

RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS

2023

**Pousada da Juventude
da Caldeira do Santo
Cristo, Lda.**



Índice

1.	A EMPRESA	4
2.	A ATIVIDADE DESENVOLVIDA	6
3.	RECURSOS UTILIZADOS.....	7
3.1.	RECURSOS HUMANOS	7
4.	SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRO	7
4.1.	SITUAÇÃO ECONÓMICA.....	7
4.1.1.	RENDIMENTOS.....	7
4.1.2.	GASTOS	7
4.1.3.	RESULTADOS.....	7
4.2.	SITUAÇÃO FINANCEIRA.....	8
4.3.	DADOS ECONÓMICO-FINANCEIROS	8
5.	FACTOS RELEVANTES APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO	8
6.	DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E AO CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL.....	8
7.	PERSPETIVAS.....	8
8.	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS	9
9.	CONTAS	10
9.1.	BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	11
9.2.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA/FUNÇÕES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	12
9.3.	MOVIMENTOS OCORRIDOS NAS RUBRICAS DE CAPITAL	14
9.4.	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	16
	ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	17
1.	Identificação da Entidade	18
2.	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	18
3.	Principais Políticas Contabilísticas.....	19
4.	Fluxos de Caixa	28
5.	Alterações de Políticas Contabilísticas e Estimativas	28
6.	Ativos Tangíveis	28




7.	Estado e Outros Entes Públicos.....	29
8.	Variações na rubrica de Capitais Próprios.....	30
9.	Capital subscrito	30
10.	Reservas Legais.....	30
11.	Financiamentos Obtidos.....	31
12.	Fornecedores.....	31
13.	Outras Dívidas a Pagar	31
14.	Fornecimentos e Serviços Externos.....	32
15.	Outros Rendimentos e Ganhos	32
16.	Outros Gastos e Perdas	32
17.	Disposições Legais.....	33
18.	Eventos Subsequentes	33
10.	Mapas Orçamentais	34



Exmos. Senhores,

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação dos sócios o Relatório de Gestão e Contas da Sociedade “Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda.”, referentes ao exercício económico findo em 31 de dezembro de 2023.

1. A EMPRESA

Firma: A sociedade do tipo por quotas tem a denominação “Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda.”

Data da sua constituição: 17 de julho de 2009

Sede: Canada da Vinha Nova, Fajã Grande
9850 Calheta
São Jorge – Açores

Capital Social: 1.150.000,00 €

Matrícula na C.R.C. de Ponta Delgada: 508 963 923

C.A.E: 55204

Gerência a 31 de dezembro de 2023:

Frederico Paulo dos Reis Matias Índio Tavares
Manuel António das Matas dos Santos




Os membros da Gerência, não recebem qualquer remuneração pelo desempenho das respetivas funções. Sendo as mesmas as seguintes:

Frederico Paulo dos Reis Matias Índio Tavares, nascido a 13/09/1975 em Ponta Delgada, com Curso Superior de Gestão, pela Universidade dos Açores, exerce as funções para as quais foi confiado como Gerente da sociedade Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda. desde 17 de setembro de 2022.

- Entre novembro de 2021 e março de 2022 exerceu funções na área de planeamento e controlo de gestão no HIA - Hospital Internacional dos Açores, S.A.;
- Entre agosto de 2016 e outubro de 2021 exerceu funções de diretor comercial e responsável pelo planeamento e controlo de gestão na NOS Açores Comunicações, S.A.;
- Entre março de 2009 e julho de 2016 exerceu funções de responsável de planeamento e controlo de gestão na NOS Açores Comunicações, S.A.;
- Entre janeiro de 2009 e outubro de 2009 exerceu funções de responsável de planeamento e controlo de gestão na Provise – Sociedade de Proteção, Vigilância e Segurança, S.A.;
- Entre agosto de 1997 e dezembro de 2008 exerceu funções de gestão de clientes no segmento Empresarial dos Açores na TMN – Telecomunicações Móveis Nacionais, S.A.

Manuel António das Matas dos Santos, nascido a 27/04/1956, natural da freguesia de Norte Grande, Ilha de São Jorge, residente na Rua António Faustino de Borba, n.º 12, na freguesia e Concelho da Calheta, sendo ordenado a Sacerdote a 27 de junho de 1982, exerce as funções para as quais foi confiado como Gerente da sociedade Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda. desde 16 de julho de 2009;

- Pároco em Piedade e Ribeirinha do Pico de 1982 a 1989;
- Pároco de Calheta e Norte Pequeno a partir de setembro de 1989;
- Ouvidor Eclesiástico desde 1990;
- Vigário Episcopal para a Ilha de São Jorge desde 1990 até à extinção do cargo a nível diocesano;



- Atualmente é Professor na Escola Básica e Secundária da Calheta, Escola Pe. Manuel Azevedo da Cunha, desde 1995.

2. A ATIVIDADE DESENVOLVIDA

Após o termo da empreitada de adaptação do edifício existente, a “Pousada da Juventude da Caldeira de Santo Cristo, Lda.”, em 2011 e sob a aprovação do Governo Regional dos Açores, celebrou-se o primeiro Contrato de cessão de exploração com a sociedade PJA - Pousadas de Juventude dos Açores, S.A. A 01/05/2020 foi celebrado um Contrato de cedência de exploração entre a Região Autónoma dos Açores, Pousada da Juventude da Caldeira de Santo Cristo, Lda. e a sociedade PJA - Pousadas de Juventude dos Açores, S.A., em substituição ao Contrato de cessão de exploração celebrado a 20/07/2011, atendendo a que o atual modelo de exploração se encontra desajustado dos objetivos definidos pelo Governo Regional para as pousadas da Região, de uma gestão inteiramente privada, é aprovado um único contrato de cedência de exploração, que substituiu o conjunto de títulos contratuais atualmente em vigor conforme a Resolução do Conselho do Governo n.º 46/2019 de 2 de abril de 2019.



Fig.1. Exterior do Edifício da Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda.



Fig.2. Interior do Edifício da Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda.

À semelhança dos anos anteriores, no decurso do exercício de 2023 a empresa procedeu ao acompanhamento da atividade desta unidade, verificando-se um importante e imenso contributo na atividade turística, atuando como um dos pilares de desenvolvimento e progresso socioeconómico da ilha, possibilitando desta forma o pagamento de investimentos relacionados com a empreitada e respetivos equipamentos.

