ANEXO 1

- **Demonstrações Financeiras em 31/12/2022**

Entidade: ASSOCIAÇÃO PARA O ESTUDO DO AMBIENTE INSULAR – NIPC: 512.068.941

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (MODELO ESNL)

EUROS

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2022	31-12-2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	979.065,73	1.007.293,45
Bens do património histórico e cultural			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		1.313,87	984,47
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Outros créditos e activos não correntes			
		980.379,60	1.008.277,92
Activo corrente			
Inventários			
Créditos a receber	15	28.232,54	3.382,44
Estado e outros entes públicos	18.4	209,45	46,83
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Diferimentos	18.1	1.229,28	1.225,78
Outros activos correntes	15	18.035,74	13.692,74
Caixa e depósitos bancários	15	630.823,69	655.621,51
		678.530,70	673.969,30
Total do activo		1.658.910,30	1.682.247,22
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	18.3	555.734,33	516.628,56
Excedentes técnicos			
Reservas	18.3	74.380,18	119.102,70
Resultados transitados			
Excedente de revalorização			
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	18.3	945.753,11	966.003,70
		1.575.867,62	1.601.734,96
Resultado líquido do período		36.849,02	39.173,95
Total do fundo de capital		1.612.716,64	1.640.908,91
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	15	24.146,93	13.232,46
Estado e outros entes públicos	18.4	12.903,44	19.659,26
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	15		
Diferimentos	18.2		
Outros passivos correntes	15	9.143,29	8.446,59
		46.193,66	41.338,31
Total do passivo		46.193,66	41.338,31
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.658.910,30	1.682.247,22

A DIRECÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

TOC.- 72017

Cont. Nº 188 193 340

Entidade: ASSOCIAÇÃO PARA O ESTUDO DO AMBIENTE INSULAR - NIPC: 512.068.941
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (MODELO ESNL)
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10	120.378,80	120.819,34
Subsídios, doações e legados à exploração	12	181.429,92	163.125,21
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	18.6	-77.256,68	-67.656,86
Gastos com o pessoal	16	-189.713,80	-175.955,61
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	12/18.7	39.057,74	37.156,20
Outros gastos	18.8	-2.139,56	-2.620,98
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		71.756,42	74.867,30
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-34.693,45	-35.496,31
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		37.062,97	39.370,99
Juros e rendimentos similares obtidos	10	44,91	32,56
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		37.107,88	39.403,55
Imposto sobre o rendimento do período	14	-258,86	-229,60
Resultado líquido do período		36.849,02	39.173,95

A DIRECÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO
TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

Entidade: ASSOCIAÇÃO PARA O ESTUDO DO AMBIENTE INSULAR - NIPC: 512.068.941
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES (MODELO ESNL)
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

EUROS

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10	120.378,80	120.819,34
Custo das vendas e dos serviços prestados		0,00	0,00
Resultado bruto		**120.378,80**	**120.819,34**
Outros rendimentos	12/18.7	220.487,66	200.281,41
Gastos de distribuição			
Gastos administrativos	5/16/18.6	-301.663,93	-279.108,78
Gastos de investigação e desenvolvimento			
Outros gastos	18.8	-2.139,56	-2.620,98
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**37.062,97**	**39.370,99**
Gastos de financiamento (líquidos)	10	44,91	32,56
Resultados antes de impostos		**37.107,88**	**39.403,55**
Imposto sobre o rendimento do período		-258,86	-229,60
Resultado líquido do período		**36.849,02**	**39.173,95**

A DIRECÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular

Data: 31.12.2022

		RUBRICAS	NOTAS	PERIODO 2022	PERIODO 2021
Actividades Operacionais					
	1.1.1	Recebimentos de clientes		117 182,69	146 740,95
	1.1.2	Pagamentos a fornecedores		-71 557,48	-60 556,70
	1.1.3	Pagamentos ao pessoal		-144 506,89	-137 126,57
1		Fluxo gerado pelas operações		-98 881,68	-50 942,32
	1.2.1	Pagamentos/recebimentos do imposto sobre o rendimento		-26 586,18	-13 876,96
	1.2.2	Outros recebimentos/pagamentos		100 647,13	96 401,05
1		Fluxos gerados antes das rúbricas extraordinárias		74 060,95	82 524,09
1	**Fluxo das actividades operacionais**			**-24 820,73**	**31 581,77**
Actividades de Investimento					
	2.1.6	Juros e rendimentos similares		44,91	32,56
2		Total dos recebimentos		44,91	32,56
	2.2.1	Activos fixos tangíveis		0,00	-2 965,42
2		Total dos pagamentos		0,00	-2 965,42
2	**Fluxo das actividades de investimento**			**44,91**	**-2 932,86**
		Variação de Caixa e seus Equivalentes		**-24 775,82**	**28 648,91**
		Caixa e seus equivalentes no início do período		655 621,51	627 683,58
		Caixa e seus equivalentes no final do período		630 823,69	655 621,51
		Variação (S.Fin.Dispon. - S.Inic.Dispon)		-24 797,82	27 937,93

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

Entidade: ASSOCIAÇÃO PARA O ESTUDO DO AMBIENTE INSULAR - NIPC: 512.068.941

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2021

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

DESCRIÇÃO		NOTAS	Fundos patrimoniais atribuidos aos instituidores da entidade - mãe									Interesses minoritários	Total dos fundos patrimoniais
			Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outra variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	1		488.655,57	0,00	114.211,32	0,00	0,00	0,00	1.025.788,15	28.725,67	1.657.380,71		1.657.380,71
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico											0,00		0,00
Alterações de políticas contabilísticas											0,00		0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											0,00		0,00
Realização de excedente de revalorização											0,00		0,00
Excedentes revalorização											0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos											0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			27.972,99		4.891,38				-59.784,45	-28.725,67	-55.645,75		-55.645,75
	2		27.972,99	0,00	4.891,38	0,00	0,00	0,00	-59.784,45	-28.725,67	-55.645,75	0,00	-55.645,75
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3									39.173,95	39.173,95		39.173,95
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3									10.448,28	-16.471,80	0,00	-16.471,80
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO													
Fundos											0,00		0,00
Subsídios, doações e legados											0,00		0,00
Distribuições													
Outras operações											0,00		0,00
	5		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 2021	6=1+2+3+5		**516.628,56**	**0,00**	**119.102,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**966.003,70**	**39.173,95**	**1.640.908,91**	**0,00**	**1.640.908,91**

