
| | Resultados Antes Impostos | -5.686,39 | -3.995,53 |
| (-/+) | Imposto sobre o rendimento do período | 0,00 | 0,00 |
| | Resultado Líquido do Período | -5.686,39 | -3.995,53 |

O CONTABILISTA CERTIFICADO,
N.º 58202



A DIREÇÃO,



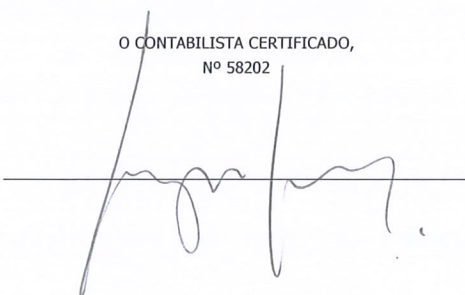
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
MÉTODO DIRETO**

dezembro/2025

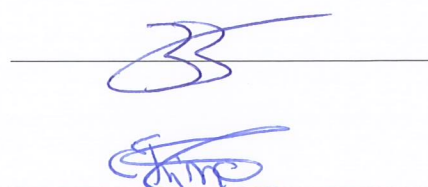
Unidade Monetária (Euro)


| | NOTAS | PERÍODO | |
|--------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| | | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | | |
| Recebimentos de Clientes | | 35.893,10 | 24.382,50 |
| Pagamentos a fornecedores | | 8.971,33 | 8.218,62 |
| Pagamentos ao pessoal | | 62.496,15 | 71.694,92 |
| Caixa gerada pelas Operações | | | |
| Pagamento/ recebimento do imposto sobre o rendimento | | -35.574,38 | -55.531,04 |
| Outros recebimentos/ pagamentos | | 0,00 | 0,00 |
| | | 46.001,14 | 59.947,87 |
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1) | | 10.426,76 | 4.416,83 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos Fixos Tangíveis | | 1.400,00 | 1.300,00 |
| Ativos Intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos Financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ativos | | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes a: | | | |
| Ativos Fixos Tangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Ativos Intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos Financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ativos | | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios ao Investimento | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e Rendimentos Similares | | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2) | | -1.400,00 | -1.300,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos Obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Realizações de Capital e de outros Instrumentos de Capital Próprio | | 0,00 | 0,00 |
| Cobertura de Prejuízos | | 0,00 | 0,00 |
| Doações | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Operações de Financiamento | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos Obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e Gastos Similares | | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos | | 0,00 | 0,00 |
| Reduções de Capital e de outros Instrumentos de Capital Próprio | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Operações de Financiamento | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3) | | 0,00 | 0,00 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (4) = (1) + (2) + (3) | | 9.026,76 | 3.116,83 |
| Efeito das Diferenças de Câmbio | | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período (a) | | 19.026,19 | 15.909,36 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período (b) | | 28.052,95 | 19.026,19 |
| (4) = (b) - (a) | | 9.026,76 | 3.116,83 |

O CONTABILISTA CERTIFICADO,
Nº 58202



A DIREÇÃO,





ANEXO

1. Identificação da Entidade:

1.1. Designação da Entidade;

Centro Cultural e Desportivo de São José

1.2. Sede;

Rua Arcebispo Dom Aires 15C, 9050-206 Funchal

1.3. Natureza da Atividade;

O Centro Cultural e Desportivo de São José é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, uma associação sem fins lucrativos com o código CAE: 94991- Associações culturais e recreativas.

O principal objetivo de atuação é a valorização da vida humana através dos valores da solidariedade, dignidade e integridade individual dos utentes. Promover um ambiente de afeto, proximidade, conforto, dignidade e bem-estar físico, psicológico e espiritual de modo a responder de forma individualizada às múltiplas dimensões das necessidades dos seus utentes.

2. Referencial Contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras:

2.1 - As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL), publicada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto - Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pela Lei n.º 20/2010, de 23 de agosto, pelo Decreto Lei n.º 36 A/2011, de 9 de março, pela Leis 66 - B/2012, de 31 de dezembro, e 83 - C/2013, de 31 de dezembro e pelo Decreto Lei nº 98/2015, de 2 de junho. Foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela NCRF-ESNL.