3. RECURSOS UTILIZADOS

3.1. RECURSOS HUMANOS

A empresa durante o ano de 2023 não teve funcionários ao seu serviço.

4. SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRO

A leitura deste capítulo, feita em conjugação com as demonstrações financeiras (Balanço, Demonstração por natureza e por funções e respetivos anexos), possibilitará uma rápida visualização da situação económica e financeira da empresa.

4.1. SITUAÇÃO ECONÓMICA

4.1.1. RENDIMENTOS

A empresa em 2023 apenas registou proveitos residuais fora do âmbito da prestação de serviços.

4.1.2. GASTOS

Ao nível dos gastos, o mais relevante continua a ser a rubrica “gastos com depreciação”.

4.1.3. RESULTADOS

	31/12/2023	31/12/2022
Resultados Operacionais	-46 086,39 €	-52 710,20 €
Resultados Financeiros		
Resultado antes de impostos	-46 086,39 €	-52 710,20 €
Resultado Líquido do exercício	-46 319,89 €	-52 710,20 €



4.2. SITUAÇÃO FINANCEIRA

A empresa apresenta no exercício de 2023 resultado negativo no valor de 46.319,89 € (quarenta e seis mil trezentos e dezanove euros e oitenta e nove cêntimos), atendendo que são apenas custos de estrutura e fixos e não havendo quaisquer proveitos para compensação dos mesmos, o resultado é aceitável.

4.3. DADOS ECONÓMICO-FINANCEIROS

De seguida, apresenta-se um quadro síntese dos principais dados económico-financeiros que demonstram a situação patrimonial da empresa e permitem fazer uma avaliação dos principais indicadores de gestão.

Indicadores Relevantes	31/12/2023	31/12/2022
Total de Proveitos	399,42 €	2 154,01 €
Volume de Negócios		
Resultados Financeiros		
EBIT (Resultados Operacionais)	-46 086,39 €	-52 710,20 €
Resultado Antes de Impostos	-46 319,89 €	-52 710,20 €
Resultado Líquido do Período	-46 319,89 €	-52 710,20 €

5. FACTOS RELEVANTES APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não se verificaram quaisquer factos relevantes após o termo do exercício.

6. DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E AO CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL

A empresa não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

7. PERSPETIVAS FUTURAS

Prevê-se que, no ano de 2024, a empresa continue a desenvolver e acompanhar a atividade da Pousada da Juventude na ilha de São Jorge.

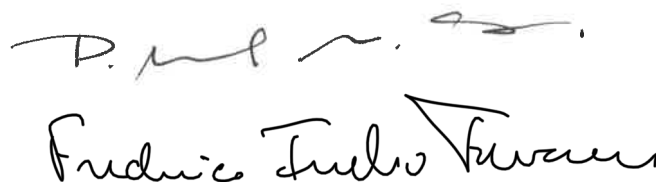
8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O resultado líquido negativo apurado no exercício económico de 2023 foi de 46.319,89€ (quarenta e seis mil trezentos e dezanove euros e oitenta e nove cêntimos), propondo a Gerência a seguinte aplicação:

- Transferir para Resultados Transitados o valor do resultado do exercício no valor de 46.319,89 euros.

Calheta, 17 de abril de 2024

A GERÊNCIA



Frederico Teófilo Fernandes



9. CONTAS

- BALANÇO
- DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA
- DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
- DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
- DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO
- ANEXO AO BALANÇO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- MAPAS ORÇAMENTAIS

9.1. BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

		(Euros)	
RUBRICAS	Notas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	1 516 425,12 €	1 555 409,38 €
Ativos intangíveis		0,00 €	
Participações financeiras - Método equivalência patrimonial		0,00 €	
Outros ativos financeiros		0,00 €	
		1 516 425,12 €	1 555 409,38 €
Ativo corrente			
Inventários		0,00 €	
Clientes, contribuintes e utentes		0,00 €	2 822,00 €
Estado e outros entes públicos	7	10 746,14 €	10 644,89 €
Outras contas a receber		0,00 €	
Diferimentos		0,00 €	
Caixa e depósitos bancários	4	887,72 €	1 172,30 €
		11 633,86 €	14 639,19 €
Total do ATIVO		1 528 058,98 €	1 570 048,57 €
PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO			
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	9	1 150 000,00 €	1 150 000,00 €
Reservas	10	0,00 €	
Resultados transitados	8	-410 749,09 €	-358 038,89 €
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00 €	
Outras variações no Património Líquido		0,00 €	
Resultado líquido do período		-46 319,89 €	-52 710,20 €
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		692 931,02 €	739 250,91 €
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	11	832 569,53 €	780 837,52 €
Outras dívidas a pagar			
		832 569,53 €	780 837,52 €
Passivo corrente			
Fornecedores	12	0,00 €	2 628,13 €
Estado e outros entes públicos	7	0,00 €	
Financiamentos obtidos	11	0,00 €	47 332,01 €
Outras dívidas a pagar	13	2 558,43 €	
Diferimentos		0,00 €	0,00 €
		2 558,43 €	49 960,14 €
Total do Passivo		835 127,96 €	830 797,66 €
Total do Património Líquido e Passivo		1 528 058,98 €	1 570 048,57 €

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência




9.2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA/FUNÇÕES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS Período findo em 31 de dezembro de 2023

		(Euros)	
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023	2022
Impostos e taxas			
Vendas			
Prestações de serviços			
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos			
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	14	-1 076,68 €	-10 399,33 €
Gastos com pessoal			
Transferências e subsídios concedidos			
Prestações sociais			
Imparidades 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 e ganhos	15	399,42 €	2 154,01 €
Outros gastos e perdas	16	-6 424,87 €	-5 480,62 €
Resultado antes de depreciações e gastos de financiamento		-7 102,13 €	-13 725,94 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6	-38 984,26 €	-38 984,26 €
Imparidades de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento)		-46 086,39 €	-52 710,20 €
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		-233,50 €	
Resultado antes de Impostos		-46 319,89 €	-52 710,20 €
Imposto sobre rendimento do período			
Resultado líquido do período		-46 319,89 €	-52 710,20 €

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência



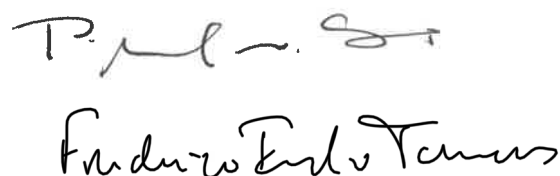

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
Período findo em 31 de dezembro de 2023

(Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	-	0,00 €	0,00 €
Custo das vendas e serviços prestados	-	-1 076,68 €	-10 399,33 €
Resultado Bruto		-1 076,68 €	-10 399,33 €
Outros rendimentos		399,42 €	2 154,01 €
Gastos de distribuição		-45 409,13 €	-44 464,88 €
Gastos administrativos			
Gastos de investigação e desenvolvimento			
Outros gastos			
Resultado operacional (antes de depreciações e gastos de financiamento)		-46 086,39 €	-52 710,20 €
Gastos de financiamento (líquidos)	-	-233,50 €	0,00 €
Resultado antes de impostos		-46 319,89 €	-52 710,20 €
Imposto sobre rendimento do período	-	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-46 319,89 €	-52 710,20 €

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

9.3. MOVIMENTOS OCORRIDOS NAS RUBRICAS DE CAPITAL

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO, EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Euros)														
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N.º	N.º	Capital / Património Realizado	Outros Instrumentos de CP	Reservas Legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos			Outras Reservas	Resultados Transf. de ativos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Património Líquido	Resultado Líquido do Período	Total
ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
Primeira Adopção de novo referencial contabilístico														
Alterações de políticas contabilísticas														
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras														
Realização de excedentes de revalorização														
Excedentes de revalorização e respectivas variações														
Outras alterações reconhecidas no capital próprio														
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14</	

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

Rubens Saric

T.P. n.º 2

Fredrico Lucto Tarran

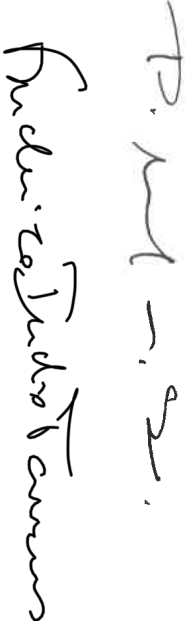
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Balancete													
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	Capital / Patrimônio Realizado	Outros Instrumentos de CP	Reservas			Resultados transferidos de ativos	Outras Reservas	Resultados Transfidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações no Patrimônio Líquido	Resultado Líquido do Período	Total
			Reservas Legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos	Outras Reservas								
Posição no início do período N	1.150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-323.154,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-34.503,92 €	-78.700,20 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira Adoção de novo referencial contábilístico													
Aterações de políticas contábilísticas													
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													
Realização de excedentes de revalorização													
Excedentes de revalorização e respectivas variações													
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	2	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-34.503,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.503,92 €	0,00 €
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3											-34.503,92 €	-34.503,92 €
RESULTADO INICIAL	4=2+3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.706,08 €	13.706,08 €
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Realizações de Capital / Patrimônio													
Entradas para cobertura de perdas													
Outras Operações	5	-0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Posição no fim do período N	6=1+2+3+5	1.150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-323.154,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-34.503,92 €	-78.700,20 €

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência


Pedro Sampaio


André João Taveira

9.4. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

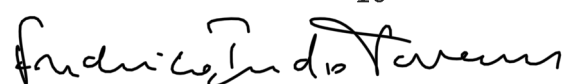
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA
do período findo em 31 de dezembro de 2023

	Notas	2023	2022
(Euros)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de Clientes		399,42 €	381,22 €
Recebimentos de contribuintes			
Recebimentos de utentes			
Pagamentos a Fornecedores		-3 813,40 €	-5 085,87 €
Pagamentos ao Pessoal		0,00 €	0,00 €
Caixa gerado pelas operações		-3 413,98 €	-4 704,65 €
Pagamento / Recebimento de Imposto sobre o Rendimento			
Outros Recebimentos / Pagamentos		-1 270,60 €	-6 086,72 €
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		-4 684,58 €	-10 791,37 €
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos Fixos Tangíveis			
Ativos Intangíveis		0,00 €	0,00 €
Recebimentos provenientes de:			
Ativos Fixos Tangíveis			
Ativos Intangíveis			
Investimentos Financeiros			
Outros Ativos			
Subsídios ao Investimento			
Juros e Rendimentos Similares			
Dividendos			
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		0,00 €	0,00 €
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos Obtidos			
Real. capital e outros instrumentos de CP			
Cobertura de Prejuízos			
Doações			
Outras Operações de Financiamento		51 732,01 €	59 200,00 €
		51 732,01 €	59 200,00 €
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos Obtidos		-47 332,01 €	-48 246,12 €
Juros e Gastos Similares			
Dividendos			
Reduções capital e outros instrumentos de CP			
Outras Operações de Financiamento		-47 332,01 €	-48 246,12 €
		-47 332,01 €	-48 246,12 €
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		4 400,00 €	10 953,88 €
Variação de Caixa e seus Equivalentes (1+2+3)	4	-284,58 €	162,51 €
Efeitos das Diferenças de Câmbio			
Caixa e seus Equivalentes no Início do Período	4	1 172,30 €	1 009,79 €
Caixa e seus Equivalentes no Fim do Período	4	887,72 €	1 172,30 €

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

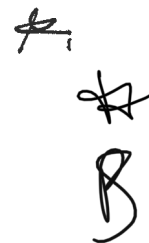






ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercício Económico – 2023



1. Identificação da Entidade

A Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo Lda. é uma sociedade por quotas, constituída em 17 de julho de 2009, com a sua sede na Canada da Vinha Nova, Fajã Grande – Calheta - São Jorge. A empresa tem por principal atividade o alojamento de curta duração, nomeadamente como pousada de juventude.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

2.1. Bases de apresentação

A empresa apresenta as suas demonstrações financeiras em conformidade com o sistema de Normalização Contabilística Público (CNCP) da Comissão de Normalização Contabilística (CNC) nos termos do artigo 12º do Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, que aprova o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP).

Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas.

De ora em diante, o conjunto daquelas normas e interpretações será designado genericamente por “NCRF”.

De referir que as contas ora apresentadas referem-se às contas individuais.

Sempre que o SNC AP não responda a aspetos particulares de transações ou situações, são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento (CE) n.º 1606/002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho, e as Normas Internacionais de Contabilidade que incluem os International Accounting Standards (“IAS”) emitidos pela International Standards Committee (“IASC”), os International Financial Reporting Standards (“IFRS”) emitidos pelo International Accounting Standards Board (“IASB”), e respectivas interpretações “IFRIC”



emitidas pelo International Financial Reporting Interpretation Committee (“IFRIC”) e Standing Interpretation Committee (“SIC”).

