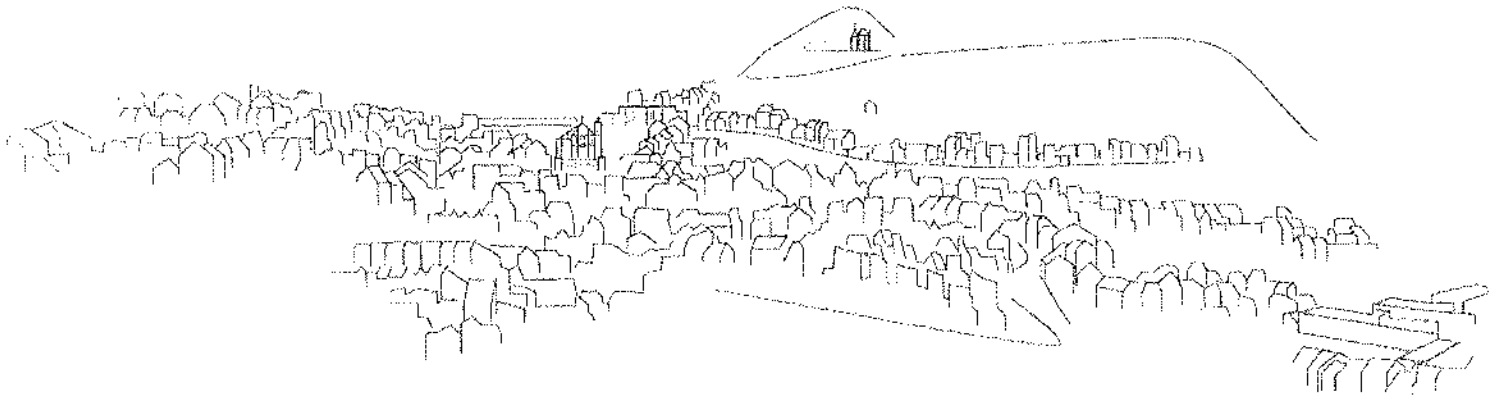
# RELATÓRIO
# GESTÃO
# E
# CONTA DE GERÊNCIA

## CASA DO POVO DE ÁGUA DE PAU

- ANO ECONÓMICO DE 2023-

# RELATÓRIO DE GESTÃO 2023

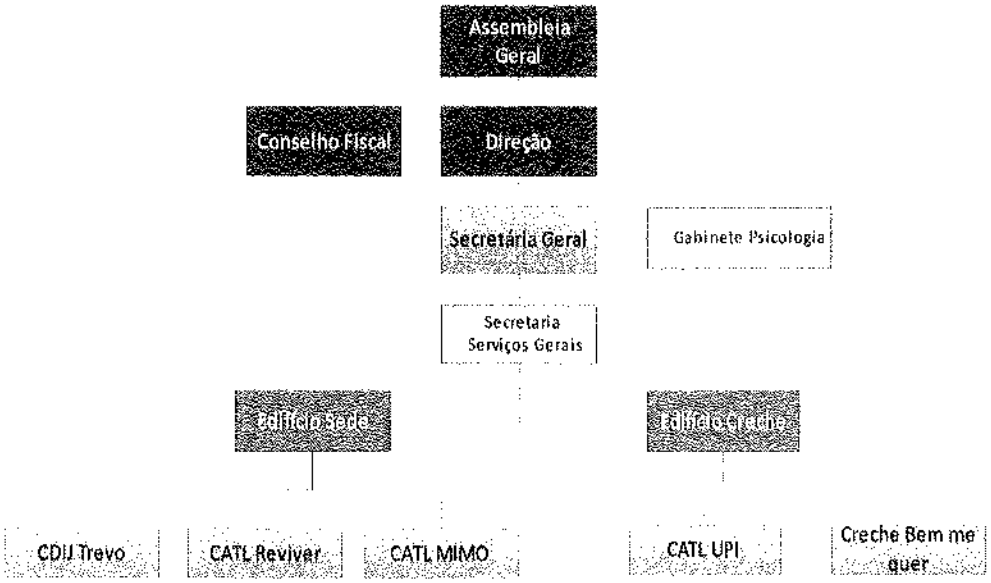


## Atuais Corpos Sociais da Instituição

Os atuais Corpos Sociais da Casa do Povo de Água de Pau foram eleitos para o quadriénio 2024/2027, com ato de posse realizado a 28 de dezembro de 2023.

| | Cargos | Nomes |
|---|---|---|
| **Assembleia Geral** | **Presidente** | Paula Domingues |
| | **1ª Secretária** | Susana Torres |
| | **2º Secretário** | Paulo Tavares |
| **Direção** | **Presidente** | Ana Melo |
| | **Secretária** | Cláudia Vieira |
| | **Tesoureiro** | Ruben Favela |
| | **Vogal da área de Recursos Humanos e social** | Kelly Soares |
| | **Vogal para da educação e Saúde** | Graça Costa |
| | **Vogal para a área cultural** | Cesário Cabral |
| | **Vogal para a área recreativa** | Nélia Couto |
| **Conselho Fiscal** | **Presidente** | Maria Rafaela Jasmins |
| | **Vogal** | Olivéria Santos |
| | **Vogal** | Susana Favela |

## Estrutura Organizacional



## Resumo das valências por utentes e funcionários

| Contrato | Valência | N.º utentes | N.º Funcionários | N.º Funcionários - Programas |
|---|---|---|---|---|
| **781** | CDIJ TREVO | 30 | 8 | 2 |
| **891** | CAARSPDI - UPI | 30 | 4 | 3 |
| **928** | CRECHE | 42 | 10 | 1 |
| **940** | CATL REVIVER | 35 | 4 | 1 |
| **960** | CATL MIMO | 20 | 3 | 0 |

## Valências, capacidades contratadas, instaladas, frequências, vagas disponíveis e utentes em lista de espera

| Contrato | Valência | Capacidade Protocolada | Capacidade Instalada | Frequência a 31/12/2023 | N.º de utentes em lista de espera a 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| 781 | CDIJ TREVO | 30 | 30 | 30 | 0 |
| 891 | CAARSPDI - UPI | 30 | 30 | 30 | 4 |
| 928 | CRECHE | 42 | 42 | 42 | 27 |
| 940 | CATL REVIVER | 35 | 35 | 25 | 40 |
| 960 | CATL MIMO | 20 | 20 | 20 | 39 |

Casa do Povo de Água de Pau possui, com o Instituto da Segurança Social dos Açores os seguintes contratos de cooperação

| Valência | N.º do contrato | Valor anual |
|---|---|---|
| **CDIJ TREVO** | 781 | 117.352,00€ |
| **CAARSPDI - UPI** | 891 | 75.280,00€ |
| **Creche – Bem me quer** | 928 | 253.962,31€ |
| **CATL - Reviver** | 940 | 43.172,26€ |
| **CATL - MIMO** | 960 | 46.040,68€ |

## Património da Instituição

### Bens imóveis

| Edifício | Morada | Artigo | Valor patrimonial |
|---|---|---|---|
| **Sede** | Rua da Natividade, 9 | U-2265 | 391.914,60€ |
| **Creche** | Rua Manuel Egídio de Medeiros, 17 | U-2337 | 586.610,00€ |

### Bens móveis

| Matrícula | Marca | Ano matrícula |
|---|---|---|
| **36-BM-06** | Hyundai H-1 | 2006 |
| **71-VC-85** | Peugeot Y | 2018 |
| **21-ZS-43** | Toyota Proace | 2020 |

# RELATÓRIO

# DE

# CONTA DE GERÊNCIA

# 2023

# ANÁLISE FINAL DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL

## Ano Económico de 2023

### ANÁLISE AOS MAPAS DE CONTROLO ORÇAMENTAL

**Controlo Orçamental – Despesa**

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

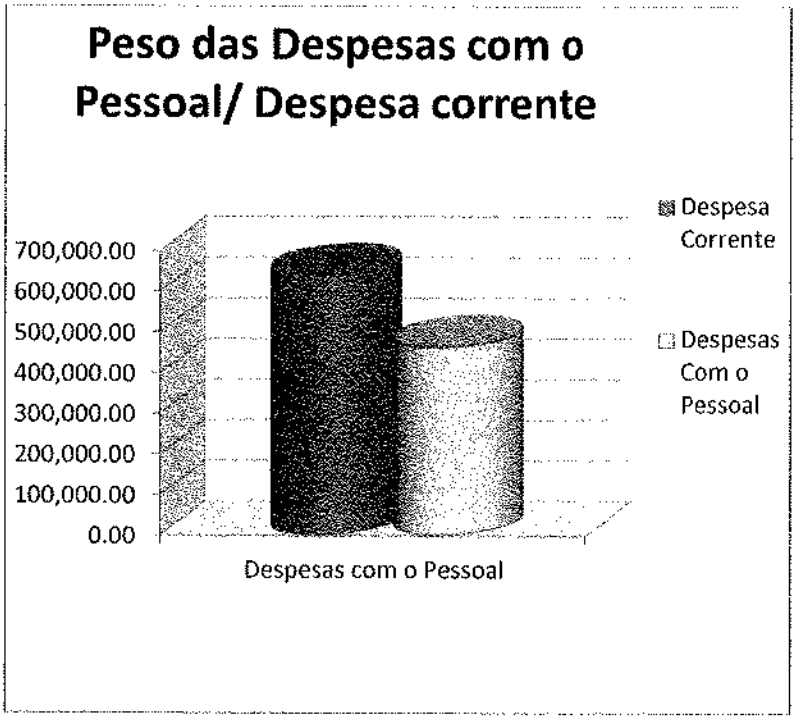
- Análise da afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e pagamentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