2.3 As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados no final do período em análise são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras do período comparativo anterior. Os valores são mostrados em euros, salvo indicação expressa em contrário.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Principais políticas contabilísticas:

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.


a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo, com exceção para algumas situações específicas destas entidades, tais como bens do ativo atribuídos a título gratuito e inventários a serem oferecidos no âmbito da atividade das ESNL.

b) Outras políticas contabilísticas

Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. Os bens do ativo fixo



tangível atribuídos a título gratuito, com o custo desconhecido, são mensurados ao valor pelo qual se encontram segurados, ou pelo valor patrimonial tributário que na data da doação esteja em vigor na respetiva matriz. As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, tendo em conta o método de linha reta e em conformidade com o período de vida útil estimado, para cada grupo de bens. Mantem-se as taxas de depreciação utilizadas, correspondendo aos seguintes períodos de vida útil estimado (em anos):

- . Edifícios e Outras Construções :10 a 50
- . Equipamento Básico: 2 a 15
- . Equipamento Transporte: 4 a 8
- . Ferramentas e Utensílios: 4 a 8
- . Equipamento Administrativo: 2 a 10
- . Outros Ativos Fixos Tangíveis 1 a 4

Subsídios governamentais

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos na demonstração de resultados no período idêntico em que os gastos ocorrem. Os subsídios de apoio ao investimento, referente aos ativos fixos tangíveis, são incluídos nos fundos patrimoniais e imputados como rendimentos, ao mesmo tempo que os gastos relacionados com esses bens são balanceados, para que se compensem.

Ativos Intangíveis

Os ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das respetivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, se caso disso. As amortizações são calculadas, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para uso, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde a um período compreendido entre 3 a 7 anos e registadas por contrapartida da rubrica "Gastos de depreciação e amortização" da demonstração dos resultados.

Inventários

Os inventários são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. O valor deduzido dos respetivos custos de venda.

O método de custeio dos inventários adotado pela Instituição consiste no último preço de compra.

Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao custo (entendido como a quantia nominal dos direitos contratuais envolvidos), sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação regular da existência de evidência objetiva de imparidade associada aos créditos de cobrança duvidosa na data do balanço. As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subsequentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.

Rendimentos e gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilidade em regime de acréscimo.

O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

Resultados Financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros pagos pelos empréstimos obtidos, os juros recebidos de aplicações efetuadas, os dividendos recebidos, os ganhos e perdas resultantes de diferenças de câmbio. Os juros são reconhecidos de acordo com regime de acréscimo.

Impostos sobre Rendimentos

Os impostos sobre lucros registados em resultados, incluem o efeito dos impostos correntes.

Os impostos correntes correspondem ao valor esperado a pagar sobre o rendimento tributável do período, utilizando a taxa de imposto em vigor, à data de balanço, e quaisquer ajustamentos aos impostos de períodos anteriores.

Caixa e equivalentes de caixa

A caixa e seus equivalentes englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem a caixa e as disponibilidades em instituições de crédito.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro;

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição. As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados, no enquadramento presente da Instituição no seu sector, nas expectativas de evolução da atividade e na concretização da estratégia delineada para o futuro próximo. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e, portanto, não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas;

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da Instituição são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa dos órgãos de gestão, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis. A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa, para efeitos de relato financeiro, difira dos montantes estimados.

Na eventualidade de os eventos futuros poderem vir a alterar as estimativas efetuadas, serão as mesmas corrigidas em resultados de forma prospetiva, sendo, contudo, convicção do órgão de gestão que tais alterações não colocam em causa os valores apresentados nas presentes demonstrações

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas;

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

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas:

Não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores:

Não se verificaram quaisquer erros de períodos anteriores.