2.2. Derrogação das Disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do período a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

2.3. Comparabilidade das Demonstrações Financeiras

Os elementos constantes nas presentes demonstrações financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os do período anterior.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda. e respetivas notas deste anexo são apresentadas em euros (moeda funcional), salvo indicação explícita em contrário.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis estão relevados pelos valores que resultaram da sua aquisição acrescidos de todos os gastos necessários para a sua utilização (colocação no local de uso) líquidos das respetivas depreciações acumuladas e perdas de imparidade.



Os ganhos ou perdas na alienação são determinados pela comparação da receita obtida com o valor contabilístico e reconhecida a diferença nos resultados operacionais. Os gastos com a manutenção e reparação que não aumentam a vida útil destes ativos fixos são registados como gastos do exercício em que ocorrem.

Os gastos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para a sociedade.

As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o regime de acréscimo.

A sociedade procede a testes de imparidade sempre que eventos ou circunstâncias indiciam que o valor contabilístico excede o valor recuperável, sendo a diferença, caso exista, reconhecida em resultados.

O valor recuperável é determinado como o mais elevado entre o seu preço de venda líquido e o seu valor de uso, sendo este calculado com base no valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados que se esperam vir a obter do uso continuado do ativo e da sua alienação no fim da sua vida útil.

Os terrenos não são amortizados. As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

	Vida útil (Anos)
Edifícios e outras construções	5-50
Equipamento básico	3-20
Equipamento de transporte	4-16
Ferramentas e utensílios	3-12
Equipamento administrativo	3-12

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

3.3. Ativos fixos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a sociedade, se foram efetivamente controlados e se o seu valor for mensurável com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

3.4. Imparidade de ativos não financeiros

A Empresa efetua avaliações de imparidade dos seus ativos tangíveis e intangíveis sempre que ocorra algum evento ou alteração que indiquem que o montante pelo qual o ativo se encontra registado possa não ser recuperado. Em caso de existência de tais indícios, a Empresa procede à determinação do valor recuperável do ativo, de modo a determinar a extensão da perda por imparidade.

O valor recuperável é estimado para cada ativo individualmente ou, no caso de tal não ser possível, para a unidade geradora de fluxos de caixa à qual o ativo pertence. O valor recuperável é determinado pelo valor mais alto entre o preço de venda líquido e o valor de uso. O preço de venda líquido é o montante que se obteria com a alienação do ativo numa transação entre entidades independentes e conhecedoras, deduzido dos gastos diretamente atribuíveis à alienação. O valor de uso decorre dos fluxos de caixa futuros atualizados com base em taxas de desconto que reflitam o valor atual do capital e o risco específico do ativo.

Sempre que o montante pelo qual o ativo se encontra registado é superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade na demonstração de resultados do período a que se refere. Quando uma perda por imparidade é subsequentemente revertida, o valor contabilístico do ativo é atualizado para o seu valor estimado. Contudo, a reversão da perda por imparidade só pode ser efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida, líquida de amortização, caso a perda por imparidade não tivesse sido registada em exercícios anteriores. A

reversão das perdas por imparidade é reconhecida de imediato na demonstração de resultados.

As perdas por imparidade relativas a créditos de cobrança duvidosa são baseadas na avaliação efetuada pela sociedade da probabilidade de recuperação dos saldos das contas a receber, antiguidade de saldos, anulação de dívidas e outros fatores. Existem determinadas circunstâncias e factos que podem alterar a estimativa das perdas por imparidade dos saldos das contas a receber face aos pressupostos considerados, incluindo alterações da conjuntura económica, das tendências sectoriais, da deterioração da situação creditícia dos principais clientes e de incumprimentos significativos. Este processo de avaliação está sujeito a diversas estimativas e julgamentos. As alterações destas estimativas podem implicar a determinação de diferentes níveis de imparidade e, consequentemente, diferentes impactos nos resultados.

3.5. 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 gastos de compra, gastos de conversão e outros gastos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos gastos de venda.

As saídas de armazém (consumos) são valorizadas ao custo médio ponderado e FIFO.

Os inventários compreendem as matérias-primas subsidiárias e de consumo, as quais estão contabilizadas ao custo de aquisição, os produtos acabados e intermédios e os produtos e trabalhos em curso, os quais estão valorizados ao custo de produção.



3.6. Clientes e dívidas de terceiros

As dívidas de clientes e de outros terceiros encontram-se registadas pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas de imparidade. As perdas de imparidade correspondem à diferença entre a quantia inicialmente registada e o seu valor recuperável, sendo este o valor presente dos “cash-flows” esperados, descontados à taxa efetiva, as quais são reconhecidas na demonstração de resultados do período em que são estimadas.

3.7. Caixa e seus equivalentes

A rubrica de Caixa e equivalentes de caixa inclui caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo com maturidades iniciais até 3 meses, que possam ser imediatamente mobilizados sem risco significativo de flutuações de justo valor.

Os descobertos bancários são apresentados no Balanço, no passivo corrente, na rubrica Financiamentos obtidos, e são considerados na elaboração da Demonstração de fluxos de caixa, como Caixa e equivalentes de caixa.

3.8. Empréstimos obtidos

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor recebido líquido de despesas com a emissão desses empréstimos.

As despesas com a emissão de empréstimos são reconhecidas pelo método do custo na demonstração de resultados ao longo do período de duração dos empréstimos.

Os encargos financeiros com juros bancários e despesas similares, nomeadamente imposto do selo, são registados na demonstração de resultados de acordo com o regime do acréscimo (periodização económica) dos exercícios encontrando-se os montantes vencidos e não liquidados à data do fecho de contas classificados na rubrica “Outros passivos correntes”.

3.9. Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre rendimento do período compreende os impostos correntes e os impostos diferidos. Os impostos sobre o rendimento são registados na demonstração dos resultados, exceto quando estão relacionados com itens que sejam reconhecidos diretamente no capital próprio.

Imposto Corrente

O valor de imposto corrente a pagar, é determinado com base no resultado antes de impostos, ajustado de acordo com as regras fiscais em vigor. Em conformidade com a legislação em vigor na Região Autónoma dos Açores a taxa a aplicar para a determinação do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas é reduzida em 30%, correspondendo a uma taxa nominal de 14,7%. Ao valor de coleta de IRC assim apurado, acresce ainda a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC. Como estabelecido na lei das Finanças Locais a Empresa está sujeita à derrama fixada pelos Municípios até ao montante máximo de 1,5% do lucro tributável sujeito e não isento de IRC. Foi ainda considerada a derrama estadual aprovada pela Lei nº 12-A/2010, consoante os escalões aplicáveis.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte da administração fiscal durante um período de 4 anos.