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2022

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

DESCRIÇÃO		NOTAS	Fundos patrimoniais atribuidos aos instituidores da entidade - mãe									Interesses minoritários	Total dos fundos patrimoniais
			Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outra variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	6		516.628,56	0,00	119.102,70	0,00	0,00	0,00	966.003,70	39.173,95	1.640.908,91	0,00	1.640.908,91
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira adopção de novo referencial contabilístico											0,00		0,00
Alterações de políticas contabilísticas											0,00		0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											0,00		0,00
Realização de excedente de revalorização											0,00		0,00
Excedentes revalorização											0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos											0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			39.105,77		-44.722,52				-20.250,59	-39.173,95	-65.041,29		-65.041,29
	7		39.105,77	0,00	-44.722,52	0,00	0,00	0,00	-20.250,59	-39.173,95	-65.041,29	0,00	-65.041,29
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8									36.849,02	36.849,02		36.849,02
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8									-2.324,93	-28.192,27	0,00	-28.192,27
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO													
Fundos											0,00		0,00
Subsídios, doações e legados											0,00		0,00
Distribuições													
Outras operações											0,00		0,00
	10		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 2022	6+7+8+10		**555.734,33**	**0,00**	**74.380,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**945.753,11**	**36.849,02**	**1.612.716,64**	**0,00**	**1.612.716,64**

A DIRECÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

TOC.: 12017

Cont. Nº 188 193 340

ANEXO 2

- **ANEXO às Demonstrações Financeiras em 31/12/2022**

ASSOCIAÇÃO PARA O ESTUDO DO AMBIENTE INSULAR

Anexo às Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2022

(Montantes expressos em euros)

1 (0501-A) IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – DESIGNAÇÃO DA ENTIDADE

AEAI - Associação para o Estudo do Ambiente Insular – NIPC: 512.068.941

1.2 – SEDE

Estrada Gaspar Corte-Real – Edifício do Observatório do Ambiente dos Açores, freguesia de Sé, concelho de Angra do Heroísmo.

1.3 – NATUREZA DA ACTIVIDADE

A entidade Associação para o Estudo do Ambiente Insular, adiante designada de AEAI, com o CAE 72190, é uma associação científica, técnica e cultural, sem fins lucrativos, constituída em 30 de Abril de 2002, e tem por objecto o exercício e a promoção de actividades no campo do ambiente, qualidade, gestão e conservação do ambiente e a formação, reciclagem e actualização das entidades que o solicitem, contribuir para o apoio ao sistema oficial de ensino e formação profissional na Região Autónoma dos Açores, e apoiar o surgimento de novas profissões ligadas às ciências da terra, bem como para a dinamização do tecido empresarial da Região Autónoma dos Açores e apoiar o desenvolvimento da sociedade de informação e do conhecimento.

2 (0502-A) REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1– Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições legais em vigor em Portugal, o SNC – Sistema de Normalização Contabilística, instituído com a publicação do Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de Julho, alterado pela Lei nº 35/2010 de 2 de Setembro e posteriormente pelo Decreto-Lei nº 98/2015 de 2 de Junho, e como a entidade cumpre os requisitos previstos na sua alínea g) do artigo 3º, foi aplicada a NCRF-ESNL (norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do sector não lucrativo), homologada pelo Despacho nº 262/2015-XIX do Senhor Secretário de Estado dos Assuntos Fiscais, de 16 de Julho de 2015, publicada através do Aviso nº 8259/2015 de 29 de Julho.

Os registos contabilísticos foram tratados com base no Código de Contas publicado pela Portaria nº 218/2015 de 23 de Julho, e as Demonstrações Financeiras são apresentadas com base nos modelos previstos na Portaria nº 220/2015 de 24 de Julho nos anexos 11 a 15, sendo em concreto este Anexo, elaborado com base no anexo 16.

Sempre que a NCRF-ESNL não responda a aspectos particulares de transacções ou situações são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as 28 NCRF, as Normas Internacionais de Contabilidade, adoptadas ao abrigo do Regulamento (CE) n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho; e as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respectivas interpretações SIC-IFRIC.

2.2 - Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derrogadas e dos respectivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da entidade.

No presente período não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC.

2.3 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior.

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados a 31 de Dezembro de 2022 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2021.

3 (0503-A) PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adoptadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 Bases de apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação, de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro das Entidades do Sector Não Lucrativo.

3.2 Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação/operação dos mesmos que a Entidade espera incorrer, deduzido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método das quotas constantes numa base duodecimal, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem às taxas máximas definidas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de Setembro, por o órgão de gestão ter entendido que estas representam satisfatoriamente a vida útil dos bens.

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um activo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transacção ou a receber e a quantia líquida de depreciações acumuladas, escriturada do activo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

3.3 Activos intangíveis

Não aplicável.

3.4 Imparidade dos activos

À data de cada relato, e sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o activo se encontra registado possa não ser recuperável, é efectuada uma avaliação de imparidade dos activos fixos tangíveis.

Sempre que o montante pelo qual o activo se encontra registado é superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade, registada na demonstração dos resultados na rubrica "'Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)", ou na rubrica "Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)", caso a mesma respeite a activos não depreciáveis.