4. Ativos Fixos Tangíveis:

4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

- a) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações:

| | Situação Inicial | | | Situação Final | | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------|
| | Quantia Bruta | Depreciações e Imparidades Acumuladas | Quantia Escriturada | Quantia Bruta | Depreciações e Imparidades Acumuladas | Quantia Escriturada |
| Terrenos e Recursos Naturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edifícios e outras Construções | 74.763,69 | 74.763,69 | 0,00 | 74.763,69 | 74.763,69 | 0,00 |
| Equipamento Básico | 16.287,67 | 16.287,67 | 0,00 | 16.287,67 | 16.287,67 | 0,00 |
| Equipamento Transporte | 12.000,00 | 7.500,00 | 4.500,00 | 12.000,00 | 9.750,00 | 2.250,00 |
| Equipamento Administrativo | 28.975,44 | 28.975,44 | 0,00 | 28.975,44 | 28.975,44 | 0,00 |
| Outros Ativos Fixos tangíveis | 18.293,91 | 18.293,91 | 0,00 | 19.953,11 | 18.708,71 | 1.244,40 |
| Total | 150.320,71 | 145.820,71 | 4.500,00 | 151.979,91 | 148.485,51 | 3.494,40 |

| | Unidade Monetária (Euro) | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| | Quantia escriturada inicial | Adições | Amortizações | Quantia escriturada final |
| Terrenos e Recursos Naturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edifícios e outras Construções | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento Básico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento Transporte | 4.500,00 | 0,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| Equipamento Administrativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis | 0,00 | 1.659,20 | 414,80 | 1.244,40 |
| Total | 4.500,00 | 1.659,20 | 2.664,80 | 3.494,40 |

5. Fluxos de caixa

A desagregação dos saldos de caixa e depósitos bancários é como segue:

Unidade Monetária (Euro)

| Descrição | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Caixa | 84,57 | 2.000,00 |
| Depósitos à Ordem | 27.968,38 | 17.026,19 |
| Total | 28.052,95 | 19.026,19 |

6. Custos de empréstimos obtidos:

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Em 2025 não foram capitalizados juros.

7. Inventários:

7.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e forma de custeio usada;

Os inventários são valorizados ao menor entre o seu gasto de aquisição e o seu valor realizável líquido. O gasto dos inventários inclui todos os gastos de compra, gastos de conversão e outros gastos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

Unidade Monetária (Euro)

| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Inventários Iniciais | 0,00 | 0,00 |
| Compras | 77.431,79 | 30.969,36 |
| Inventários Finais | 0,00 | 0,00 |
| CMVMC | 77.431,79 | 30.969,36 |

8. Rédito

Prestação de serviços

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

Unidade Monetária (Euro)

| Prestação serviços | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Comparticipação Utentes Centro Dia | 30.325,10 | 24.861,00 |
| Comparticipação Utentes Centro Convívio | 1.978,00 | 3.291,50 |
| Total | 32.303,10 | 28.152,50 |

9. Subsídios e outros apoios

Natureza e extensão dos Subsídios do Governo reconhecidos nas Demonstrações Financeiras e indicação de outras formas de apoio de que a entidade diretamente beneficiou;

Subsídios:

A instituição registou no exercício de 2025, a título de subsídios o montante de 77.394,30€ e no período de 2024 foi de 84.936,66€, conforme se discrimina no quadro que se segue:

Unidade Monetária (Euro)

| Subsídios | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Centro Dia | Centro Convívio | Centro Dia | Centro Convívio |
| ISSM, IP-RAM - Acordo AC-F N°03/09 nº 202200069134 | 52.992,16 | 9.251,53 | 55.414,59 | 8.840,26 |
| Instituto de Emprego | 0,00 | 0,00 | 6.868,75 | 4.121,21 |
| Município do Funchal | 7.000,00 | 0,00 | 6.700,00 | 0,00 |
| Junta Freguesia Coração Maria | 3.500,00 | 0,00 | 2.991,85 | 0,00 |
| Fundação Edunet | 4.650,61 | | | |
| Total | 68.142,77 | 9.251,53 | 71.975,19 | 12.961,47 |
| | 77.394,30 | | 84.936,66 | |

Donativos:

A entidade em 2025, recebeu a título de donativos em espécie o montante de 69.615,78€ e em 2024 o valor recebido foi de 24.615,66. Estes donativos são utilizados na prossecução dos fins estatutários e no âmbito das atividades sociais desenvolvidas.