Imposto Diferido

Os impostos diferidos são reconhecidos na demonstração da posição financeira, considerando as diferenças temporárias resultantes da diferença entre a base fiscal de ativos e passivos e os seus valores nas demonstrações financeiras.

Os impostos diferidos são calculados com base na taxa de imposto em vigor ou já oficialmente comunicada à data do relato financeiro, e que se estima que seja aplicável na data da realização dos impostos diferidos ativos ou na data do pagamento dos impostos diferidos passivos.

Os impostos diferidos ativos são reconhecidos na medida em que seja provável que existam lucros tributáveis futuros disponíveis para a utilização da diferença temporária.



3.10. Benefícios aos empregados

A empresa reconhece em gastos os benefícios (que inclui todas as remunerações) a curto prazo dos empregados que tenham prestado serviço no respetivo período contabilístico. O direito a férias e subsídio de férias relativo ao período vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, estando assim, os gastos correspondentes já reconhecidos nos benefícios de curto prazo.

3.11. Provisões

A Empresa analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultam de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação. A subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos internos necessários para o pagamento das obrigações poderá conduzir a ajustamentos significativos, quer por variação dos pressupostos utilizados, quer pelo futuro reconhecimento de provisões anteriormente divulgadas como passivos contingentes.

3.12. Subsídios e apoios do Governo

As participações financeiras atribuídas pelo Estado Português, pelo Governo Regional e pela União Europeia ou organismos semelhantes, a fundo perdido, a projetos de investimento apresentados pela Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo Lda. são reconhecidos pelo seu justo valor, nomeadamente pelo valor fixado no contrato assinado entre as partes, e quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que serão cumpridas todas as condições contratualmente assumidas.

Os subsídios não reembolsáveis obtidos pelo investimento em ativos fixos tangíveis são registados inicialmente em capital próprio, quando seja expectável que todas as condições para a sua atribuição sejam cumpridas, e subsequentemente reconhecidos na demonstração de resultados proporcionalmente às depreciações dos ativos assim financiados.

Os subsídios reembolsáveis são reconhecidos como um passivo, na rubrica de financiamentos obtidos.

Os subsídios à exploração estão registados em balanço na rubrica “Rendimentos a reconhecer” e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, mesmo período em que os gastos associados são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.13. Especialização dos exercícios

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da especialização dos exercícios. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes réditos e gastos são reconhecidas como ativos ou passivos, se qualificarem como tal.

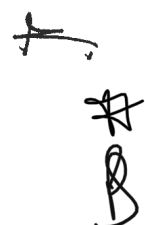
3.14. Rédito

O Rédito corresponde ao justo valor do montante recebido ou a receber relativo à venda ou prestação de serviços no decurso normal da atividade da Ilhas de Valor. O rédito é registado líquido de quaisquer impostos e descontos comerciais atribuídos.

3.15. 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 ganhos e perdas realizados, assim como as variações de justo valor relativas a instrumentos financeiros e as variações de justo valor dos riscos cobertos, quando aplicável.

Os juros são reconhecidos de acordo com o regime de acréscimo.



3.16. Principais fontes de incerteza das estimativas

A NCRF requer que sejam efetuados julgamentos e estimativas no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, rendimentos e gastos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos rendimentos e gastos reais.

Considerando que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado, os resultados reportados pela sociedade poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido. A gerência considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da sociedade e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes.

Os resultados das alternativas analisadas de seguida são apresentados apenas para assistir o leitor no entendimento das demonstrações financeiras e não têm intenção de sugerir que outras alternativas ou estimativas são mais apropriadas.

3.17. Classificação da demonstração da posição financeira

São classificados, respetivamente, no ativo e no passivo como correntes, os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a menos de um ano da data da demonstração da posição financeira.

4. Fluxos de Caixa

Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, caixa e seus equivalentes inclui numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes. O Caixa e seus equivalentes em 31 de dezembro de 2023 e 2022 têm a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa		
Depósitos bancários	887,72 €	1 172,30 €
	887,72 €	1 172,30 €

Os saldos de caixas e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

5. Alterações de Políticas Contabilísticas e Estimativas

No decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não ocorreram quaisquer alterações às políticas contabilísticas ou alterações significativas de estimativas, nem identificados e corrigidos erros materiais.

6. Ativos Tangíveis

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

	Terrenos e Out. Recursos Naturais	Edifícios e Outras Construções	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Outros Ativos Fixos Tangíveis	Investimentos em Curso	Total
ATIVOS - VALOR BRUTO								
A 1 de janeiro de 2023	76 000,00 €	1 949 213,08 €	139 260,34 €	0,00 €	1 173,49 €	0,00 €	0,00 €	2 165 646,91 €
Aquisições								
Transferências e Alienações / Abates								
A 31 de dezembro de 2023	76 000,00 €	1 949 213,08 €	139 260,34 €	0,00 €	1 173,49 €	0,00 €	0,00 €	2 165 646,91 €
DEPRECIACÕES ACUMULADAS								
A 1 de janeiro de 2023	0,00 €	449 805,70 €	139 260,34 €	0,00 €	1 173,49 €	0,00 €	0,00 €	610 239,53 €
Dotações / Reforço		38 984,26 €						38 984,26 €
Anulação / Reversão								
A 31 de dezembro de 2023	0,00 €	508 787,96 €	139 260,34 €	0,00 €	1 173,49 €	0,00 €	0,00 €	649 221,79 €
Valor Líquido Contabilístico	76 000,00 €	1 440 425,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 516 425,12 €

Não existiram variações nos ativos, apenas a imputação das amortizações anuais.