| Agrupamentos | Dotações Corrigidas | Despesas pagas | % Dotações Corrigidas | % Despesas Pagas | Grau de Execução |
|---|---|---|---|---|---|
| 01-Despesas com o pessoal | 507,159.25 | 462,399.06 | 66.97% | 72.42% | 91.17% |
| 02-Aquisição de bens e serviços | 193,763.55 | 175,776.86 | 25.59% | 27.53% | 90.72% |
| 03-Juros e outros encargos | 0.00 | 0.00 | ---------- | ---------- | --------- |
| 04-Transferências correntes | 14,186.31 | 350.00 | 1.87% | 0.05% | 2.47% |
| 05-Subsídios | 0.00 | 0.00 | ---------- | ---------- | --------- |
| 06-Outras despesas correntes | 0.00 | 0.00 | ---------- | ---------- | --------- |
| 07-Aquisição de bens de capital | 42,130.88 | 0.00 | 5.56% | 0.00% | 0.00% |
| 08-Transferências de capital | 0.00 | 0.00 | ---------- | ---------- | --------- |
| 09-Activos financeiros | 0.00 | 0.00 | ---------- | ---------- | --------- |
| 10-Passivos financeiros | 0.00 | 0.00 | ---------- | ---------- | --------- |
| 11-Outras despesas de capital | 0.00 | 0.00 | ---------- | ---------- | --------- |
| **Totais** | **757,239.99** | **638,525.92** | **100.00%** | **100.00%** | **84.32%** |

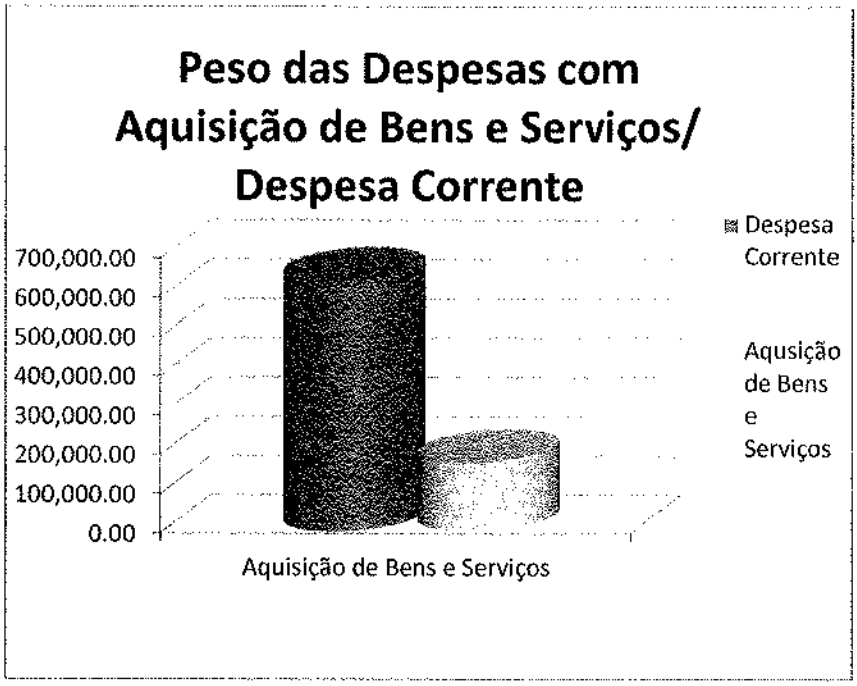
Como se pode verificar pelo mapa acima apresentado o agrupamento de despesas com um maior grau de execução orçamental é o "01-Despesas com o pessoal" com um grau de execução de 91.17%.

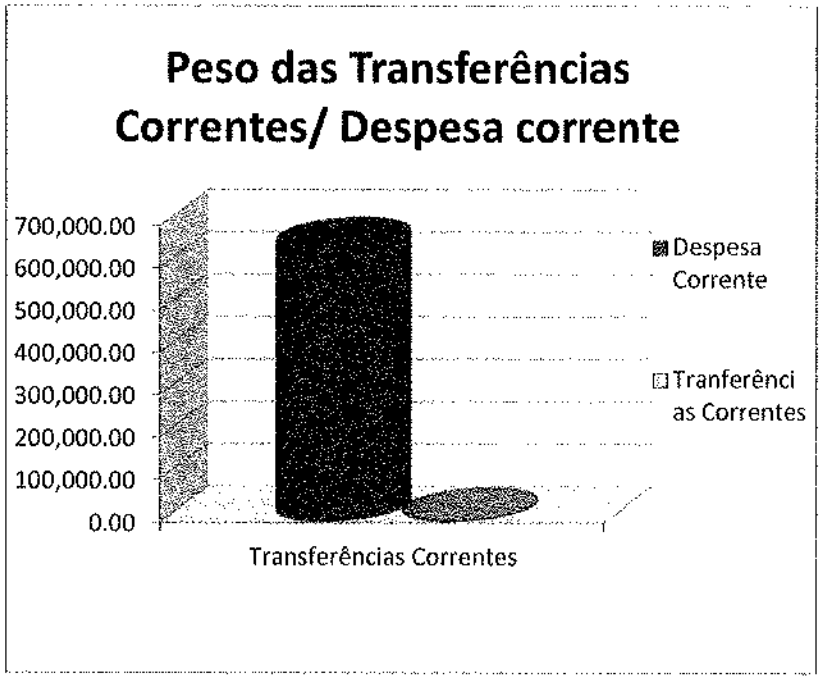
O agrupamento com o maior peso nas despesas foi o "01-Despesas com o pessoal", representando 72.42%as despesas realizadas no ano económico de 2023.

Analisando o gráfico seguinte, o agrupamento "01 – Despesas com o pessoal" apresenta-se com um peso de 72.41% das despesas correntes realizadas.




Nos restantes agrupamentos de despesa, o "02 – Aquisição de bens e serviços" representa **27.53%** das despesas correntes realizadas, e o agrupamento "04 – Transferências correntes" representa **0.05%** das despesas correntes realizadas.

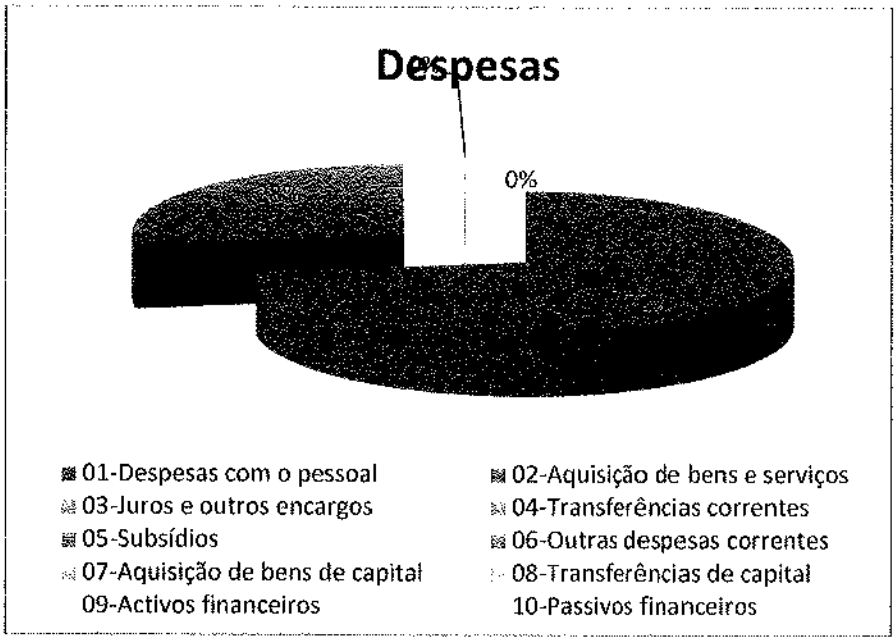



Na análise ao grau de execução orçamental é possível verificar que a Casa do Povo de Água de Pau atingiu um volume de despesa de 91.97% do total das despesas previstas. No que diz respeito ao grau de execução por agrupamento, estes situam-se todos entre os 2.47% e 91.97%.

A Casa do Povo de Água de Pau previu para o ano de 2023 um orçamento de despesa de 757,239,99 euros, dos quais realizou 638,525.92 euros. Os pagamentos representam cerca de 84.32% das despesas previstas para o ano 2023.

No gráfico seguinte é possível analisar a distribuição da despesa pelos diferentes agrupamentos da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível facilmente constatar que o agrupamento em que a instituição teve mais despesa foi o "01-Despesas com o pessoal".




Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a instituição previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2023 de 715.109,11 euros, dos quais executou 638.525,92euros traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas correntes de 89.29%.

| | | |
|---|---|---|
| **Despesa Corrente Prevista** | **a** | **715,109.11** |
| **Despesa Corrente Executada** | **b** | **638,525.92** |
| **Diferença** | **a-b** | **76,583.19** |
| **Grau de Execução Orçamental** | **b/a** | **89.29%** |

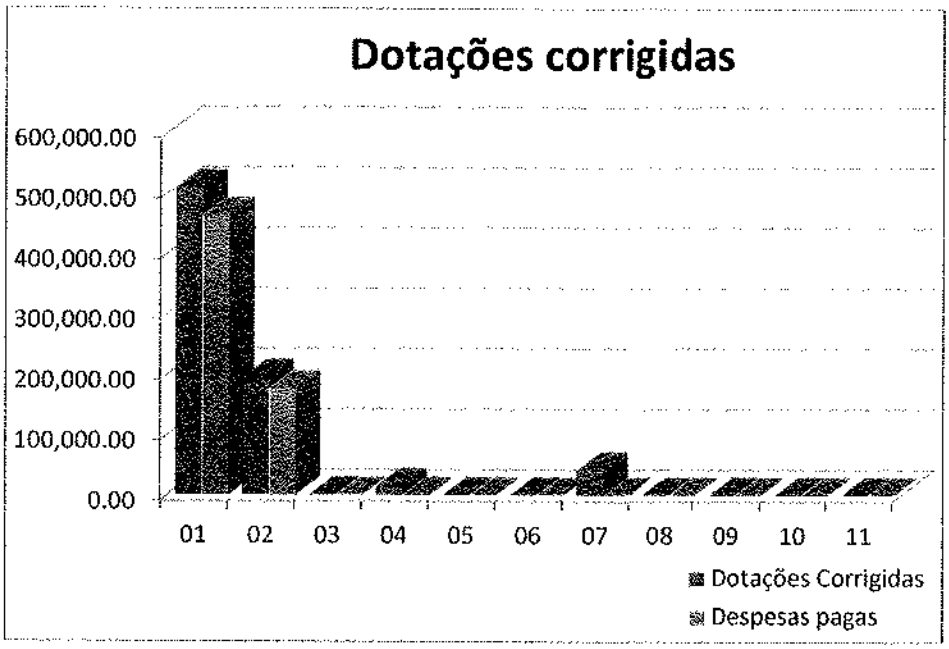
No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 42.130,88 euros, dos quais se investiram 0,00 euros.

| | | |
|---|---|---|
| **Despesa Capital Prevista** | **a** | **42,130.88** |
| **Despesa Capital Executada** | **b** | **0.00** |
| **Diferença** | **a-b** | **42,130.88** |
| **Grau de Execução Orçamental** | **b/a** | **0.00%** |

Na totalidade, a Casa do Povo de Água de Pau dotou para o ano de 2023 um total de 757.239,99 euros, dos quais executou 638.525,92 euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas de 84.32%.

| | | |
|---|---|---|
| **Total Despesa Prevista** | **a** | **757,239.99** |
| **Total Despesa Executada** | **b** | **638,525.92** |
| **Diferença** | **a-b** | **118,714.07** |
| **Grau de Execução Orçamental** | **b/a** | **84.32%** |

Através do gráfico seguinte verifica-se mais uma vez que o agrupamento "01-Despesas com o pessoal" é aquele em que foram despendidos os maiores montantes, o que vai de encontro à previsão inicial.


Dotações corrigidas
600,000.00
500,000.00
400,000.00
300,000.00
200,000.00
100,000.00
0.00
01
02
03
04
05
06
07
08
09
10
11
Dotações Corrigidas
Despesas pagas

## Controlo Orçamental – Receita

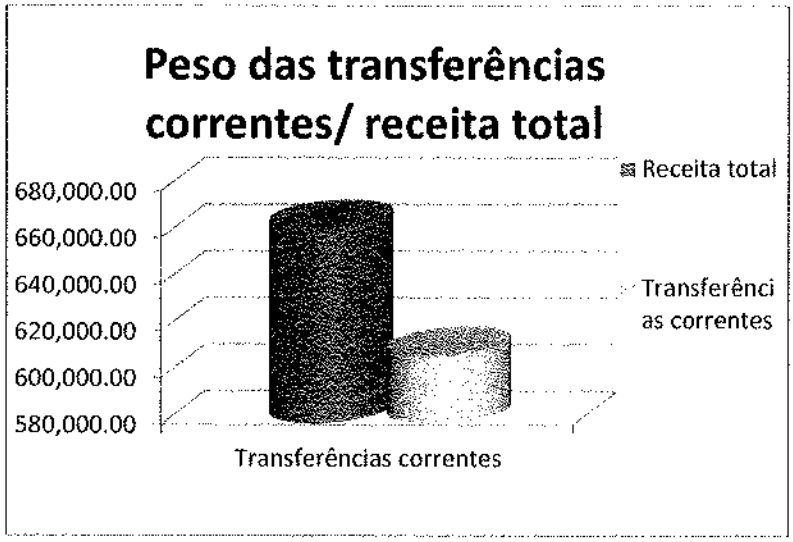
Procedeu-se a uma análise ao mapa acima referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

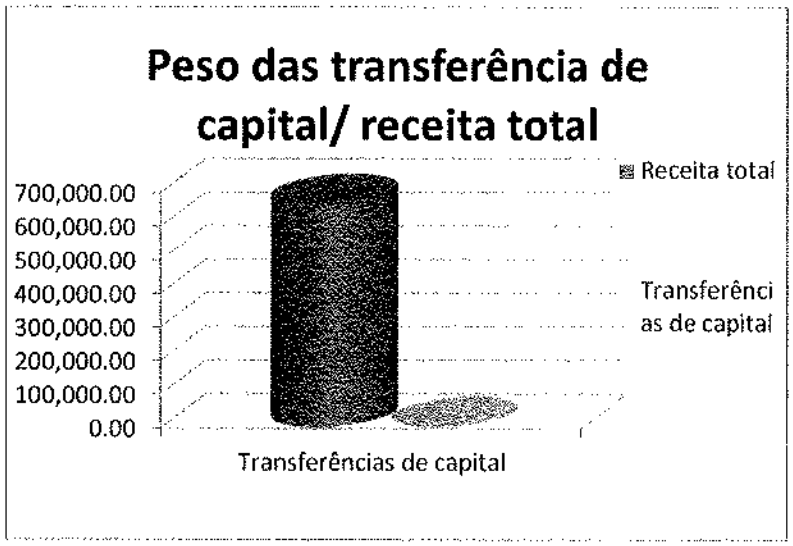
- Análise da afetação das receitas pelos diferentes capítulos;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e recebimentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de receita prevista.

| Capítulos | Previsões Corrigidas | Receita Cob. Líquida | % Previsões Corrigidas | % Receita Cob. Líquida | Grau de Execução |
|---|---|---|---|---|---|
| 01-Impostos directos | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 02-Impostos Indirectos | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 03-*Não aplicável às autarquias locais* | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 04-Taxas, Multas e outras penalidades | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 05-Rendimentos de propriedade | 50.00 | 0.00 | 0.01% | 0.00% | 0.00% |
| 06-Transferências correntes | 658,889.11 | 608,935.70 | 86.90% | 91.85% | 92.42% |
| 07-Venda de bens e serviços correntes | 34,600.00 | 34,581.61 | 4.56% | 5.22% | 99.95% |
| 08-Outras receitas correntes | 22,570.00 | 19,480.10 | 2.98% | 2.94% | 86.31% |
| 09-Venda de bens de investimento | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 10-Transferências de Capital | 42,130.88 | 0.00 | 5.56% | 0.00% | 0.00% |
| 11-Activos Financeiros | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 12-Passivos Financeiros | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 13-Outras Receitas de Capital | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 14-*Não aplicável às autarquias locais* | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 15-Reposições não Abatidas nos Pagamentos | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| 16-Saldo da Gerência Anterior | 0.00 | 0.00 | --------- | --------- | --------- |
| **Totais** | **758,239.99** | **662,997.41** | **100.00%** | **100.00%** | **87.44%** |

No que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que a Casa do Povo de Água de Pau não arrecadou receita em todos os capítulos que havia previsto no início do ano.

O grau de execução das receitas situa-se entre 0.00% e 99.95%, sendo este valor associado ao capítulo "07- Venda de bens e serviços correntes".