10. Instrumentos financeiros

10.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções das diferentes naturezas de itens de cada rubrica dos fundos patrimoniais.

Unidade Monetária (Euro)

| Descrição | Saldo inicial | Aumentos | Reduções | Saldo Final |
|------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Resultados Transitados | -1.830,50 | 0,00 | 3.995,53 | -5.826,03 |
| Outras Variações nos Fundos Patrimoniais | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Líquido do Período | -3.995,53 | 3.995,53 | 5.686,39 | -5.686,39 |
| Total | -5.826,03 | 3.995,53 | 9.681,92 | -11.512,42 |

10.2. Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço:

a) Financiamentos obtidos – Instituidores/ Fundadores

| Unidade Monetária (Euro) | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Instituidores/ Fundadores | 2025 | 2024 |
| Óscar Virgílio Lira da Silva | 13.641,83 | 13.641,83 |
| Total | 13.641,83 | 13.641,83 |

b) Dívidas por compras e prestações de serviços;

| Unidade Monetária (Euro) | | | | |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 31-12-2025 | | 31-12-2024 | |
| | Fornecedores | | | |
| | Não corrente | Corrente | Não corrente | Corrente |
| Fornecedores | - | 4.678,27 | - € | 3.885,64 |
| Fornecedores Investimentos | | 5.099,75 | | 4.537,99 |
| Total | - | 9.778,02 | - | 8.423,63 |

10.3. Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço:

a) Créditos resultantes de vendas e prestações de serviços;

| Unidade Monetária (Euro) | | | | |
|--------------------------|--------------------|---------------|--------------|----------|
| | 31-12-2025 | | 31-12-2024 | |
| | Clientes e Utentes | | | |
| | Não corrente | Corrente | Não corrente | Corrente |
| Utentes | - | 284,00 | - € | - |
| Total | - | 284,00 | - | - |

11. Benefícios dos Empregados:

Número médio de empregados durante o período foram 4 e no exercício anterior foram 6.

| Unidade Monetária (Euro) | | |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Descrição | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Remunerações do pessoal | 55.331,41 | 67.187,40 |
| Encargos sobre as remunerações | 10.047,38 | 13.176,26 |
| Seguros Acidentes no trabalho e doenças profissionais | 974,00 | 662,87 |
| Gastos de ação social | 0,00 | 0,00 |
| Outros gastos com pessoal | 1.010,00 | 38,79 |
| Dos quais: com Formação | 1.010,00 | 0,00 |
| Dos quais: com Fardamento | 0,00 | 38,79 |
| Total | 67.362,79 | 81.065,32 |

A Direção do Centro Cultural e Desportivo de São José, tal como os restantes membros dos Corpos Sociais, é composta por sócios voluntários eleitos para um mandato de quatro anos.

Para o quadriénio 2025-2028 foram eleitos os seguintes órgãos sociais:

| Órgãos Sociais - Quadriénio 2025-2028 | |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <u>Assembleia Geral</u> | |
| Presidente | Marco Paulo Lopes Gabriel |
| Vogal | Marsílio Faria de Aguiar |
| Vogal | Pedro Manuel Nobrega dos Santos de Freitas Araújo |
| <u>Direção</u> | |
| Presidente | Bárbara Dora da Silva Benedito |
| Vice-presidente | Sofia Carolina Abreu Freitas |
| Tesoureira | Elvina Clara Gonçalves Diogo de Jesus |
| Secretária | Maria Madalena Lira da Conceição Lima |
| Vogal | Marco António de Aguiar Gonçalves |
| <u>Conselho Fiscal</u> | |
| Presidente | João Ricardo Nunes Freitas Macedo |
| Vogal | Dina Gonçalves Diogo de Jesus |
| Vogal | José Vicente Gomes Teles |

12. Acontecimentos após a data do balanço

Não existem factos ou situações relevantes ocorridas após a data do balanço que justifiquem a sua divulgação.