7. Estado e Outros Entes Públicos

Nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 os saldos de impostos a liquidar/recuperar referem-se a:

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo		
Imposto s/ Rendimento das Pessoas Coletivas	4 418,50 €	4 418,50 €
Imposto s/ Valor Acrescentado	6 327,64 €	6 226,39 €
	10 746,14 €	10 644,89 €
Passivo		
Imposto s/ Rendimento das Pessoas Coletivas	0,00 €	0,00 €
Imposto s/ Rendimento das Pessoas Singulares	0,00 €	0,00 €
Imposto s/ Valor Acrescentado	0,00 €	0,00 €
Contribuições p/ Segurança Social	0,00 €	0,00 €
Outros Impostos	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €
	10 746,14 €	10 644,89 €

Para os períodos apresentados o saldo de IRC tem a seguinte decomposição:

	31/12/2023	31/12/2022
Pagamentos por conta	-4 418,50 €	-4 418,50 €
Retenções na Fonte		
Estimativa IRC	-4 418,50 €	-4 418,50 €

A sociedade não tem dívidas em mora ao Estado nem à Segurança Social, impostos nas demonstrações liquidados no mês seguinte.

8. Variações na rubrica de Capitais Próprios

Nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 os capitais próprios da empresa variaram da seguinte forma:

	31/12/2023	31/12/2022
Capital Subscrito	1 150 000,00 €	1 150 000,00 €
Outros Instrumentos de Capital Próprio	0,00 €	0,00 €
Reservas	0,00 €	0,00 €
Legais	0,00 €	0,00 €
Outras	0,00 €	0,00 €
Resultados Transitados	-410 749,09 €	-358 038,89 €
Ajustamentos em Ativos Financeiros	0,00 €	0,00 €
Excedentes de Revalorização	0,00 €	0,00 €
Outras Variações no Capital Próprio	0,00 €	0,00 €
Resultados	-46 319,89 €	-52 710,20 €
	692 931,02 €	739 250,91 €

Desta forma, os capitais próprios da empresa que eram de 739.250,91 euros em 2022 passam para 692.931,02 euros em 2023.

9. Capital subscrito

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 o capital social da Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda, de €1.150.000,00, encontra-se totalmente subscrito e realizado.

Abaixo se representa a distribuição do capital pelos sócios:

- Ilhas de Valor SA – 60,87%
- Santuário da Caldeira Santo Cristo – 39,13%

10. Reservas Legais

A legislação comercial estabelece que, pelo menos, 5% do resultado líquido anual tem de ser destinado ao reforço da reserva legal até que esta represente pelo menos 20% do capital social.

Esta reserva não é distribuível, a não ser em caso de liquidação da Empresa, mas pode ser incorporada no capital ou utilizada para absorver prejuízos, depois de esgotadas as outras reservas.

A 31 de dezembro de 2023 e 2022 a reserva legal não se encontra totalmente constituída de acordo com a legislação comercial em vigor.

11. Financiamentos Obtidos

A classificação dos empréstimos obtidos quanto ao prazo (corrente e não corrente) e por natureza de empréstimo, no final do exercício, é como segue:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Empréstimos Bancários				
Outros Financiamentos DRAIC	0,00 €		47 332,01 €	
Outros Financiamentos - empresa mãe	832 569,53 €		780 837,52 €	
	832 569,53 €	0,00 €	828 169,53 €	0,00 €

A empresa tem, apenas, financiamento relacionado com suprimentos da acionista Ilhas de Valor para fazer face aos gastos gerais e fixos da empresa.

12. Fornecedores

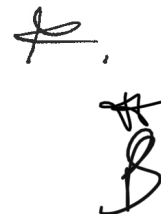
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 os saldos de fornecedores, integralmente correntes, são os seguintes:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores conta corrente	0,00 €	2 628,13 €
Fornecedores receção e conferência		
	0,00 €	2 628,13 €

13. Outras Dívidas a Pagar

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, existiam os seguintes valores na rubrica de outras dívidas a pagar:

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
Passivo	31/12/2023	31/12/2022
Outras contas a pagar	2 558,43 €	0,00 €
	2 558,43 €	0,00 €



14. Fornecimentos e Serviços Externos

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos ocorridos foram como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Subcontratos		
Serviços Especializados	996,68 €	10 319,33 €
Materiais		
Energia e Fluidos		
Deslocações, estadas e transportes		
Serviços diversos	80,00 €	
	1 076,68 €	10 319,33 €

15. Outros Rendimentos e Ganhos

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos ocorridos foram como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Subsídios Investimento		
Outros rendimentos e ganhos	399,42 €	2 154,01 €
	399,42 €	2 154,01 €

16. Outros Gastos e Perdas

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos ocorridos foram como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos	2 905,73 €	
Taxas	53,00 €	
Outros gastos e perdas	3 466,14 €	5 480,62 €
	6 424,87 €	5 480,62 €

17. Disposições Legais

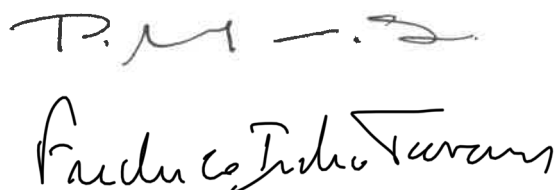
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existiam valores em dívida à Segurança Social nem à Administração Fiscal.

18. Eventos Subsequentes

À data de emissão destas demonstrações financeiras, não tinham ocorrido outros eventos após a data de 31 de dezembro de 2023 que pudessem modificar as demonstrações financeiras à data de emissão das mesmas ou motivar a inclusão de divulgações adicionais, para além das que foram incluídas nas notas anexas às presentes demonstrações financeiras.

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência





10. Mapas Orçamentais

10.1. Demonstração do Desempenho orçamental

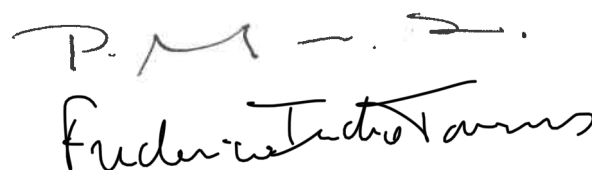
Demonstração Desempenho Orçamental (Abertura até Regularizações)

Exercício: 2023
Lançamento:

RUBRICA	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						N-1
		RP	RG	UE	ENPR	FUNDOS: ALHEIOS	TOTAL	
	Saldo de gestão anterior						0,00	1.000,79
	Operações orçamentais [1]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Restituição de saldos de operações orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operações de tesouraria [A]					0,00	0,00	0,00
	Receita corrente:							
R1	Receita Fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1.1	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1.2	Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00
R5.1	Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.2	Exterior - UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.3	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00
R5.2	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R7	Outras Receitas Correntes	0,00	3.221,42	0,00	0,00	0,00	3.221,42	434,21
	Receita de Capital							
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital	51.752,01	0,00	0,00	0,00	0,00	51.752,01	47.500,00
R9.1	Transferências de capital	51.752,01	0,00	0,00	0,00	0,00	51.752,01	47.500,00
R9.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.2	Administração Central - outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.3	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.2	Exterior - UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.3	Outras	51.752,01	0,00	0,00	0,00	0,00	51.752,01	47.500,00
R9.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Receita efetiva [2]	51.752,01	3.221,42	0,00	0,00	0,00	54.973,43	58.434,21
	Receita não efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Receita com Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma [4] = [2] + [3]	51.752,01	3.221,42	0,00	0,00	0,00	54.973,43	58.434,21
	Recebimentos de operações de tesouraria [5]					0,00	0,00	0,00