A quantia recuperável é a mais alta 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 activo, numa transacção entre entidades independentes e conhecedoras, deduzido dos custos directamente atribuíveis à alienação. O valor de uso é o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados que são esperados que surjam do uso continuado do activo e da sua alienação no final da sua vida útil. A quantia recuperável é estimada para cada activo, individualmente ou, no caso de não ser possível, para a unidade geradora de fluxos de caixa à qual o activo pertence.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em períodos anteriores é registada quando se conclui que as perdas por imparidade reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados na rubrica supra referida. A reversão da perda por imparidade é efectuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortização ou depreciação) caso a perda por imparidade não se tivesse registado em períodos anteriores.

3.5 Propriedades de Investimento

Não aplicável.

3.6 Participações Financeiras

Não aplicável.

3.7 Locações

Não aplicável.

3.8 Custo de empréstimos obtidos

Não aplicável.

3.9 Inventários

Não aplicável.

3.10 Provisões

Não aplicável.

3.11 Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e não inclui IVA (entidade isenta pelo artigo 9º do CIVA até 30 de Junho de 2012, e com regime misto em sistema de "afectação real" conforme previsto no artigo 23º do CIVA, a partir de 1 de Julho de 2012) e ainda inclui eventualmente outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com base na percentagem de acabamento da transacção/serviço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transacção fluam para a Entidade;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transacção podem ser mensurados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transacção/serviço pode ser mensurada com fiabilidade.

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de "Diferimentos" ou "Outras contas a pagar ou a receber".

3.12 Imposto sobre o rendimento

Isento, em virtude da Entidade gozar de Isenção definitiva de IRC, com execpção das Tributações Autónomas e dos rendimentos de capitais.

3.13 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afectam os activos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assumpções efectuadas

pelo órgão de gestão foram efectuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras incluem: i) vidas úteis dos activos fixos tangíveis; e ii) análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

3.14 Transacções e saldos em moeda estrangeira

Não aplicável.

3.15 Activos e passivos financeiros

Os activos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Os activos e os passivos financeiros são assim mensurados de acordo com o critério do custo.

São mensurados "ao custo" os activos e os passivos financeiros que apresentem as seguintes características:

- Sejam à vista ou tenham uma maturidade definida; e
- Tenham associado um retorno fixo ou determinável; e
- Não sejam um instrumento financeiro derivado ou não incorporem um instrumento financeiro derivado.

Nesta categoria incluem-se, consequentemente, os seguintes activos e passivos financeiros:

a) Clientes e outras dívidas de terceiros

As dívidas dos clientes estão mensuradas ao custo menos qualquer perda de imparidade e as dívidas de «outros terceiros» ao custo.

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

No final de cada período de relato são analisadas as contas de clientes e de outros devedores, de forma a avaliar se existe alguma evidência objectiva de que não são recuperáveis. Se assim for, é de imediato reconhecida a respectiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem objectivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Para tal, a entidade tem em consideração informação de mercado que demonstre que o cliente está em incumprimento das suas responsabilidades, bem como informação histórica dos saldos vencidos e não recebidos.

b) Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica de "Caixa e depósitos bancários" correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários e depósitos a prazo e outras aplicações de tesouraria.

c) Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do custo.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

d) Financiamentos obtidos

Não aplicável.

(i) Desreconhecimento de activos e passivos financeiros

A Entidade desreconhece activos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança, ou quando transfere para outra entidade o controlo desses activos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

A Entidade desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

3.16 Benefícios de empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem, ordenados, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelo órgão de gestão.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respectivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídios de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de Dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

3.17 Subsídios do Governo

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de activos não correntes são inicialmente reconhecidos nos Fundos Patrimoniais, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às depreciações e amortizações dos activos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos activos com os quais se relacionam.

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que são suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm gastos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

3.18 Eventos subsequentes

Não existem eventos subsequentes susceptíveis de divulgação.

4 (0505-A) POLITICAS CONTABILISTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILISTICAS E ERROS

Adopção inicial de novas normas ou de normas revistas

Não aplicável.

Alteração voluntária de políticas contabilísticas

Não aplicável.

Alteração em estimativas contabilísticas

Não aplicável.

5 (0508-A) ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foi o que se demonstra no quadro da página seguinte:

2021	Terrenos e recursos	Edifícios e outras construções	Equip. Básico	Equip. transporte	Equip. administrativo	Outros AFT	AFT em curso	Total
Activos								
Saldo inicial		1.483.648,93 €	548.082,64 €	19.277,37 €	103.208,81 €	3.588,92 €		2.157.806,67 €
Aquisições			1.229,56 €			1.735,86 €		2.965,42 €
Alienações								- €
Transferências								- €
Abates								- €
Revalorizações (Nota __)								- €
Outras variações								- €
Saldo final	- €	1.483.648,93 €	549.312,20 €	19.277,37 €	103.208,81 €	5.324,78 €	- €	2.160.772,09 €
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade								
Saldo inicial		495.442,76 €	511.327,54 €	5.332,06 €	102.291,05 €	3.588,92 €		1.117.982,33 €
Depreciações do período		26.639,15 €	5.625,99 €	2.231,25 €	917,76 €	82,16 €		35.496,31 €
Perdasp/ imparidade exerc°.								- €
Revers. perdas p/ imparidade								- €
Alienações								- €
Transferências								- €
Abates								- €
Outras variações								- €
Saldo final	- €	522.081,91 €	516.953,53 €	7.563,31 €	103.208,81 €	3.671,08 €	- €	1.153.478,64 €
Activos líquidos	- €	961.567,02 €	32.358,67 €	11.714,06 €	- €	1.653,70 €	- €	1.007.293,45 €