13. Divulgações exigidas por outros Diplomas Legais.

A Direção informa que 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 estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

14. Outras informações

14.1. Decomposição dos Diferimentos

| | Unidade Monetária (Euro) | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Seguros | 467,02 | 394,07 |
| Trabalhos Especializados | 12,39 | 12,02 |
| Gastos a reconhecer | 479,41 | 406,09 |
| Comparticipações Utentes | 60,00 | 0,00 |
| Donativos - Modelo-Cartão dá Apoio | 272,11 | 0,00 |
| Subsidio - Fundação Edunet | 11.949,39 | 0,00 |
| Rendimentos a reconhecer | 12.281,50 | 0,00 |

14.2. Decomposição das rubricas de Estado e Outros Entes Públicos

| | Unidade Monetária (Euro) | | | |
|------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | |
| | Saldo devedor | Saldo credor | Saldo devedor | Saldo credor |
| IRS dependente | 0,00 | 94,00 | 0,00 | 73,94 |
| IRS independente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,25 |
| Segurança Social | 0,00 | 2.761,54 | 0,00 | 1.152,85 |
| Total | 0,00 | 2.855,54 | 0,00 | 1.235,04 |

14.3. Decomposição das rubricas de Acréscimos e outras contas a receber e a pagar

| | Unidade Monetária (Euro) | | | |
|--------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | |
| | Saldo devedor | Saldo credor | Saldo devedor | Saldo credor |
| Outros Devedores e Credores | 10.232,11 | 436,05 | 0,00 | 100,00 |
| Fornecedores de Investimentos | 0,00 | 5.099,75 | 0,00 | 4.537,99 |
| Acréscimos | 0,00 | 0,00 | 5.608,00 | 10.129,81 |
| Acréscimos Rendimentos | 16,00 | 0,00 | 5.608,00 | 0,00 |
| Remunerações a liquidar | 0,00 | 10.755,06 | 0,00 | 7.748,48 |
| Outros Acréscimos Gastos | 0,00 | 4.263,29 | 0,00 | 2.381,33 |
| Adiantamentos Clientes/Utentes | 0,00 | 60,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 10.248,11 | 20.614,15 | 5.608,00 | 14.767,80 |

14.4. Decomposição dos gastos com Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Unidade Monetária (Euro)

| Descrição | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Subcontratos | 0,00 | 0,00 |
| Serviços Especializados | 16.978,29 | 13.887,05 |
| Trabalhos Especializados | 5.546,24 | 6.740,20 |
| Honorários | 312,50 | 250,96 |
| Conservação e Reparação | 4.836,37 | 2.704,36 |
| Outros | 6.283,18 | 4.191,53 |
| Materiais | 1.836,47 | 2.258,81 |
| Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido | 1.355,05 | 1.030,94 |
| Material de Escritório | 481,42 | 1.128,67 |
| Artigos para Oferta | 0,00 | 99,20 |
| Energia e Flúidos | 8.403,40 | 5.645,09 |
| Eletricidade | 2.208,29 | 1.952,82 |
| Combustíveis | 5.512,53 | 2.871,59 |
| Água | 654,18 | 804,78 |
| Outros | 28,40 | 15,90 |
| Deslocações, estadas e transportes | 5.816,05 | 102,93 |
| Deslocações e estadas | 5.816,05 | 102,93 |
| Serviços Diversos | 4.269,11 | 3.046,18 |
| Comunicação | 1.150,87 | 878,52 |
| Seguros | 661,01 | 335,67 |
| Contencioso e Notariado | 50,00 | 0,00 |
| Despesas de Representação | 112,00 | 0,00 |
| Limpeza, higiene e conforto | 2.295,23 | 1.442,10 |
| Outros Serviços | 0,00 | 389,89 |
| Total | 37.303,32 | 24.940,06 |

4.
38
Cline

14.5. Decomposição de outros rendimentos e gastos

| Unidade Monetária (Euro) | | |
|-------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Descrição | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Outros gastos e perdas | | |
| Impostos | 35,50 | 0,00 |
| Impostos Indiretos | 35,50 | 0,00 |
| Outros | 402,33 | 1.102,63 |
| Correções relativos exercícios anteriores | 125,38 | 875,60 |
| Quotizações | 50,00 | 0,00 |
| Outros não especificados | 226,95 | 227,03 |
| Total | 437,83 | 1.102,63 |
| Outros rendimentos e ganhos | | |
| Descontos pronto pagamento obtidos | 36,37 | 16,39 |
| Outros | 193,99 | 386,73 |
| Correções relativas a períodos anteriores | 0,00 | 0,00 |
| Outros não especificados | 193,99 | 386,73 |
| Total | 230,36 | 403,12 |