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

Demonstração Desempenho Orçamental (Abertura até Regularizações)

Exercício: 2023
Lançamento:

RUBRICA	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (R)						N-1
		RP	RS	UE	EMPR	FUNDOS ALIENOS	TOTAL	
	Despesa corrente							
D1	Despesas com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1.1	Remunerações certas e permanentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1.2	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1.3	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D2	Aquisição de bens e serviços	2.052,39	2.628,13	0,00	0,00	0,00	4.680,52	5.274,25
D3	Juros e outros encargos	339,30	0,00	0,00	0,00	0,00	339,30	0,00
D4	Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1	Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.3	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.4	Administração regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.5	Administração local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.2	Entidades do setor não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.4	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.2	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5	Outras Despesas Correntes	3.011,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3.011,69	3.895,45
	Despesa de Capital							
D6	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7	Transferência e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.3	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.4	Administração regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.5	Administração local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.2	Entidades do setor não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.4	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D8	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Despesa efectiva [5]	5.277,87	2.628,13	0,00	0,00	0,00	7.906,00	11.195,70
	Despesa não efectiva [6]	47.338,01	0,00	0,00	0,00	0,00	47.338,01	47.338,01
D9	Despesa com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Despesa com passivos financeiros	47.338,01	0,00	0,00	0,00	0,00	47.338,01	47.338,01
	Soma [7]+[8]+[9]	52.600,88	2.628,13	0,00	0,00	0,00	55.239,01	58.475,71
	Pagamentos de operações de tesouraria [C]						0,00	0,00
	Saldo para gerência seguinte							
	Operações orçamentais [8]+[9]-[7]	-477,87	569,29	0,00	0,00	0,00	-384,98	1.172,30
	Operações de tesouraria [D]=[A]-[B]-[C]						0,00	0,00
	Saldo global [2]-[5]	46.454,34	569,29	0,00	0,00	0,00	47.047,83	47.494,52
	Despesa primária	5.045,97	2.628,13	0,00	0,00	0,00	7.672,50	12.139,70
	Saldo corrente	-5.277,87	569,29	0,00	0,00	0,00	-4.694,58	-5,48
	Saldo de capital	11.732,01	0,00	0,00	0,00	0,00	11.732,01	47.500,00
	Saldo primário	46.987,64	569,29	0,00	0,00	0,00	47.556,93	47.494,52
	Receita total [1]+[2]+[3]	51.732,81	3.228,42	0,00	0,00	0,00	54.961,23	60.684,01
	Despesa total [5]+[6]	52.600,88	2.628,13	0,00	0,00	0,00	55.239,01	58.475,71

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

Pedro Semine

T. M. S.

Frederico António Sousa

10.2. Demonstração da Execução Orçamental da Receita

Controlo Orçamental da Receita - de Abertura a Regulação

Exercício:		2023		(Valores em EUR)										
Lançamento:		<70003>												
Rubrica	Descrição	Previsões Corrigidas	Por cobrir de períodos anteriores	Receita Equilibrada	Liquidações Anuladas	Receita cobrada bruta	Reembolsos e restituições		Receita cobrada líquida			Por cobrir no final do período	Grav. exc. - org.	
							Entidos	Pagos	Período anterior	Período corrente	Total		Período anterior	Período corrente
Receitas Correntes														
R1	Receita Fiscal													
R1.1	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R1.2	Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R3	Taxes, multas e outras penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R4	Rembolsos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes													
R5.1	Transferências correntes													
R5.1.1	Administrações Públicas													
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5.1.2	Exterior - U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5.1.3	Outras	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5.2	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R6	Venda de bens e serviços	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R7	Outras Receitas Correntes	1.500,00	2.822,00	299,40	0,00	3.221,40	0,00	0,00	2.822,00	399,40	3.221,40	0,00	188,13%	26,63%
Total das Receitas Correntes		13.800,00	2.822,00	399,40	0,00	3.221,40	0,00	0,00	2.822,00	399,40	3.221,40	0,00	22,00%	3,12%
R8	Venda de bens de investimento													
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R9.1	Transferências de capital													
R9.1.1	Administrações Públicas													
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R9.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R9.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R9.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R9.1.2	Exterior - U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R9.1.3	Outras	72.000,00	0,00	51.732,00	0,00	51.732,00	0,00	0,00	51.732,00	51.732,00	51.732,00	0,00	71,55%	71,55%
R9.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Conto Orçamental da Receita - de Abertura a Regularizações

Exercício		2023		Lançamento:		<10005>		Números em Euro									
Rubrica	Descrição	Previsões Corrigidas	Por cobrir de períodos anteriores	Receita liquidada	Liquidações anuladas	Receita cobrada bruta	Recebimentos e restituições		Receita cobrada líquida			Por cobrar no período	Cota conc. int.				
							Emolumentos	Pagtos	Períodos anteriores	Período corrente	Total		Períodos anteriores	Período corrente			
	Receitas não aceites	72.080,00		51.792,01	0,00	51.792,01	0,00	0,00	0,00		51.792,01	51.792,01	0,00	0,00%	71,85%		
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
R13	Receita com Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
	Total das Receitas não aceites	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
R11	Reposições não realizadas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
R14	Saldo de gestão anterior - operações orçamentais	5.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
	Total Geral (Receitas Correntes)	12.800,00	2.822,00	399,42	0,00	3.221,42	0,00	0,00	2.822,00	399,42	3.221,42	0,00	22,05%	3,12%			
	Total Geral (Rec. de Capital)	72.080,00	0,00	51.792,01	0,00	51.792,01	0,00	0,00	0,00	51.792,01	51.792,01	0,00	0,00%	71,85%			
	Total Geral (Receitas RG e Diferidas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			
	Total Geral	90.680,00	2.822,00	52.181,43	0,00	54.953,42	0,00	0,00	2.822,00	52.181,43	54.953,42	0,00	1,11%	57,48%			