2022	Terrenos e recursos	Edifícios e outras construções	Equip. Básico	Equip. transporte	Equip. administrativo	Outros AFT	AFT em curso	Total
Activos								
Saldo inicial		1.483.648,93 €	549.312,20 €	19.277,37 €	103.208,81 €	5.324,78 €		2.160.772,09 €
Aquisições			3.768,15 €		2.697,58 €			6.465,73 €
Alienações								- €
Transferências								- €
Abates								- €
Revalorizações (Nota __)								- €
Outras variações								- €
Saldo final	- €	1.483.648,93 €	553.080,35 €	19.277,37 €	105.906,39 €	5.324,78 €	- €	2.167.237,82 €
Depreciações acumuladas e perdas por								
Saldo inicial		522.081,91 €	516.953,53 €	7.563,31 €	103.208,81 €	3.671,08 €		1.153.478,64 €
Depreciações do período		28.639,15 €	5.679,76 €	2.231,25 €	34,80 €	108,49 €		36.693,45 €
Perdasp/ imparidade exerc°.								- €
Revers. perdas p/ imparidade								- €
Alienações								- €
Transferências								- €
Abates								- €
Outras variações								- €
Saldo final	- €	550.721,06 €	522.633,29 €	9.794,56 €	103.243,61 €	3.779,57 €	- €	1.190.172,09 €
Activos líquidos	- €	932.927,87 €	30.447,06 €	9.482,81 €	2.662,78 €	1.545,21 €	- €	977.065,73 €

Activos Fixos Tangíveis em curso e outras informações

No decurso dos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 e Dezembro de 2021, não houve qualquer quantia escriturada em Activos Fixos Tangíveis em curso. Os activos fixos tangíveis são depreciados de acordo com as taxas máximas (excepto os Computadores que utilizam uma taxa de 25% por alternativa de 33,33%) definidas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de Setembro, pelo método das quotas constantes, no regime duodecimal.

As depreciações do período, no montante de 35.693,45 € (35.496,31 € em 2021), foram registadas na seguinte rubrica: - Gastos de depreciação e amortização (Nota 3.2);

Montante e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural

Não aplicável, em virtude da Entidade não ser detentora de bens do domínio público.

6 (0507-A) ACTIVOS INTANGÍVEIS

Não aplicável.

7 (0510-A) LOCAÇÕES

Não aplicável.

8 (0511-A) CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Não aplicável.

9 (0519-A) INVENTÁRIOS

Não aplicável.

10 (0521-A) RÉDITO

O rédito reconhecido pela Entidade em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 é detalhado conforme se segue:

RÉDITO

	N	N-1
Venda de bens		
Prestação de serviços	120.378,80	120.819,34
Rendimentos de propriedades de investimento (Nota __)		
Contratos de construção (Nota __)		
Royalties (Nota __)		
Juros obtidos	44,91	32,56
Dividendos (Nota __)		
	120.423,71	120.851,90

11 (0522-A) PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES

Não aplicável.

12 (0523-A) SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Subsídio	Montante total	Montante recebido	Montante por receber	Rédito do período	Rédito acumulado
Subsídios à exploração:					
Do Governo	2.412.726	2.410.226	2.500	148.847	2.412.418
De Outras Entidades	765.300	755.040	10.260	32.583	763.593
	3.178.026	3.165.266	12.760	181.430	3.176.011
Subsídios relacionados com activos:					
Activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e outras construções	1.483.650	1.483.650		26.639	564.599
Equipamento básico	507.964	507.964		225	503.362
Equipamento transporte	1.427	1.427			1.427
Equipamento administrativo	104.078	104.078		35	101.415
Equipamentos biológicos					
Outros	5.325	5.325		108	3.780
Activos fixos intangíveis					
Projectos desenvolvimento					
Programas computador					
Propriedade industrial					
Outros					
	2.102.444	2.102.444	-	27.007	1.174.583
	5.280.470	5.267.710	12.760	208.437	4.350.594

NOTAS:

Os valores apresentados correspondem a montantes acumulados desde o início de actividade da Associação (ano de 2003).

Não existiram benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades.

Os principais doadores/fontes de fundos de apoios públicos, são o Governo Regional dos Açores, através da DRCT – Direcção Regional da Ciência e Tecnologia (141.500,00 €, sendo 139.000,00 € referente ao contrato para apoio ao desenvolvimento das actividades inerentes ao Centro de Ciência da OAA e 2.500,00 € de apoio a projecto especifico "Show Ciência – Física Viva", este ainda por receber), bem como o FEDER, por resultado de anteriores candidaturas a programas comunitários (26.639,15 €), da Comissão Europeia ao abrigo do "Europe Direct" (34.200,00 €, estando por receber 10.260,00 €).

Do total de Rendimentos da AEAI que ascenderam a 340.911,37 euros (321.133,31 euros em 2021), o valor da Prestação de Serviços, essencialmente a Entidades Públicas, atingiu o valor de 120.378,80 euros (120.819,34 euros em 2021), o que representa 35,3% (37,6% em 2021) do total de Rendimentos.

13 (0524-A) EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO

Não aplicável.

14 (0526-A) IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

Isento, em virtude da Entidade gozar de Isenção definitiva de IRC, conforme previsto no artigo 10º do CIRC, por se tratar de pessoa colectiva declarada de Utilidade Pública, por despacho do Presidente do Governo Regional dos Açores, datado de 8 de Março de 2010, com excepção das Tributações Autónomas calculadas à taxa de 7% sobre Despesas de Representação (28,80 €) e Despesas com Viaturas até 27.500,00 € (3.574,74 €) e que totalizaram 252,26 €, e ainda dos rendimentos de capitais, nomeadamente juros de depósitos bancários, que no ano fiscal de 2022 foram tributados à taxa de 14,7% (taxa geral de 21% aplicada às entidades residentes que não exercem a título principal actividade comercial, industrial ou agrícola, com a redução de 30% prevista para os Açores) no valor de 6,60 euros e que tendo sido objecto de retenção na fonte no valor de 8,91 euros, implicaria um valor de IRC a recuperar de 2,31 euros, mas tendo em conta as Tributações Autónomas de 252,26 euros referidas acima, implica em termos globais o apuramento de IRC a pagar no montante de 249,95 euros.