14.6. Decomposição de gasto líquido de financiamento

| Unidade Monetária (Euro) | | |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|
| Descrição | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Juros Suportados | 29,40 | 0,00 |
| Juros de Mora | 29,40 | 0,00 |
| Gastos e perdas de Financiamento | 29,40 | 0,00 |

ATA NÚMERO SESENTA E NOVE
ATA DA ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

Aprovação das Contas e Relatório de Gestão do Exercício de 2025

Nos termos dos Estatutos da associação, reuniu a Assembleia Geral Ordinária do **Centro Cultural e Desportivo São José – IPSS**, no dia **14 de maio**, pelas **18:00** horas, na sua sede à Rua Arcebispo D. Aires n.º 15 C, 9050-206 freguesia do Imaculado Coração de Maria, concelho de Funchal, com o número único de pessoa coletiva e identificação fiscal 511131410, sob a presidência de **Marco Paulo Lopes Gabriel**, tendo desempenhado as funções de Secretário **Marsílio Faria de Aguiar**.

Verificou-se a presença dos membros constantes da lista de presenças que se junta como **Anexo I** à presente ata e que dela faz parte integrante, tendo ficado demonstrada a existência do quórum estatutariamente exigido para a realização e deliberação da presente assembleia.

Estiveram igualmente presentes os seguintes membros dos órgãos sociais:

Direção:

Bárbara Dora da Silva Benedito - Presidente

Sofia Carolina Abreu Freitas - Vice-Presidente

Elvina Clara Gonçalves Diogo de Jesus - Tesoureira

Marco António Aguiar Gonçalves - Vogal

Maria Madalena Lira da Conceição Lima – Secretária

Conselho Fiscal:

João Ricardo Nunes Freitas Macedo - Presidente

Dina Gonçalves Diogo de Jesus - Vogal

José Vicente Gomes Teles – Vogal

Assembleia Geral

Pedro Manuel Nóbrega dos Santos de Freitas Araújo – Vogal

A reunião realizou-se com a seguinte ordem de trabalhos, previamente comunicada nos termos estatutários:

Primeiro Ponto: *Apreciação e votação do Relatório de Gestão e das Contas Anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2025;*

Segundo Ponto: *Apreciação e votação do Parecer do Conselho Fiscal referente ao exercício de 2025;*

Aberta a sessão, tomou a palavra a **Presidente da Direção**, que referiu terem sido colocados à disposição dos associados, com a devida antecedência e nos termos estatutários, todos os documentos de prestação de contas relativos ao exercício de 2025, designadamente:

- (i) Relatório de Gestão;
- (ii) Balanço e Demonstração de Resultados;
- (iii) Anexo às demonstrações financeiras;
- (iv) Parecer do Conselho Fiscal.

Os referidos documentos encontram-se disponíveis no local da reunião para consulta por qualquer associado que o pretenda.

A Presidente da Direção procedeu à apresentação sumária dos principais indicadores do exercício de 2025, dando nota de que o exercício encerrou com um **resultado líquido negativo de € 5.686,39 (cinco mil seiscentos e oitenta e seis euros e trinta e nove cêntimos)**, propondo a Direção que o referido resultado seja **incorporado em resultados transitados**.