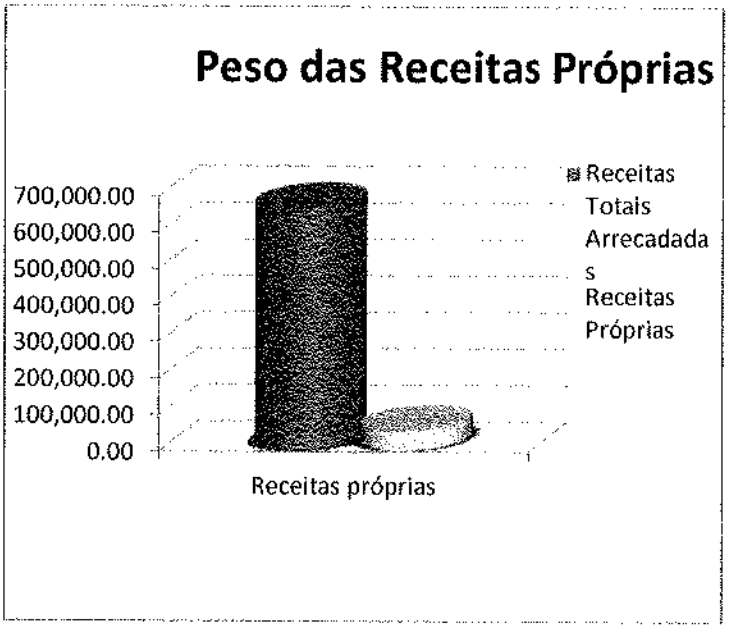


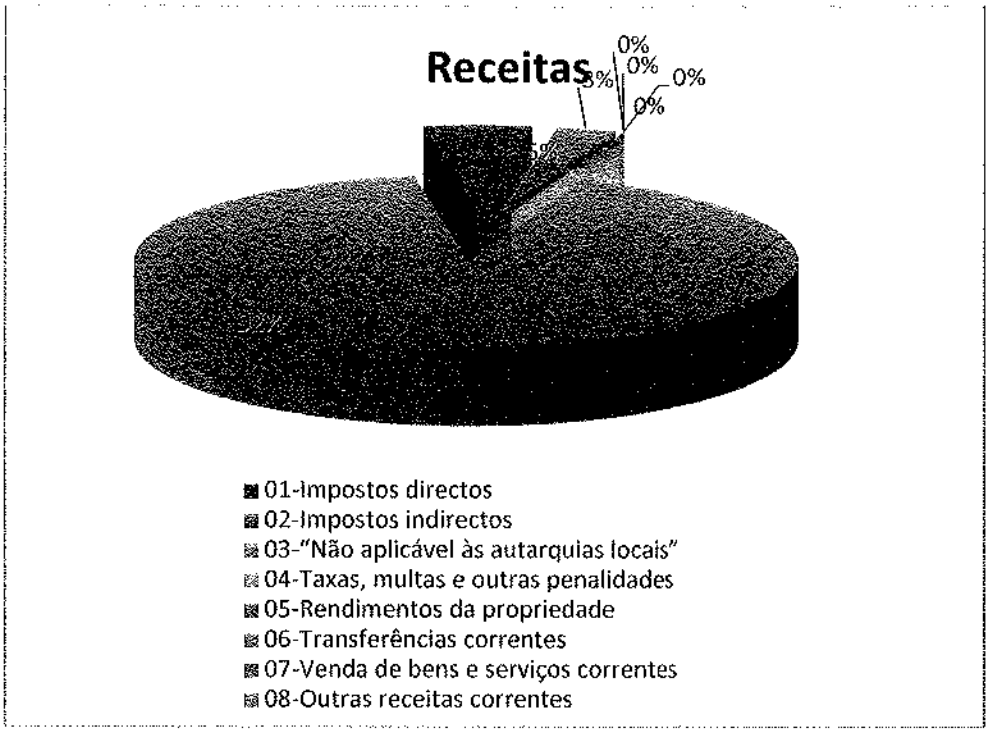
A Casa do Povo de Água de Pau previu arrecadar um montante de 758.239,99 euros dos quais arrecadou, 662.997,41 euros que se distribuem principalmente pelos capítulos acima mencionados. O grau de execução orçamental das receitas situa-se nos 87.44%.

Do total de receitas arrecadadas acima indicado, 54.061,71 euros corresponde a receitas próprias, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 8.15%, a Casa do Povo de Água de Pau evidencia cerca de 91.85% de dependência de receitas provenientes de transferências. O que vai de encontro à tendência da generalidade das instituições, a Casa do Povo de Água de Pau está relativamente dependente de receitas provenientes de transferências da Administração Local (Câmara Municipal) e Administração Regional, como podemos analisar através do quadro e gráficos seguintes.

| | | |
|---|---|---|
| **Total Receita Arrecadada** | **a** | **662,997.41** |
| **Total Receitas Próprias** | **b** | **54,061.71** |
| **Peso das Receitas Próprias** | **b/a** | **8,15%** |



No gráfico seguinte é possível verificar o volume de receitas executadas no ano económico de 2023. Assim,se constata que o capítulo "06 – Transferências correntes" foi aquele em que a instituição arrecadou maior volume de receitas.




Através do quadro seguinte constata-se que a instituição previu arrecadar receitas correntes no valor de 716.109,11 euros, tendo sido arrecadados 662.997,41 euros, que se traduz num grau de execução orçamental das receitas correntes de 92.58%.

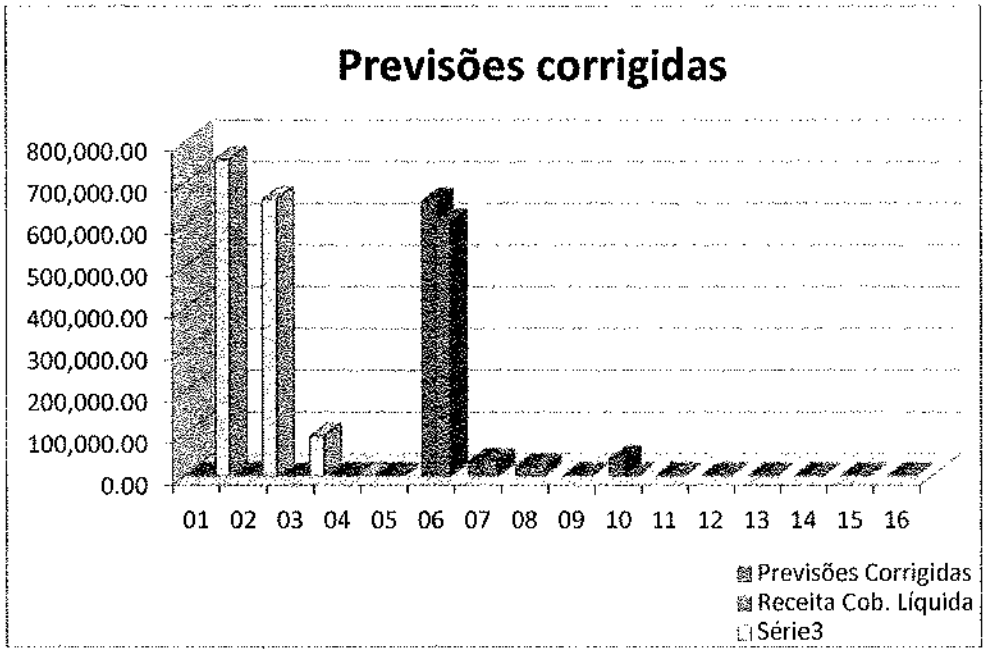
| | | |
|---|---|---|
| **Receita Corrente Prevista** | **a** | **716,109.11** |
| **Receita Corrente Arrecadada** | **b** | **662,997.41** |
| **Diferença** | **a-b** | **53,111.70** |
| **Grau de Execução Orçamental** | **b/a** | **92.58%** |

| | | |
|---|---|---|
| **Receita Capital Prevista** | **a** | **42,130.88** |
| **Receita Capital Arrecadada** | **b** | **0.00** |
| **Diferença** | **a-b** | **42,130.88** |
| **Grau de Execução Orçamental** | **b/a** | **0.00%** |

Assim, no conjunto das receitas, verifica-se que foi previsto arrecadar o montante de 758.239,99euros dos quais foram arrecadados 662.997,41 euros, o que se traduz num grau de execução orçamental de 87.44%.

| | | |
|---|---|---|
| **Receita Prevista Total** | **a** | **758,239.99** |
| **Total Receita Arrecadada** | **b** | **662,997.41** |
| **Diferença** | **a-b** | **95,242.58** |
| **Grau de Execução Orçamental** | **b/a** | **87.44%** |

No gráfico seguinte constata-se que o capítulo "06-Transferências correntes" foi aquele em que a instituição arrecadou um maior volume de receitas.



Na análise aos mapas de controlo orçamental conclui-se que a Casa do Povo de Água de Pau obteve uma execução orçamental onde receitas arrecadadas são superiores às despesas executadas, provocando um aumento do saldo para a gerência seguinte.

O saldo da gerência anterior (execução orçamental) foi de 274.676,62 euros, por conseguinte o saldo para a gerência de 2024 (execução orçamental) é de 299.148,11 euros, o que se traduz num aumento de 24.471,49 euros.

**OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS**

| | Receitas | | Despesas |
|---|---|---|---|
| S.G.Anterior | 274,676.62 | | - |
| Correntes | 662,997.41 | > | 638,525.92 |
| Capital | 0.00 | < | 0.00 |
| S.G. Seguinte | - | | 299,148.11 |
| **Total** | **937,674.03** | | **937,674.03** |

Fase ao exposto, a direção da Casa do Povo de Água de Pau, envia ao conselho fiscal e assembleia geral, documentos da conta de gerência de 2023, apreciação e aprovação.

Aprovado em reunião da direção, realizada a 24 de Fevereiro de 2024

A Presidente: Ana Raquel Oliveira do Carmo Neto

A Secretária: Cláudia Vieira

O Tesoureiro: [illegible]

Vogal da área de Recursos Humanos e social: Kelly Cause [illegible]

Vogal para a área da educação e saúde: Graça de Jesus Resende Costa

Vogal para a área cultural: [illegible]

Vogal para a área recreativa: Nélia Maria Cabral [illegible]

## CONSELHO FISCAL

## PARECER SOBRE O CONTA DE GERÊNCIA DE 2023

Dando cumprimento à alínea b) do artigo 46º dos Estatutos dessa Instituição, foi submetido à apreciação do Conselho Fiscal, conta de gerência de 2023, desta Casa de Povo, este Órgão, depois de proceder à análise dos documentos, e depois de ouvir as necessárias explicações dos membros da Direção, deliberou dar o seu parecer favorável à aprovação daqueles documentos.

Água de Pau, 27 de MARÇO de 2024

A Presidente do Conselho Fiscal

Primeiro(a) Vogal do Conselho Fiscal

Oliveira Santos.