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

Pedro Seixas

P. M. - S.

Faduro Fado Turem

10.3. Demonstração da Execução Orçamental da Despesa

Controlo Orçamental da Despesa - de Abertura a Regularização

Exercício		2023		Valores em € (M)					
Ligamentos		<1000>							
Rubrica	Descrição	Por pagar por. an.	Dotações Comissão	Outros / descontos	Compromissos	Diferenças entre períodos de referência		Saldo exec. até	
						Período anterior	Período corrente	Compromissos a transferir	Dotações por pagar
Despesas Correntes									
D1	Despesas com o pessoal								
D1.1	Remunerações certas e permanentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D1.2	Aluguer, rendimentos ou eventuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D1.3	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D2	Adquisição de bens e serviços	2.628,13	14.890,00	4.660,52	2.628,13	2.092,38	4.660,52	17,65%	13,65%
D3	Juros e outros encargos	0,00	600,00	233,50	0,00	285,50	233,50	0,00%	38,57%
D4	Transferências e subsídios correntes								
D4.1	Transferências Públicas								
D4.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.1.1.3	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.1.1.4	Administração regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.1.1.5	Administração local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.1.2	Entidades do setor não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.1.4	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D4.2	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D5	Outras Despesas Correntes	0,00	3.200,00	0,00	0,00	3.011,98	0,00	0,00%	94,12%
Total das despesas Correntes		2.628,13	18.490,00	0,00	2.628,13	5.277,87	7.906,48	14,68%	28,24%
Despesas de Capital									
D6	Adquisição de bens de capital								
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1	Transferências de capital								
D7.1.1	Administrações Públicas								
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1.1.3	Segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1.1.4	Administração regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1.1.5	Administração local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1.2	Entidades do setor não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.1.4	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D7.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D8	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total das despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0%

o montante em / tempo em horas no valor

Controlo Orçamental da Despesa - da Abertura a Regularizações

Exercício:		2023		Valores em € (mil)									
Lançamentos:		<TODOS>											
Rubrica	Descrição	Por pagar por. ant.	Despesas Correntes	Outros/ de capital	Compromissos	Despesas	Períodos sobre os quais se refere			Compromissos a transferir	Despesas por pagar	Sobre o qual se refere	
							Período anterior	Período corrente	Total			Período anterior	Período corrente
D9	Despesas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D10	Despesas com passivos financeiros	0,00	72.000,00	0,00	47.332,01	0,00	0,00	47.332,01	47.332,01	0,00	0,00	0,00%	65,74%
	Total das despesas não afetadas	0,00	72.000,00	0,00	47.332,01	0,00	0,00	47.332,01	47.332,01	0,00	0,00	0,00%	65,74%
	Total Geral (Despesas Correntes)	2.628,13	18.400,00	0,00	7.906,00	2.628,13	2.628,13	5.277,87	7.906,00	0,00	0,00	14,66%	20,24%
	Total Geral (Despesas Capital)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Geral (Despesas não afetadas)	0,00	72.000,00	0,00	47.332,01	0,00	0,00	47.332,01	47.332,01	0,00	0,00	0,00%	65,74%
	Total Geral	2.628,13	90.400,00	0,00	55.238,01	2.628,13	2.628,13	52.609,88	55.238,01	0,00	0,00	2,99%	50,03%

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

Pedro Seniz

P. M. n.º.

Fidelis Estetium

10.4. Alterações Orçamentais da Receita

Alterações Orçamentais da Receita - de Abertura e Regularizações

Exercício: 2023		Legislação: <TODOS>		Receita						Observações
Rubrica	Descrição	Previsões Iniciais	Alterações Orçamentais				Previsões Corrigidas			
			Inscrições/ Retornos	Diminuições/ Anulações	Créditos Especiais					
R1	Receitas Fiscais									
R1.1	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R1.2	Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R3	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R4	Benefícios de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5	Transferências e subsídios correntes									
R5.1	Transferências correntes									
R5.1.1	Administrações Públicas									
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.2	Exterior - U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.3	Outras	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00		
R5.2	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5	Venda de bens e serviços	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00		
R7	Outras Receitas Correntes	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00		
		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00		
R8	Venda de bens de investimento									
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1	Transferências de capital									
R9.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Alterações Organismais da Receita - do Abertura a Regularizações

Exercício: 2023		(Valores em R\$)						
Legislação: <RUDOS>								
Folha	Descrição	Previsões Iniciais	Receitas				Previsões Complementares	Dotações
			Instituições / Recursos	Ativos Financeiros / Derivativos		Créditos Especiais		
R\$ 1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R\$ 1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R\$ 1.2	Exercício - U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R\$ 1.3	Outros	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00
R\$ 2	Salvador de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R\$ 6	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Receitas de Capital		72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	
R\$ 12	Receitas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R\$ 13	Receitas com Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Receitas não efetivas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R\$ 14	Receitas não recebidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R\$ 4	Saldo da gestão anterior - operações orçamentárias	5.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.890,00	
Total Geral (Receitas Correntes)		12.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.890,00	
Total Geral (Receitas Captações)		72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	
Total Geral (Receitas não Efetivas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Geral		84.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.890,00	

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

Pedro Silva

P. M. A. S.
Frederico Indolven

10.5. Alterações Orçamentais da Despesa

Alterações Orçamentais da Despesa - de Abertura e Regularizações

Exercício: 2023		Ano: 2023		Mês: 12		Valor em EUR	
Rubrica		Descrição		Observações			

(Valores em EUR)

Alterações Orçamentais da Despesa - de Abertura à Regularização

Exercício: 2023
Lançamentos: <10005>
(Valores em E.U.)

Rubrica	Descrição	Despesa					Observações
		Despesas Iniciais	Alterações Orçamentais			Despesas Corrigidas	
			Inscrições/ Alterações	Diminuições/ Acreditos	Créditos Especiais		
D7.13	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.14	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D8	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total das Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Despesas não retidas						
D9	Despesa com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D10	Despesa com prazos financeiros	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	
	Total das Despesas não retidas	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	
	Total Geral Despesas Corrigidas	18.690,00	0,00	0,00	0,00	18.690,00	
	Total Geral Despesas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total Geral Despesas não retidas	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	
	Total Geral	90.690,00	0,00	0,00	0,00	90.690,00	

O Contabilista Certificado n.º 94183

A Gerência

Pedro Serriz
TAR - S.
Fidelis Ind. & Com.