15 (0528-A) INSTRUMENTOS FINANCEIROS (ACTIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS)

ACTIVOS FINANCEIROS

As categorias de activos financeiros em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 são detalhadas conforme se segue:

	N			N-1		
ACTIVOS FINANCEIROS	Montante bruto	Perdas por imparidade acumuladas	Montante líquido	Montante bruto	Perdas por imparidade acumuladas	Montante líquido
Disponibilidades:						
Caixa	3.658,58	0,00	3.658,58	6.825,87	0,00	6.825,87
Depósitos Bancários - Ordem	316.890,90	0,00	316.890,90	338.543,52	0,00	338.543,52
Depósitos Bancários - Prazo	310.274,21	0,00	310.274,21	310.252,12	0,00	310.252,12
	630.823,69	0,00	630.823,69	655.621,51	0,00	655.621,51
Activos financeiros ao justo valor por resultados:						

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financeiros ao custo amortizado:						

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financeiros ao custo:						

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	630.823,69	0,00	630.823,69	655.621,51	0,00	655.621,51

Clientes e outros activos correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 as contas a receber pela Entidade apresentavam a seguinte composição:

	N			N-1		
	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido
Não correntes:						
Clientes			0,00			0,00
Outras contas a receber						
EOEP			0,00			0,00
Outras			0,00			0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correntes:						
Clientes	28.232,54		28.232,54	3.382,44		3.382,44
Outras contas a receber						
EOEP	209,45		209,45	46,83		46,83
Outras	18.035,74		18.035,74	13.692,74		13.692,74
	46.477,73	0,00	46.477,73	17.122,01	0,00	17.122,01
	46.477,73	0,00	46.477,73	17.122,01	0,00	17.122,01

PASSIVOS FINANCEIROS

Fornecedores e outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 as rubricas de "Fornecedores" e de "Outros passivos correntes" apresentavam a seguinte composição:

	N	N-1
Fornecedores		
Fornecedores, conta corrente	24.146,93	13.232,46
Fornecedores, títulos a pagar		
Fornecedores, fact. em recepção e conferência		
	24.146,93	13.232,46
Outros passivos financeiros		
Finaciamentos Obtidos		
EOEP	12.903,44	19.659,26
Outras passivos correntes	9.143,29	8.446,59
	22.046,73	28.105,85
	46.193,66	41.338,31

16 (0529-A) BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS (PESSOAS AO SERVIÇO E GASTOS COM PESSOAL)

A rubrica de "Gastos com o pessoal" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 é detalhada conforme se segue:

	N	N-1
Remunerações dos orgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	155.154,32	144.014,76
Encargos sobre remunerações	32.788,96	30.605,09
Seguros acid. trabalho e doenças prof.	1.440,52	1.335,76
Gastos de acção social	0,00	0,00
Outros (Formação)	330,00	0,00
Outros (Fardamentos)	0,00	0,00
	189.713,80	175.955,61

No período de 2022, a entidade apresentava ao seu serviço uma média de 9 funcionários, que totalizaram aproximadamente 12.778 horas trabalhadas, sendo 4 funcionários contratados com base em protocolo celebrado com a DRCTC com o fim de dinamizar o Centro de Ciência, nomeadamente o Sr. António Leal desde Novembro de 2009 (1.505 horas com faltas de 77 horas por Isolamento Profiláctico), a Sra. Regina Cardoso desde Setembro de 2010 (1.547 horas com faltas de 35 horas por Isolamento Profiláctico), a Sra. Alexandra Correia desde Julho de 2013 (1.582 horas), a Sra. Flávia Mendes desde Outubro de 2014 (1.540 horas com faltas de 42 horas por Baixa e Isolamento Profiláctico); 1 funcionária (Sra. Margarida Sodré com 1.582 horas) no âmbito do Projecto Europe Direct Açores desde Janeiro de 2013; 3 pessoas afectas ao controlo e dinamização dos projectos CLIMAAT ("Bóias", "ENA" e outros celebrados por protocolo com a DRAM e DRCT), o Sr. Francisco Reis desde Outubro de 2015 (parcial – 25,2 h., com 1.139 horas), a Enga. Maria Rodrigues (parcial – 17,5 h., com 791 horas) desde Abril de 2021, e sob a coordenação do Prof. Eduardo Brito de Azevedo (parcial – 30 h., com 1.356 horas) desde Fevereiro de 2015; e 1 funcionário contratado em 1 de Outubro de 2020 e com cessação em 30 de Setembro de 2022, o Sr. José Álvaro Freitas Azevedo e afecto à Ecologia – Projecto Geotérmico da Terceira (1.155 horas); e ainda uma Estagiária (Estagiar T), desde 1 de Setembro de 2022 (581 horas).

A constituição dos membros dos órgãos sociais, no actual período de relato financeiro e que resultou de processo eleitoral (7 de Outubro de 2020) válido para o quadriénio 2020-2024, é a seguinte:

DIRECÇÃO – Presidente: Alfredo Emílio Silveira de Borba; 1º Vogal: Eduardo Manuel Ferreira Dias; 2º Vogal: Eduardo Manuel Vieira de Brito de Azevedo;

MESA DA ASSEMBLEIA GERAL – Presidente: Maria da Conceição da Silva Mendes Rodrigues; Vice-Presidente: Joana Barcelos e Ramos; Secretário: Maria Manuela Fraga Juliano;

CONSELHO FISCAL – Presidente: João da Silva Madruga; 1º Vogal: Rui Miguel Pires Bento da Silva Elias; 2º Vogal: João Filipe Fernandes; Suplente: Susana Isabel Chaves Ribeiro;

Os membros dos órgãos sociais não auferem qualquer remuneração da Entidade pelo exercício dos respectivos cargos nessa qualidade, embora possam ser remunerados por trabalho técnico prestado, sendo este o caso do Prof. Eduardo Manuel Vieira Brito de Azevedo pela sua responsabilidade e coordenação técnica da execução dos Projectos.