Segundo(a) Vogal do Conselho Fiscal

## ASSEMBELIA GERAL

## APRECIAÇÃO E VOTAÇÃO SOBRE CONTA DE GERÊNCIA DE 2023

Dando cumprimento à alínea b) do artigo 46º dos Estatutos dessa Instituição, foi submetido à apreciação e aprovação da Assembleia Geral, documentos da conta de gerência de 2023, desta Casa de Povo. Depois de analisar os documentos e discutido os documentos, em assembleia geral, deliberou aprovar os documentos da conta de gerência de 2023

Água de Pau, 27 de Março de 2024

A Presidente da Mesa da Assembleia Geral

Paula Cristina Pimentel Domingues

Primeira Secretária da Mesa da Assembleia Geral

Susana Cristina Pacheco Dias

Segundo Secretário da Mesa da Assembleia Geral

Ricardo Filipe Tavares Teixeira

# ANEXOS

# CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Mapa Controlo Orçamental de Receitas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01-01-2023 e 31-12-2023)

| Classificação | | Provisões Corrigidas | Receita por cobrar no início do ano | Receita liquidada | Liquidações anuladas | Receita cobrada bruta | | | Reembolsos e restituições | | Receita cobrada líquida | Receita por cobrar no final do ano | Grau de execução orçamental da receita |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Económica | POC | | | | | Do Ano | De anos anteriores | Total | Emitidos | Pagos | | | |
| (1) | (2) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10)=(8+9) | (11) | (12) | (13)=(10-12) | (14)=(5+6-7-10) | (15)=(13/4)x100 |
| 05.05.02.01<br>Juros-Bancos e Outras Inst.Financeiras | | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 |
| 05.06.03.06<br>Estado-Part.Comunitária Em Proj.Cofinanc | | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 05.06.04.01.01<br>IDSA | | 0.00 | 562,857.83 | 0.00 | 0.00 | 552,255.41 | 0.00 | 552,255.41 | 0.00 | 0.00 | 552,255.41 | 10,602.42 | 0.00 |
| 05.06.04.01.02<br>Direção Regional da Habitação | | 0.00 | 53,381.28 | 0.00 | 0.00 | 15,846.79 | 0.00 | 15,846.79 | 0.00 | 0.00 | 15,846.79 | 37,534.49 | 0.00 |
| 05.06.05.02.01<br>Municipio do Lagoa | | 0.00 | 40,050.00 | 0.00 | 0.00 | 40,050.00 | 0.00 | 40,050.00 | 0.00 | 0.00 | 40,050.00 | 0.00 | 0.00 |
| 05.06.08.01.01<br>Quotas | | 0.00 | 1,000.00 | 0.00 | 0.00 | 573.50 | 0.00 | 573.50 | 0.00 | 0.00 | 573.50 | 426.50 | 0.00 |
| 05.06.08.03.01<br>Fornnandos | | 0.00 | 1,500.00 | 0.00 | 0.00 | 210.00 | 0.00 | 210.00 | 0.00 | 0.00 | 210.00 | 1,290.00 | 0.00 |
| 05.07.02.08.01<br>Serviços Sociais | | 0.00 | 34,600.00 | 0.00 | 0.00 | 34,581.61 | 0.00 | 34,581.61 | 0.00 | 0.00 | 34,581.61 | 18.39 | 0.00 |
| 05.08.01.99.99.04<br>Sta.Casa da Misericórdia | | 0.00 | 3,350.00 | 0.00 | 0.00 | 261.72 | 0.00 | 261.72 | 0.00 | 0.00 | 261.72 | 3,088.28 | 0.00 |
| 05.08.01.99.99.06<br>Outras Receitas | | 0.00 | 19,220.00 | 0.00 | 0.00 | 19,218.38 | 0.00 | 19,218.38 | 0.00 | 0.00 | 19,218.38 | 1.62 | 0.00 |
| 05.10.04.01<br>Vice Presidencia do Governo | | 0.00 | 42,130.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42,130.88 | 0.00 |
| **Totais Gerais:** | | **0.00** | **758,239.99** | **0.00** | **0.00** | **662,997.41** | **0.00** | **662,997.41** | **0.00** | **0.00** | **662,997.41** | **95,242.58** | **0.00** |

# CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Mapa Controlo Orçamental de Despesas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01-01-2023 e 31-12-2023)

| Classificação | | Descrição | Dotações Corrigidas | Cativos / congelamentos | Compromissos assumidos | Despesa paga | | | Diferenças | | | Grau de execução orçamental da despesa |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Económica | POC | | | | | Do Ano | De anos anteriores | Total | Dotação não comprometida | Saldo | Compromissos por pagar | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9)=(7+8) | (10)=(4-5-6) | (11)=(4-5)-(9) | (12)=(6-9) | (13)=(9/4)x100 |
| 06.01.01.03 | | Rem.Pessoal do Quadro | 321,590.32 | 0.00 | 290,474.96 | 290,474.96 | 0.00 | 290,474.96 | 31,115.36 | 31,115.36 | 0.00 | 90.32 |
| 06.01.01.13.01 | | Sub.Refeição-Pessoal do quadro | 34,834.80 | 0.00 | 27,484.23 | 27,484.23 | 0.00 | 27,484.23 | 7,350.57 | 7,350.57 | 0.00 | 78.90 |
| 06.01.01.14.01 | | Sub.Férias/Natal-Pessoal do Quadro | 51,931.72 | 0.00 | 47,846.72 | 47,846.72 | 0.00 | 47,846.72 | 4,085.00 | 4,085.00 | 0.00 | 92.13 |
| 06.01.02.12 | | Indemnizações por cessação de funções | 1,007.00 | 0.00 | 1,006.26 | 1,006.26 | 0.00 | 1,006.26 | 0.74 | 0.74 | 0.00 | 99.93 |
| 06.01.03.05.03 | | Contribuição P/Seg.Social | 92,795.41 | 0.00 | 92,794.96 | 92,794.96 | 0.00 | 92,794.96 | 0.45 | 0.45 | 0.00 | 100.00 |
| 06.01.03.09.01 | | Seguros de Acidente de Trabalho | 5,000.00 | 0.00 | 2,791.93 | 2,791.93 | 0.00 | 2,791.93 | 2,208.07 | 2,208.07 | 0.00 | 55.84 |
| 06.02.01.02.02 | | Gasóleo | 6,000.00 | 0.00 | 5,922.43 | 5,922.43 | 0.00 | 5,922.43 | 77.57 | 77.57 | 0.00 | 98.71 |
| 06.02.01.02.99 | | Outros | 500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 06.02.01.04 | | Limpeza e Higiene | 10,910.00 | 0.00 | 10,305.60 | 10,305.60 | 0.00 | 10,305.60 | 604.40 | 604.40 | 0.00 | 94.46 |
| 06.02.01.05 | | Alimentação-Géneros Confeccionados | 39,000.00 | 0.00 | 37,975.31 | 37,975.31 | 0.00 | 37,975.31 | 1,024.69 | 1,024.69 | 0.00 | 97.37 |
| 06.02.01.06 | | Alimentação-Generos P/Confeccionar | 13,800.00 | 0.00 | 13,755.71 | 13,755.71 | 0.00 | 13,755.71 | 44.29 | 44.29 | 0.00 | 99.68 |
| 06.02.01.08.01 | | Material de Escritório | 4,000.00 | 0.00 | 3,421.10 | 3,421.10 | 0.00 | 3,421.10 | 578.90 | 578.90 | 0.00 | 85.53 |
| 06.02.01.12 | | Material de Transportes-Peças | 1,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 06.02.01.14 | | Outro Material-Peças | 1,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 06.02.01.15 | | Prémios.Condecorações e Ofertas | 500.00 | 0.00 | 140.00 | 140.00 | 0.00 | 140.00 | 360.00 | 360.00 | 0.00 | 28.00 |
| 06.02.01.17 | | Ferramentas e Utensílios | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 06.02.01.19 | | Artigos, Honoríficos e de Decoração | 500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 06.02.01.20 | | Material de Educação, Cultura e Rec... | 4,042.58 | 0.00 | 4,042.58 | 4,042.58 | 0.00 | 4,042.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 06.02.01.21 | | Outros Bens | 11,600.00 | 0.00 | 10,534.52 | 10,534.52 | 0.00 | 10,534.52 | 1,065.48 | 1,065.48 | 0.00 | 90.81 |
| 06.02.02.01.01 | | Consumo de Luz | 8,018.00 | 0.00 | 8,017.53 | 8,017.53 | 0.00 | 8,017.53 | 0.47 | 0.47 | 0.00 | 99.99 |
| 06.02.02.01.02 | | Consumo de Água | 1,526.00 | 0.00 | 1,525.83 | 1,525.83 | 0.00 | 1,525.83 | 0.17 | 0.17 | 0.00 | 99.99 |
| 06.02.02.03 | | Conservação de Bens | 25,450.00 | 0.00 | 25,436.76 | 25,436.76 | 0.00 | 25,436.76 | 13.24 | 13.24 | 0.00 | 99.95 |
| 06.02.02.09.02 | | Telefone | 6,560.00 | 0.00 | 5,552.80 | 5,552.80 | 0.00 | 5,552.80 | 1,007.20 | 1,007.20 | 0.00 | 84.65 |
| 06.02.02.09.03 | | Correspondencia | 50.00 | 0.00 | 44.30 | 44.30 | 0.00 | 44.30 | 5.70 | 5.70 | 0.00 | 88.60 |
| 06.02.02.10 | | Transportes | 50.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 |
| 06.02.02.12 | | Seguros | 6,047.85 | 0.00 | 6,047.28 | 6,947.28 | 0.00 | 6,047.28 | 0.57 | 0.57 | 0.00 | 99.99 |
| 06.02.02.13 | | Deslocações e Estadas | 793.00 | 0.00 | 792.04 | 792.04 | 0.00 | 792.04 | 0.96 | 0.96 | 0.00 | 99.88 |
| 06.02.02.17 | | Publicidade | 1,085.00 | 0.00 | 1,083.92 | 1,083.92 | 0.00 | 1,083.92 | 1.08 | 1.08 | 0.00 | 99.90 |
| 06.02.02.18 | | Vigilância e Segurança | 1,000.00 | 0.00 | 698.49 | 698.49 | 0.00 | 698.49 | 301.51 | 301.51 | 0.00 | 69.85 |
| 06.02.02.19 | | Assistência técnica | 2,220.00 | 0.00 | 1,219.84 | 1,219.84 | 0.00 | 1,219.84 | 1,000.16 | 1,000.16 | 0.00 | 54.95 |
| 06.02.02.20 | | Outros Trabalhados Especializados | 26,117.00 | 0.00 | 22,802.55 | 22,802.55 | 0.00 | 22,802.55 | 3,314.45 | 3,314.45 | 0.00 | 87.31 |
| 06.02.02.25 | | Outros Serviços | 18,994.12 | 0.00 | 16,458.27 | 16,458.27 | 0.00 | 16,458.27 | 2,535.85 | 2,535.85 | 0.00 | 86.65 |
| 06.04.07.01.02 | | Instituições S/Fins Lucrativos | 700.00 | 0.00 | 350.00 | 350.00 | 0.00 | 350.00 | 350.00 | 350.00 | 0.00 | 50.00 |
| 06.04.07.01.03 | | Programas operacionais | 13,486.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,486.31 | 13,486.31 | 0.00 | 0.00 |
| **A Transportar:** | | | **716,109.11** | **0.00** | **638,525.92** | **638,525.92** | **0.00** | **638,525.92** | **77,583.19** | **77,583.19** | **0.00** | **89.17** |

# CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

Mapa Controlo Orçamental de Despesas (Rubrica/Conta) (Movimentos entre: 01-01-2023 e 31-12-2023)

| Classificação | | Descrição | Dotações Corrigidas | Cativos / congelamentos | Compromissos assumidos | Despesa paga | | | Diferenças | | | Grau de execução orçamental da despesa |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Económica | POC | | | | | Do Ano | De anos anteriores | Total | Dotação não comprometida | Saldo | Compromissos por pagar | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9)=(7+8) | (10)=(4-5-6) | (11)=(4-5)-(9) | (12)=(6-9) | (13)=(9/4)x100 |
| **Transportado:** | | | **716,109.11** | **0.00** | **638,525.92** | **638,525.92** | **0.00** | **638,525.92** | **77,583.19** | **77,583.19** | **0.00** | **89.17** |
| 06.07.01.10.02 | | Outro | 42,130.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42,130.88 | 42,130.88 | 0.00 | 0.00 |
| **Totais Gerais:** | | | **758,239.99** | **0.00** | **638,525.92** | **638,525.92** | **0.00** | **638,525.92** | **119,714.07** | **119,714.07** | **0.00** | **84.21** |

# CASA DE POVO DE ÁGUA DE PAU

## Demonstrações Financeiras

## 31 de dezembro de 2023

**ANEXO AO BALANÇO E Á DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**
**EXERCICIO 2023**
(Gerência de 1 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023)

## 1-IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

**1.1- Designação da Entidade**

1.1-1. CASA DE POVO DE ÁGUA DE PAU

**1.2- Sede**

1.2-1. Rua da Natividade nº9 – Água de Pau
9560-215 - Lagoa

**1.3- NIPC**

1.3-1. 512 010 919

**1.4- Natureza da atividade**

1.4-1. A Casa de Povo de Água de Pau, é uma instituição particular de solidariedade social, de base associativa, com o objetivo de promover o desenvolvimento e bem-estar da comunidade local e rege-se pelos seus estatutos e disposições legais.

**1.5-** Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidade monetária Euro, que é a moeda oficial da Região Autónoma dos Açores.

## 2. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**2.1- Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

**a) Referencial Contabilístico**

Em 2021 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, e que foram objeto de alterações substanciais na sequência da publicação do Decreto-Lei nº98/2015 de 2 de Junho, no que diz respeito aos modelos de demonstrações financeiras neles previstos.

Os Decretos referidos dizem que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelo de Demonstrações Financeiras(MDF)- Portaria nº220/2015 de 24 de Julho;
- Código de contas(CC)- Portaria nº218/2015 de 23 de Junho;
- NCRF-ESNL- Aviso nº8259/2015 de 16 de Julho

## b) Bases de Apresentação

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

**Continuidade:**

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

**Regime do Acréscimo (periodização económica):**

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

**Consistência de Apresentação:**

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

**Compreensibilidade:**

As Demonstrações Financeiras devem ser de fácil compreensão para os Utentes da informação que relatam. Contudo, não devem ser evitadas matérias complexas, dado que elas são, por norma, fundamentais à tomada de decisão.

**Relevância:**

Toda a informação produzida é relevante quando influencia a tomada de decisões dos utentes, ajudando a compreender o passado, realizar o presente e projetar o futuro, expurgando erros ou ineficiências.

**Materialidade e Agregação:**

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

apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

**Fiabilidade:**

A informação apenas é útil se for fiável. Para tal, deve estar expurgada de erros e preconceitos que vão enviesar a tomada de decisão. Mais do que opiniões, ela deve refletir factos consolidados e comprovados.

**Representação Fidedigna**:

A fiabilidade da informação adquire-se com a representação fidedigna das transações e outros acontecimentos que se pretende relatar. Mesmo que sujeita a riscos, deve haver a preocupação constante mensurar todos os valores recorrendo a ferramentas e factos que documentem e confiram segurança na hora da tomada de decisão.

**Substância sobre a forma**:

Os acontecimentos devem ser contabilizados de acordo com a sua substância e realidade económica. A exclusiva observância da forma legal pode não representar fielmente determinado acontecimento. O exemplo pode ser dado quando se aliena um ativo, mas se continua a usufruir de benefícios gerados por esse bem, através de um acordo. Neste caso, o relato da venda não representa fielmente a transação ocorrida.

**Neutralidade**:

A informação deve ser neutra. As opiniões e preconceitos são atitudes que enviesam a tomada de decisão.

**Prudência:**

A incerteza e o risco marcam o quotidiano das organizações. As dívidas incobráveis, as vidas úteis prováveis, as reclamações em sede de garantia conferem graus de incerteza mais ou menos relevantes que devem ser relevados nas demonstrações financeiras. Contudo, deve manter-se rigor nesta análise, de forma a não subavaliar ou sobreavaliar os acontecimentos, não criar reservas ocultas, nem provisões excessivas.

**Plenitude**:

A informação é fiável quando nas demonstrações financeiras respeita os limites de materialidade e de custo. Omissões podem induzir em erro, pois podem produzir dados falsos ou deturpadores da realidade e levar a decisões erradas.

**Informação Comparativa**:

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

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

## 3. PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS

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

As Demonstrações Financeiras são apresentadas em Euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

### 3.1- Continuidade

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

### 3.2- Ativos Fixos Tangíveis

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

As despesas subsequentes que a Instituição tenha com manutenção e reparação dos ativos são registados como gastos do período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

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

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

As propriedades de investimento, com a entrada em vigor do Aviso 8259/2015, passaram a ser reconhecidos como ativos de fixos tangíveis, sendo mensuradas pelo seu custo.

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

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|---|---|
| Edifícios e outras construções | 50 |
| Equipamento básico | 6 |
| Equipamento de Transporte | 5 |
| Equipamento Administrativo | 6 |
| Outros ativos fixos Tangíveis | 4 |

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista. As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

## 3.3- Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado liquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas por contrapartida de resultado do período

A Lei nº70/2013, de 30 de Agosto, criou 2 fundos de compensação do trabalho- O fundo de compensação do trabalho (FCT) e o fundo de garantia de compensação do trabalho (FGCT), com o objetivo de assegurar o direito dos trabalhadores ao recebimento de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato de trabalho, determinados nos termos da legislação laboral.
Em termos contabilísticos, as comparticipações para o FCT efetuadas pela entidade empregadora podem ser reconhecidas como um ativo no balanço dessa entidade, atendendo às características do fundo de capitalização e possibilidade de reembolso desses montantes.
O ativo financeiro referente às comparticipações do FCT deve ser mensurado pelo custo, devido a não cumprir as condições para mensuração ao custo amortizado (não tem maturidade definida nem pode ser pago à vista) ou ao justo valor (não é um ativo financeiro detido para negociação, nem instrumento de capital próprio com cotação em mercado regulamentado).

## 3.4- Outros créditos e ativos não correntes

Estes ativos são classificados como "Ativos não correntes" exceto se houver intenção de os alienar num período inferior a 12 meses a contar da data de balanço.

Todas as compras e vendas deste investimento são reconhecidas à data da assinatura dos respetivos contratos de compra e venda, independentemente da data de liquidação financeira.

Os investimentos são inicialmente registados pelo seu justo valor, que é considerado como sendo o valor pago incluindo despesas de transação, no caso de investimentos disponíveis para venda.

### 3.5- Imposto sobre o Rendimento

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do nº1, do artº 10, do Código do Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

a. As Pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
b. As Instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas aquelas legalmente equiparadas;
c. As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.

Nestes termos a Casa do Povo de Água de Pau, encontra-se isenta de IRC ao abrigo do Artigo transcrito

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos.

### 3.6- Créditos a receber (Clientes/Utentes e outros valores a receber)

As contas de "Clientes" e os "Outros valores a receber" não tem implícitos juros e encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As "Perdas por Imparidade" são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados. Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

### 3.7- Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

### 3.8- Fornecedores

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outros credores" são contabilizados pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor

### 3.9- Rédito

O rédito traduz o valor das prestações de serviços e quotas de associados, sendo reconhecido nos seguintes momentos:
Prestação de serviços- o rédito é reconhecido com referência ao mês da prestação de serviço.
Quotas de associados- o rédito é reconhecidos aquando do momento da obrigação.

### 3.10- Subsídios ao Investimento e Exploração

Os subsídios ao investimento são reconhecidos aquando do seu recebimento em Fundos Patrimoniais e são refletidos no resultado conforme imputação de acordo com a depreciação do ativo gerado pelo investimento.