Seguidamente, tomou a palavra o **Presidente do Conselho Fiscal, João Ricardo Nunes Freitas Macedo**, que declarou que o Conselho Fiscal procedeu à análise e verificação dos documentos de prestação de contas do exercício de 2025, tendo concluído que:

1. Os registos contabilísticos e os documentos analisados se encontram em conformidade com as disposições legais aplicáveis e com os princípios contabilísticos geralmente aceites;
2. O Balanço e a Demonstração de Resultados apresentados pela Direção traduzem, de forma fidedigna, a situação patrimonial e financeira da associação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025;
3. O resultado líquido do exercício, negativo no montante de **€ 5.686,39**, reflete as operações efetivamente realizadas no período;
4. A proposta de incorporação do resultado do exercício em resultados transitados é adequada e conforme com as boas práticas de gestão associativa;
5. O Relatório de Gestão apresentado pela Direção fornece uma imagem fiel e completa da evolução das atividades e da situação financeira da associação.

Face ao exposto, o Conselho Fiscal emitiu **Parecer Favorável** à aprovação do Relatório de Gestão e das Contas Anuais do exercício de 2025, bem como à proposta de aplicação do resultado apresentada pela Direção.

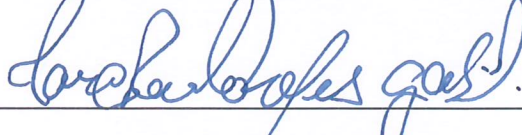
Submetido a votação o Relatório de Gestão e as Contas Anuais do exercício de 2025, a Assembleia Geral deliberou, por: *unanimidade*, a sua **aprovação**.

A Assembleia Geral deliberou igualmente, por *unanimidade*, aprovar a proposta da Direção de incorporação do resultado negativo do exercício de 2025, no montante de **€ 5.686,39**, em **resultados transitados**.

Centro Cultural e Desportivo de São José , NIF 511131410

Não havendo outros assuntos a tratar, o Presidente da Mesa declarou encerrada a sessão pelas **20:00** horas, sendo a presente ata lavrada e assinada pelos membros da mesa.

O Presidente da Mesa da Assembleia Geral



Marco Paulo Lopes Gabriel

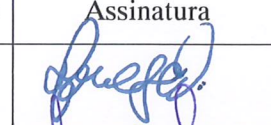
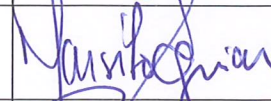

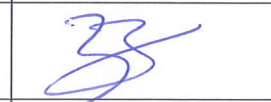
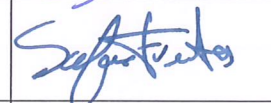
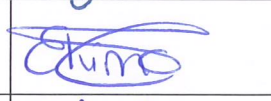
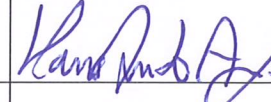
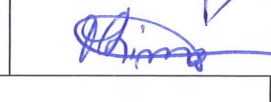

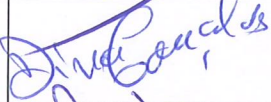
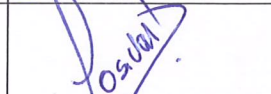
O Secretário da Mesa da Assembleia Geral



Marsílio Faria de Aguiar

Centro Cultural e Desportivo de São José , NIF 511131410

ANEXO I – Lista de Presenças

| Cargo | Associado | Contribuinte | Assinatura |
|-----------------|---------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Presidente | Marco Paulo Lopes Gabriel | 213144271 |  |
| Vogal | Marsílio Faria de Aguiar | 182679837 |  |
| Vogal | Pedro Manuel Nóbrega dos Santos de Freitas Araújo | 208825800 |  |
| Direção | | | |
| Cargo | Associado | Contribuinte | Assinatura |
| Presidente | Bárbara Dora da Silva Benedito | 212423509 |  |
| Vice-Presidente | Sofia Carolina Abreu Freitas | 247345750 |  |
| Tesoureira | Elvina Clara Gonçalves Diogo de Jesus | 222649232 |  |
| Vogal | Marco António Aguiar Gonçalves | 213239132 |  |
| Secretária | Maria Madalena Lira da Conceição Lima | 186239645 |  |
| Conselho Fiscal | | | |
| Cargo | Associado | Contribuinte | Assinatura |
| Presidente | João Ricardo Nunes Freitas Macedo | 229276490 |  |
| Vogal | Dina Gonçalves Diogo de Jesus | 228527716 |  |
| Vogal | José Vicente Gomes Teles | 185159761 |  |