17 (0530-A) DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

a) A Entidade desenvolve a sua actividade a título individual, não estando por isso sujeita a quaisquer consolidações de contas.

b) A Entidade não praticou operações comerciais, de qualquer natureza, cujos valores não estejam reflectidas nas demonstrações financeiras.

c) A Entidade não tem as suas contas sujeitas ou obrigadas a certificação legal.

d) A Entidade não desenvolveu operações com partes relacionadas.

e) A Entidade não tem dívidas em mora ao Estado ou outros entes públicos, incluindo a Segurança Social.

18 (0532-A) OUTRAS INFORMAÇÕES

18.1 Diferimentos activos

Em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021, as rubricas do activo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

	N	N-1
Gastos Diferidos - Seg. Acidentes Trabalho	446,76	310,45
Gastos Diferidos - Seg. Viaturas Ligeiras/Mistos	301,67	290,23
Gastos Diferidos - Seg. Multiriscos Empresas	480,85	625,10
	1.229,28	1.225,78

18.2 Diferimentos passivos

Não aplicável.

18.3 Adiantamentos de clientes, adiantamentos a fornecedores e outras contas a pagar

Em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021, as rubricas "Adiantamentos de clientes", "Adiantamentos a fornecedores" e "Outras contas a pagar" apresentavam a seguinte composição:

	N	N-1
Adiantamentos a fornecedores	3,00	430,86
Adiantamentos de clientes	0,00	0,00
Outras contas a pagar		
Pessoal	0,00	0,00
Fornecedores Investimentos	0,00	0,00
Credores por Acréscimos	6.689,84	6.689,84
Outros Credores	2.453,45	1.756,75
	9.146,29	8.877,45

18.4 Decomposição dos Fundos Patrimoniais

FUNDOS PATRIMONIAIS		2022	2021
FUNDOS			
Resultados Transitados - Credores		555.902,85	516.797,08
Resultados Transitados - Devedores		- 168,52	- 168,52
	TOTAL	**555.734,33**	**516.628,56**
DOAÇÕES			
Doação do Edifício da Casa do Peixe		15.877,13	15.877,13
	TOTAL	**15.877,13**	**15.877,13**
RESERVAS			
Reservas Livres - Centro Ciência Geral		31.641,14	45.761,50
Reservas Livres - Europe Direct		26.206,23	24.482,11
Reservas Livres - Projectos Climaat		6.917,15	39.243,43
Reservas Livres - DRT/PortosAçores/Atlanticoline		9.615,66	9.615,66
	TOTAL	**74.380,18**	**119.102,70**
SUBSÍDIOS ATRIBUÍDOS			
Subsídios para Investimentos			
PUB.Sub.Inv.-Apoio Manut.Desenv. OAA		7.956,51	1.653,70
PUB.Sub.Inv.-Europe Direct		854,02	1.058,86
PUB.Sub.Inv.-Edif.Casa do Peixe-Feder (85%)		781.193,14	803.836,42
PUB.Sub.Inv.-Edif.Casa do Peixe-DRCTC (15%)		137.857,60	141.853,47
	Sub Total	**927.861,27**	**948.402,45**
Subsídios para Exploração			
PUB.Sub.Expl.-C.Ciência-Show Ciência Fisica Viva		307,60	-
PUB.Sub.Expl.-C.Ciência-Ap.Manut.Desenv.OAA 2020		-	-
PUB.Sub.Expl.-C.Europeia-Rep.Portugal-Europe Direct 2020		1.707,11	1.724,12
	Sub Total	**2.014,71**	**1.724,12**
	TOTAL	**929.875,98**	**950.126,57**

18.5 Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 as rubricas de "Estado e outros entes públicos" apresentavam a seguinte composição:

	N		N-1	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas				
Pagamentos por conta				
Estimativa de imposto		249,95		221,70
Retenção na Fonte				
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares		1.260,00		1.579,05
Imposto sobre o valor acrescentado	162,62	7.026,63		12.755,84
Contribuições para a Segurança Social	46,83	3.883,00	46,83	4.631,00
Outros Impostos e tributações		483,86		471,67
	209,45	12.903,44	46,83	19.659,26

18.6 Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 é detalhada conforme se segue:

	N	N-1
Serviços Especializados	***39.818,44***	***38.401,35***
Trabalhos Especializados	22.852,23	23.148,17
Publicidade e Propaganda	1.255,23	1.205,01
Vigilância e Segurança	1.469,37	766,77
Honorários	0,00	0,00
Conservação e Reparação	13.944,86	12.931,15
Outros (Serviços Bancários)	296,75	350,25
Materiais	***4.332,12***	***3.746,03***
Ferramentas e Utensílios Desg. Rápido	732,85	594,53
Livros e documentação técnica	24,93	0,00
Material de Escritório	374,92	1.397,45
Artigos para oferta	363,58	414,46
Outros	2.835,84	1.339,59
Energia e Fluidos	***7.478,77***	***6.856,32***
Electricidade	6.884,56	6.342,08
Combustíveis	487,91	428,45
Água	106,30	85,79
Outros	0,00	0,00
Deslocações, estadas e transportes	***17.341,33***	***12.205,11***
Deslocações e estadas	17.186,63	12.198,41
Transporte de mercadorias	154,70	6,70
Outros	0,00	0,00
Serviços Diversos	***8.286,02***	***6.448,05***
Rendas e alugueres	0,00	0,00
Comunicação	3.505,40	3.243,40
Seguros	2.352,15	2.059,63
Contencioso e notariado	0,00	245,00
Despesas de representação	28,80	150,00
Limpeza, higiene e conforto	483,98	522,26
Outros serviços	647,80	0,00
Gastos com viaturas	1.267,89	227,76
Outros gastos (diversos)	0,00	0,00
	77.256,68	**67.656,86**

18.7 Outros rendimentos

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 é conforme se segue:

	N	N-1
Rendimentos suplementares:		
Outros rendimentos suplementares	12.050,80	9.346,43
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recupereação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários		
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros		
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros	27.006,94	27.809,77
	39.057,74	37.156,20

A rubrica "Outros" inclui os montantes relativos à imputação de subsídios para investimento, no valor de 27.006,91 euros em 2022 e de 27.809,77 euros em 2021.