Os subsídios à exploração destina-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento das respostas sociais e os fins estatutários da Casa do Povo de Água de Pau, os mesmos reconhecidos em resultados no momento do seu recebimento

## 4. ATIVOS FIXOS TANGIVEIS

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

| Rúbrica | Saldo a 31/12/2022 | Aumentos | Reduções | Abates | Saldo a 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Terrenos e Recursos naturais | 110,664.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 110,664.74 |
| Edificios e Construções | 1,238,913.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,238,913.96 |
| Equipamento Básico | 181,346.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 181,346.40 |
| Equipamento de Transporte | 84,243.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84,243.39 |
| Equipamento Administrativo | 9,549.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,549.43 |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis | 4,721.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,721.09 |
| Ativos Fixos Tangiveis em Curso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Totais** | **1,629,439.01** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **1,629,439.01** |

Depreciações

| Rúbrica | Saldo a 31/12/2022 | Aumentos | Reduções | Abates | Saldo a 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Edificios e Construções | 249,362.91 | 45,357.63 | 0.00 | 0.00 | 294,720.54 |
| Equipamento Básico | 198,738.72 | 5,560.65 | 37,572.97 | 0.00 | 166,726.40 |
| Equipamento de Transporte | 63,040.50 | 6,753.32 | 0.00 | 0.00 | 69,793.82 |
| Equipamento Administrativo | 8,132.99 | 110.16 | 0.00 | 0.00 | 8,243.15 |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis | 4,240.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,240.14 |
| **Totais** | **523,515.26** | **57,781.76** | **37,572.97** | **0.00** | **543,724.05** |

## 5. INVESTIMENTOS FINANCEIROS

Em 2023, a Instituição detinha os seguintes "Investimentos Financeiros"
As contribuições para os Fundos de Compensão foram suspensos desde 1 de maio de 2023 por força da Lei nº13/2023 de 03 de abril.

| | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **41** | **Investimentos financeiros** | **767.69** | **5 464.48** |
| 415 | Outros Investimentos Financeiros-FCT | | 5 464.48 |

## 6. CRÉDITOS A RECEBER

Para os períodos de 2023 e 2022, a rúbrica "Créditos a Receber" encontra-se desagregada da seguinte forma:

| Ativo Corrente | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| 2111 Clientes | 0.00 | 0.00 |
| 21171 Utentes CATL/Creche | 119.91 | 272.23 |
| **Total Clientes e Utentes** | **119.91** | **272.23** |

## 7. FUNDADORES/BENEFICIÁRIOS/ASSOCIADOS

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, apresentava os seguintes saldos:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **26 Associados** | **573.50** | **563.50** |
| 264 Quotas | 573.50 | 563.50 |

## 8. DIFERIMENTOS

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rúbrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **28 Diferimentos** | **8,667.01** | **8,485.76** |
| 281 Gastos a reconhecer | 8,667.01 | 8,485.76 |

## 9. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

A rúbrica de "Caixa e Depósitos bancários" a 31 de Dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldos:

| | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| 11 | Caixa | 2,998.26 | 669.40 |
| 12 | Depósitos á ordem | 296,149.85 | 274,007.22 |
| | **Totais** | **299,148.11** | **274,676.62** |

## 10. FUNDOS PATRIMONIAIS

Nos Fundos Patrimoniais ocorreram as seguintes variações durante o ano 2022.

| | | 31-12-2022 | Aumentos | Diminuições | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **51** | **Capital** | **84,420.03** | **0.00** | **0.00** | **84,420.03** |
| **56** | **Resultados transitac** | **436,734.59** | **0.00** | **0.00** | **463,614.91** |
| 561 | Resultados Transita | 463,646.83 | 0.00 | 26,880.32 | 490,527.15 |
| 562 | Regulariz. Negativa: | 26,924.48 | 0.00 | 0.00 | 26,924.48 |
| 563 | Regulariz. Positivas | 12.24 | 0.00 | 0.00 | 12.24 |
| **59** | **Outras variações no** | **818,130.61** | **9,104.36** | **0.00** | **809,026.25** |
| 593 | Subsídios | 818,130.61 | 9,104.36 | 0.00 | 809,026.25 |

Variações relativas ao ano de 2023

Conta 56

- 561- Aumento na ordem dos 26.880,32€ passagem do resultado líquido de 2022;

Conta 59

- 593- Diminuição: Imputação do rendimento proporcional à amortização dos Ativos Fixos

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Resultado Liquido do Periodo** | **16,529.90** | **26,880.32** |

## 11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

A Rúbrica " Outras dívidas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

| | Passivo Corrente | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| 236 | Sindicatos | 0.00 | 239.48 |
| 2722 | Credores Acrescimc | 5,741.57 | 5,741.57 |
| 2782 | Credores Diversos | 7,200.00 | 7,938.00 |
| **Total Outros Credores** | | **12,941.57** | **13,919.05** |

## 12. FORNECEDORES

O saldo da rubrica de "fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

| Passivo Corrente | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| 22 Fornecedores c/c | 8,544.87 | 8,249.75 |
| 271 Fornecedores Inves | 0.00 | 0.00 |
| **Total Fornecedores** | **8,544.87** | **8,249.75** |

## 13. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

No passivo a rúbrica de "Estado e Outros Entes Públicos" é discriminado da seguinte forma:

| | Passivo Corrente | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **242** | **Retenção Imp. sob/** | **851.99** | **1,300.71** |
| 2421 | Trabalho Depenc | 699.74 | 1,207.96 |
| 2422 | Trabalho indepei | 152.25 | 92.75 |
| **245** | **Contribuições p/ Se** | **9,759.48** | **9,998.76** |
| 2451 | Empregados - Seg. | 9,759.48 | 9,998.76 |
| **248** | **Outras tributações** | **0.00** | **179.50** |
| 2481 | Outras tributações | 0.00 | 179.50 |
| **Total Estado e outros entes públicos** | | **10,611.47** | **11,478.97** |

## 14. RÉDITO

Para os períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **72** | **Prestações de serviços** | **35,002.79** | **38,706.98** |
| **721** | **Prestações de Serviços** | **34,429.29** | **38,143.48** |
| 72110101 | CATL/Creche | 34,429.29 | 38,143.48 |
| **722** | **Quotizações e Joias** | **573.5** | **563.5** |
| 72201 | Casa de Povo | 573.5 | 563.5 |

## 15. SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

A Instituição reconheceu, nos períodos de 2023 e 2022, os seguintes subsídios, legados e doações á exploração.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **75 Subsídios, Doações** | 608,949.70 | 600,004.45 |
| 751 Do Estado e O.E.P. | 608,152.20 | 599,729.45 |
| 752 Subsidio de Outras I | 0.00 | 0.00 |
| 753 Doações e Heranças | 797.50 | 275.00 |

## 16. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A repartição dos "fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 foi a seguinte:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **62 Fornecimentos e se** | **171,609.74** | **168,993.97** |
| 622 Serviços especializa | 49,086.25 | 55,536.68 |
| 623 Materiais | 69,330.16 | 69,093.43 |
| 624 Energia e Fluidos | 14,416.78 | 12,971.57 |
| 625 Deslocações, estada | 792.04 | 0.00 |
| 626 Serviços diversos | 37,984.51 | 31,392.29 |

## 17. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os órgãos Sociais da Instituição Casa do Povo de Água de Pau não auferem qualquer remuneração, de acordo com os seus estatutos.
A 31/12/2023, o quadro de pessoal da entidade integrava trabalhadores efetivos e com contrato a termo certo. Também laboravam trabalhadores abrangidos por programas de emprego.

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

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **63 Gastos com o pessoal** | **460,307.05** | **428,281.74** |
| 632 Remuneração do pessoal | 367,647.04 | 335,829.23 |
| 635 Encargos sobre Remunerações | 89,868.08 | 85,642.08 |
| 636 Seguros de Acidentes Trabalho e Doen.Pro | 2,791.93 | 6,810.43 |
| 638 Outros Custos com o Pessoal | 0.00 | 0.00 |

## 18. OUTROS RENDIMENTOS

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **78 Outros rendimentos e ganhos** | **25,054.99** | **73,371.59** |
| 788 Outros | 25,054.99 | 73,371.59 |
| 7883 Imputação de subsídios para investimento | 9,104.36 | 66,354.47 |
| 7888 Outros não Especificados | 15,950.63 | 7,017.12 |

## 19. OUTROS GASTOS E PERDAS

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se repartida da seguinte forma:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **68 Outros gastos e perdas** | **1,514.24** | **1,514.24** |
| 681 Impostos | 0.00 | 511.24 |
| 688 Outros | 352.00 | 465.00 |

## 20. GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os gastos com depreciações e amortizações apresentam-se como se segue:

## 21. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.
Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 22. ACONTECIMENTOS APÓS DATA DE BALANÇO

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.
As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023, foram aprovadas pela Direção, em reunião realizada no dia 27 de março de 2024.