18.8 Outros gastos

A decomposição da rubrica de "Outros gastos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021 é conforme se segue:

	N	N-1
Impostos	2.045,82	2.107,91
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros		
Gastos e perdas em investimentos não financeiros		
Outros	93,74	513,07
	2.139,56	2.620,98

18.9 Outras informações

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022 foram aprovadas pela Direcção da entidade AEAI e autorizadas para emissão em 28 de Março de 2023, e após a data do balanço não houve qualquer acontecimento e/ou evento susceptível de afectar o valor dos activos e passivos, ou mesmo dos rendimentos ou gastos da entidade, apresentados nas Demonstrações Financeiras em anexo.

A DIRECÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

ANEXO 3

- **Balancetes do Razão em 31/12/2022**

BALANCETE DO RAZÃO

Mês 12 / Dezembro

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular — Data: 31.12.2022

Ct	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	172,69	-79,45	16 418,93	-12 760,35	3 658,58	
12	Depósitos à ordem		-28 697,74	912 009,37	-595 118,47	316 890,90	
13	Outros depósitos bancários	15,07	-3,50	310 281,21	-7,00	310 274,21	
21	Clientes e utentes	22 316,64		145 475,23	-117 242,69	28 232,54	
22	Fornecedores	8 340,20	-16 962,28	65 017,17	-89 161,10	3,00	-24 146,93
23	Pessoal	9 763,83	-9 763,83	144 572,89	-144 572,89		
24	Estado e outros entes públicos	24 705,45	-22 803,82	147 152,45	-159 587,58	218,36	-12 653,49
27	Outras contas a receber e a pagar	1 329,29	-1 314,44	200 969,88	-197 257,93	12 855,24	-9 143,29
28	Diferimentos			2 455,06	-1 225,78	1 229,28	
41	Investimentos financeiros	20,52		1 313,87		1 313,87	
43	Activos fixos tangíveis	6 465,73	-2 940,96	2 167 237,82	-1 188 172,09	2 167 237,82	-1 188 172,09
51	Fundos			236,70	-555 971,03	168,52	-555 902,85
55	Reservas	32 326,28		32 326,28	-119 102,70		-86 776,42
59	Outras variações nos fundos pratrimoniais	27 006,91		27 006,91	-1 141 703,70		-1 114 696,79
62	Fornecimentos e serviços externos	10 807,53		77 319,85	-63,17	77 256,68	
63	Gastos com o pessoal	15 685,75	-33 103,54	225 263,60	-35 549,80	189 713,80	
64	Gastos de depreciação e de amortização	2 940,96		34 693,45		34 693,45	
68	Outros gastos e perdas	44,57		2 139,56		2 139,56	
72	Prestações de serviços		-19 160,90		-115 201,30		-115 201,30
75	Subsídios, doações legados à exploração		-90,00		-90,00		-90,00
78	Outros rendimentos e ganhos		-27 006,94		-39 057,74		-39 057,74
79	Juros e outros rendimentos similares		-14,02		-44,91		-44,91
81	Resultado líquido do período			39 173,95	-39 173,95		
	Totais:	**161 941,42**	**-161 941,42**	**4 551 064,18**	**-4 551 064,18**	**3 145 885,81**	**-3 145 885,81**

A.E.A.I. Associação para o Estudo do Ambiente Insular

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

BALANCETE DO RAZÃO

Mês 13 / Regularizações

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular — Data: 31.12.2022

Ct	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa			16 418,93	-12 760,35	3 658,58	
12	Depósitos à ordem			912 009,37	-595 118,47	316 890,90	
13	Outros depósitos bancários			310 281,21	-7,00	310 274,21	
21	Clientes e utentes			145 475,23	-117 242,69	28 232,54	
22	Fornecedores			65 017,17	-89 161,10	3,00	-24 146,93
23	Pessoal			144 572,89	-144 572,89		
24	Estado e outros entes públicos			147 152,45	-159 587,58	218,36	-12 653,49
27	Outras contas a receber e a pagar	5 177,50		206 147,38	-197 257,93	18 032,74	-9 143,29
28	Diferimentos			2 455,06	-1 225,78	1 229,28	
41	Investimentos financeiros			1 313,87		1 313,87	
43	Activos fixos tangíveis			2 167 237,82	-1 188 172,09	2 167 237,82	-1 188 172,09
51	Fundos			236,70	-555 971,03	168,52	-555 902,85
55	Reservas	14 120,36	-1 724,12	46 446,64	-120 826,82		-74 380,18
59	Outras variações nos fundos pratrimoniais	168 943,68		195 950,59	-1 141 703,70		-945 753,11
62	Fornecimentos e serviços externos			77 319,85	-63,17	77 256,68	
63	Gastos com o pessoal			225 263,60	-35 549,80	189 713,80	
64	Gastos de depreciação e de amortização			34 693,45		34 693,45	
68	Outros gastos e perdas			2 139,56		2 139,56	
72	Prestações de serviços		-5 177,50		-120 378,80		-120 378,80
75	Subsídios, doações legados à exploração		-181 339,92		-181 429,92		-181 429,92
78	Outros rendimentos e ganhos				-39 057,74		-39 057,74
79	Juros e outros rendimentos similares				-44,91		-44,91
81	Resultado líquido do período			39 173,95	-39 173,95		
	Totais:	**188 241,54**	**-188 241,54**	**4 739 305,72**	**-4 739 305,72**	**3 151 063,31**	**-3 151 063,31**

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

BALANCETE DO RAZÃO

Mês 14 / Encerramento

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular

Data: 31.12.2022

Ct	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa			16 418,93	-12 760,35	3 658,58	
12	Depósitos à ordem			912 009,37	-595 118,47	316 890,90	
13	Outros depósitos bancários			310 281,21	-7,00	310 274,21	
21	Clientes e utentes			145 475,23	-117 242,69	28 232,54	
22	Fornecedores			65 017,17	-89 161,10	3,00	-24 146,93
23	Pessoal			144 572,89	-144 572,89		
24	Estado e outros entes públicos	8,91	-267,77	147 161,36	-159 855,35	209,45	-12 903,44
27	Outras contas a receber e a pagar			206 147,38	-197 257,93	18 032,74	-9 143,29
28	Diferimentos			2 455,06	-1 225,78	1 229,28	
41	Investimentos financeiros			1 313,87		1 313,87	
43	Activos fixos tangíveis			2 167 237,82	-1 188 172,09	2 167 237,82	-1 188 172,09
51	Fundos			236,70	-555 971,03	168,52	-555 902,85
55	Reservas			46 446,64	-120 826,82		-74 380,18
59	Outras variações nos fundos pratrimoniais			195 950,59	-1 141 703,70		-945 753,11
62	Fornecimentos e serviços externos		-77 256,68	77 319,85	-77 319,85		
63	Gastos com o pessoal		-189 713,80	225 263,60	-225 263,60		
64	Gastos de depreciação e de amortização		-34 693,45	34 693,45	-34 693,45		
68	Outros gastos e perdas		-2 139,56	2 139,56	-2 139,56		
72	Prestações de serviços	120 378,80		120 378,80	-120 378,80		
75	Subsídios, doações legados à exploração	181 429,92		181 429,92	-181 429,92		
78	Outros rendimentos e ganhos	39 057,74		39 057,74	-39 057,74		
79	Juros e outros rendimentos similares	44,91		44,91	-44,91		
81	Resultado líquido do período	341 429,09	-378 278,11	380 603,04	-417 452,06		-36 849,02
	Totais:	**682 349,37**	**-682 349,37**	**5 421 655,09**	**-5 421 655,09**	**2 847 250,91**	**-2 847 250,91**

A.E.A.I. Associação para o Estudo do Ambiente Insular

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular

CONSELHO FISCAL

PARECER

Na sequência da convocatória para a reunião ordinária da Assembleia Geral da AEAI a realizar em 28 de Abril 2023, e de harmonia com o nº 3 do artigo vigésimo terceiro dos estatutos, foram presentes a este Conselho Fiscal, em 28 de Março de 2023, pela empresa GAG - Gabinete de Apoio à Gestão, Lda., sob a responsabilidade técnica do CC – Contabilista Certificado nº 72017, Rui Manuel de Matos Cabral da Silva Conde, as contas e respectivas demonstrações financeiras e elementos contabilísticos de suporte, referentes ao período do ano de 2022, bem como pela Direcção da AEAI o seu relatório de actividades, tendo este Conselho procedido ao seguinte:

Primeiro - Análise do Relatório de Actividades do ano de 2022, das Demonstrações Financeiras, Balancetes e Mapas de análise de centros de custos, bem como o exame dos documentos justificativos das operações realizadas e registadas contabilisticamente no período de 2022;

Segundo - Verificação dos saldos bancários e a sua conformidade com os movimentos efectuados no âmbito das actividades e projectos em que a AEAI se encontra envolvida, e verificada a estrutura de centos de custos apresentada, constata-se que existe uma boa clareza na percepção da actividade da Associação e no desenvolvimento e execução de cada um dos projectos;

Em termos de registos contabilísticos, e a partir de 1 de Janeiro de 2012, verificou-se a transição da Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE) para a Norma Contabilística e de relato financeiro para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL), instituído com a publicação do Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de Julho, alterado pela Lei nº 35/2010 de 2 de Setembro e posteriormente pelo Decreto-Lei nº 98/2015 de 2 de Junho, e como a entidade cumpre os requisitos previstos na sua alínea g) do artigo 3º, foi aplicada a NCRF-ESNL (norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do sector não lucrativo), homologada pelo Despacho nº 262/2015-XIX do Senhor Secretário de Estado dos Assuntos Fiscais, de 16 de Julho de 2015, publicada através do Aviso nº 8259/2015 de 29 de Julho, não tendo existido posteriormente qualquer alteração legal ou de opção contabilística da AEAI que impeçam a comparabilidade das Demonstrações Financeiras dos anos de 2022 e 2021.

Na sequência da análise dos documentos apresentados, nomeadamente o Balanço e Demonstração dos Resultados, constata-se, no momento a que reporta, um Resultado

Líquido de € 36.849,02 (trinta seis mil, oitocentos quarenta nove euros e dois cêntimos), um Activo Líquido de € 1.658.910,30 (um milhão, seiscentos cinquenta oito mil, novecentos dez euros e trinta cêntimos) e Fundos Patrimoniais de € 1.612.716,64 (um milhão, seiscentos doze mil, setecentos dezasseis euros e sessenta quatro cêntimos), considerando-se por isso, em conformidade com as movimentações efectuadas.

A AEAI continua a apresentar uma situação muito favorável em termos de tesouraria.

Regista-se, à semelhança dos anos anteriores, a qualidade do Relatório Anual de Actividades de 2022, o qual apresenta exaustivamente as variadíssimas actividades programadas pela Direcção da AEAI e desenvolvidas pela sua equipa no decorrer do ano em apreço.

Face ao exposto, o Conselho Fiscal propõe à Excelentíssima Assembleia Geral a aprovação do Relatório e Contas da Direcção referentes ao período do ano de dois mil e vinte e dois.

Angra do Heroísmo, 24 de Abril de 2023

APROVADO

João da Silva Madruga

Rui Miguel Pires Bento da Silva Elias

João Filipe Fernandes