Água de Pau, 27 de março de 2024

**A Direção**

**A Contabilista Certificada**

**Entidade:** CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

## BALANÇO (INDIVIDUAL OU CONSOLIDADO) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

em Euro

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|---|---|---|
| | | 31 Dez 2023 | 31 Dez 2022 |
| **ACTIVO** | | | |
| **Activo não corrente** | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 1,085,714.96 | 1,105,923.75 |
| Outros activos financeiros | | 6,232.17 | 5,464.48 |
| | | **1,091,947.13** | **1,111,388.23** |
| **Activo corrente** | | | |
| Clientes | | 119.91 | 272.23 |
| Estado e outros entes públicos | | 3,738.34 | 2,171.98 |
| Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros | | 1,568.50 | 1,568.50 |
| Outras contas a receber | | 500.00 | 1,250.00 |
| Diferimentos | | 8,667.01 | 8,485.76 |
| Caixa e depósitos bancários | | 299,148.11 | 274,676.62 |
| | | **313,741.87** | **288,425.09** |
| **Total do activo** | | **1,405,689.00** | **1,399,813.32** |
| **FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO** | | | |
| **Fundos Patrimoniais** | | | |
| Fundos | | 84,420.03 | 84,420.03 |
| Resultados transitados | | 463,614.91 | 436,734.59 |
| Outras variações no capital próprio | | 809,026.25 | 818,130.61 |
| | | **1,357,061.19** | **1,339,285.23** |
| Resultado líquido do período | | 16,529.90 | 26,880.32 |
| **Total do fundo de capital** | | **1,373,591.09** | **1,366,165.55** |
| **Passivo** | | | |
| **Passivo corrente** | | | |
| Fornecedores | | 8,544.87 | 8,249.75 |
| Estado e outros entes públicos | | 10,611.47 | 11,478.97 |
| Outras contas a pagar | | 12,941.57 | 13,919.05 |
| | | **32,097.91** | **33,647.77** |
| **Total do passivo** | | **32,097.91** | **33,647.77** |
| **Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo** | | **1,405,689.00** | **1,399,813.32** |

**Entidade:** CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

**DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

em Euro

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|---|---|---|---|
| | | 2023 | 2022 |
| Vendas e serviços prestados | | 35,002.79 | 38,706.98 |
| Subsídios, Dações e legados à exploração | | 608,949.70 | 600,004.45 |
| Fornecimentos e serviços externos | | -171,609.74 | -168,993.97 |
| Gastos com o pessoal | | -460,307.05 | -427,293.03 |
| Outros rendimentos e ganhos | | 25,054.99 | 73,371.59 |
| Outros gastos e perdas | | -352.00 | -976.24 |
| **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** | | **36,738.69** | **114,819.78** |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | -20,208.79 | -87,939.46 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | | **16,529.90** | **26,880.32** |
| **Resultado antes de impostos** | | **16,529.90** | **26,880.32** |
| **Resultado líquido do período** | | **16,529.90** | **26,880.32** |

**Entidade:** CASA POVO DE AGUA DE PAU(ESNL)

**DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES**

**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

em Euro

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODOS | |
|---|---|---|---|
| | | 2023 | 2022 |
| Vendas e serviços prestados | | 35,002.79 | 38,706.98 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | | | |
| **Resultado bruto** | | **35,002.79** | **38,706.98** |
| Outros rendimentos | | 634,004.69 | 673,376.04 |
| Gastos de distribuição | | | |
| Gastos administrativos | | 460,307.05 | 427,293.03 |
| Gastos de investigação e desenvolvimento | | | |
| Outros gastos | | 192,170.53 | 257,909.67 |
| **Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** | | **16,529.90** | **26,880.32** |
| Gastos de financiamento (líquidos) | | | |
| **Resultados antes de impostos** | | **16,529.90** | **26,880.32** |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| **Resultado líquido do período** | | **16,529.90** | **26,880.32** |

**Entidade:**CASA POVO DE ÁGUA DE PAU(ESNL)

DEMONSTRAÇAO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DAS ALTERAÇOES AO FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERIODO 2022

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuidos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | Interesses minoritários | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Ajustamentos em ativos financeiros | excedentes de revalorização | Outras variações no capital próprio | Resultado líquido do período | Total | | |
| **POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022** | | 84,420.03 | | | 401,883.06 | | | 878,728.35 | | 1,365,031.44 | | 1,365,031.44 |
| ALTERAÇÕES NO PERIODO | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de politicas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| **RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO** | | | | | | | | | 26,880.32 | 26,880.32 | | 26,880.32 |
| **RESULTADO EXTENSIVO** | | | | | | | | | 26,880.32 | 26,880.32 | | |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Subsidios, Doações e legados | 6 | | | | | | | -60,597.74 | | -60,597.74 | | -60,597.74 |
| Outras operações | | | | | 34,851.53 | | | | | 34,851.53 | | 34,851.53 |
| **POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022** | | **84,420.03** | | | **436,734.59** | | | **818,130.61** | **26,880.32** | **1,366,165.55** | | **1,366,165.55** |

DEMONSTRAÇAO (INDIVIDUAL / CONSOLIDADA) DAS ALTERAÇOES AO FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERIODO 2023

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuidos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | Interesses minoritários | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Ajustamentos em ativos financeiros | excedentes de revalorização | Outras variações no capital próprio | Resultado líquido do período | Total | | |
| **POSIÇÃO NO INICIO DO PERÍODO 2023** | | 84,420.03 | | | 436,734.59 | | | 818,130.61 | | 1,339,285.23 | | 1,339,285.23 |
| ALTERAÇÕES NO PERIODO | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de politicas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| **RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO** | | | | | | | | | 16,529.90 | 16,529.90 | | 16,529.90 |
| **RESULTADO EXTENSIVO** | | | | | | | | | 16,529.90 | 16,529.90 | | |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Subsidios, Doações e legados | 6 | | | | | | | -9,104.36 | | -9,104.36 | | -9,104.36 |
| Outras operações | | | | | 26,880.32 | | | | | 26,880.32 | | 26,880.32 |
| **POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023** | | **84,420.03** | | | **463,614.91** | | | **809,026.25** | **16,529.90** | **1,373,591.09** | | **1,373,591.09** |

| Entidade: CASA DE POVO DE ÁGUA DE PAU | | | |
|---|---|---|---|
| método directo | | | |
| RUBRICAS | Notas | PERÍODO 2023 | PERÍODO 2022 |
| **Fluxos de caixa das actividades operacionais** | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 35,365.11 € | 38,593.48 € |
| Recebimentos de subsidios | | 611,152.20 € | 600,004.45 € |
| Pagamento de subsidios | | | |
| Pagamento de apoios | | | |
| Pagamento de bolsas | | | |
| Pagamentos a Fornecedores | | 152,974.31 € | 163,709.82 € |
| Pagamentos ao pessoal | | 365,805.91 € | 283,542.46 € |
| **Caixa gerada pelas operações** | | 127,737.09 € | 191,345.65 € |
| Pagamento do Imposto sobre o rendimento | | 0.00 € | 0.00 € |
| Recebimento do Imposto sobre o rendimento | | 0.00 € | 0.00 € |
| Outros recebimentos relativos atividade operacional | | 19,480.10 € | 74,085.19 € |
| Outros Pagamentos relativos atividade operacional | | 131,850.06 € | 215,827.35 € |
| **Fluxos de caixa das actividades operacionais(1)** | | 15,367.13 € | 49,603.49 € |
| | | | |
| **Fluxos de caixa das actividades de investimento** | | | |
| **Pagamentos respeitantes a:** | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 0.00 € | 15,554.74 € |
| Ativos intangíveis | | 0.00 € | 0.00 € |
| Investimentos financeiros | | 0.00 € | 0.00 € |
| Outros activos | | 0.00 € | 0.00 € |
| **Recebimentos provenientes de:** | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | | |
| Ativos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | | | |
| Outros ativos | | | |
| Subsídios ao investimento | | 9,104.36 € | 5,756.73 € |
| Juros e rendimentos similares | | 0.00 € | 0.00 € |
| Dividendos | | 0.00 € | 0.00 € |
| **Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)** | | 9,104.36 € | -9,798.01 € |
| **Fluxos de caixa das actividades de financiamento** | | | |
| **Recebimentos provenientes de:** | | | |
| Financiamentos obtidos | | 0.00 € | 0.00 € |
| Realizações de capital e de o. instrumentos de capital próprio | | 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 € |
| Reduções de capital e de o. instrumentos de capital próprio | | 0.00 € | 0.00 € |
| Outras operações de financiamento | | 0.00 € | 0.00 € |
| **Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)** | | 0.00 € | 0.00 € |
| | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 274,676.62 € | 234,871.14 € |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 299,148.11 € | 274,676.62 € |

# Casa do Povo de Água de Pau

**Contribuinte nº 512 010 919**

## DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 1 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas da **Casa do Povo de Água de Pau**, ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do artigo 14.º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, de 14 de novembro, as contas relativas ao exercício de 2023, foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta instituição, https://casadopovoaguadepau.com/relatorio-e-contas/, até 31 de maio do ano seguinte ao exercício*.
   *Ou em data posterior quando houver enquadramento legal excecional para tal.

2. De acordo com o estabelecido no artigo 23.º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, de 14 de novembro, sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada a adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de **2023** a entidade:

   ☐ Realizou obras de montante superior a 25.000,00€ e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
   ☐ Realizou obras de montante superior a 25.000,00€, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
   ☒ Não realizou obras de montante superior a 25.000,00€, pelo que não se aplica o artigo 23.º.
   ☐ A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o artigo 23.º.

3. Temos conhecimento de que a aquisição de bens ou serviços, objeto de apoio através de **Contrato de Cooperação Valor Investimento** (CCVI) ou de **Contrato de Cooperação Valor Eventual** (CCVE), de valores superiores a 15.000,00€, está sujeita à aplicação do Código dos Contratos Públicos e/ou Regime Jurídico dos Contratos Públicos na Região Autónoma dos Açores, assim como à respetiva publicação no Base-Portal dos Contratos Públicos.

Água de Pau, 27 de março de 2024

A PRESIDENTE DA DIREÇÃO

Ana Raquel Oliveira do Couto Melo

Rua da Natividade, 9 | 9560-215 Água de Pau
Telefone: 296 913 707 | Fax: 296 249 895
geral@casadopovoaguadepau.com | https://casadopovoaguadepau.com