ANEXO 1

- **Demonstrações Financeiras em 31/12/2023**

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

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (MODELO ESNL)

EUROS

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2023	31-12-2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	943.773,60	979.065,73
Bens do património histórico e cultural			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		1.416,47	1.313,87
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Outros créditos e activos não correntes			
		945.190,07	980.379,60
Activo corrente			
Inventários			
Créditos a receber	15	5.916,00	28.232,54
Estado e outros entes públicos	18.4	209,45	209,45
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Diferimentos	18.1	1.126,92	1.229,28
Outros activos correntes	15	27.000,28	18.035,74
Caixa e depósitos bancários	15	664.914,69	630.823,69
		699.167,34	678.530,70
Total do activo		1.644.357,41	1.658.910,30
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	18.3	576.406,20	555.734,33
Excedentes técnicos			
Reservas	18.3	58.934,47	74.380,18
Resultados transitados			
Excedente de revalorização			
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	18.3	916.132,81	943.738,40
		1.551.473,48	1.573.852,91
Resultado líquido do período		51.566,74	36.849,02
Total do fundo de capital		1.603.040,22	1.610.701,93
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	15	3.602,08	24.146,93
Estado e outros entes públicos	18.4	7.040,16	12.903,44
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	15		
Diferimentos	18.2	21.292,15	2.014,71
Outros passivos correntes	15	9.382,80	9.143,29
		41.317,19	48.208,37
Total do passivo		41.317,19	48.208,37
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.644.357,41	1.658.910,30

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 2023

EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	10	128.435,63	120.378,80
Subsídios, doações e legados à exploração	12	158.218,46	181.429,92
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	18.6	-65.969,29	-77.256,68
Gastos com o pessoal	16	-166.097,80	-189.713,80
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	32.008,16	39.057,74
Outros gastos	18.8	-328,06	-2.139,56
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		**86.267,10**	**71.756,42**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-35.292,13	-34.693,45
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**50.974,97**	**37.062,97**
Juros e rendimentos similares obtidos	10	955,97	44,91
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		**51.930,94**	**37.107,88**
Imposto sobre o rendimento do período	14	-364,20	-258,86
Resultado líquido do período		**51.566,74**	**36.849,02**

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 2023

EUROS

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	10	128.435,63	120.378,80
Custo das vendas e dos serviços prestados		0,00	0,00
Resultado bruto		**128.435,63**	**120.378,80**
Outros rendimentos	12/18.7	190.226,62	220.487,66
Gastos de distribuição			
Gastos administrativos	5/16/18.6	-267.359,22	-301.663,93
Gastos de investigação e desenvolvimento			
Outros gastos	18.8	-328,06	-2.139,56
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**50.974,97**	**37.062,97**
Gastos de financiamento (líquidos)	10	955,97	44,91
Resultados antes de impostos		**51.930,94**	**37.107,88**
Imposto sobre o rendimento do período		-364,20	-258,86
Resultado líquido do período		**51.566,74**	**36.849,02**

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: 31.12.2023

		RUBRICAS	NOTAS	PERIODO 2023	PERIODO 2022
Actividades Operacionais					
	1.1.1	Recebimentos de clientes		166 611,03	117 182,69
	1.1.2	Pagamentos a fornecedores		-88 919,36	-71 557,48
	1.1.3	Pagamentos ao pessoal		-130 478,45	-144 506,89
1		Fluxo gerado pelas operações		-52 786,78	-98 881,68
	1.2.1	Pagamentos/recebimentos do imposto sobre o rendimento		-22 522,57	-26 586,18
	1.2.2	Outros recebimentos/pagamentos		108 444,38	100 647,13
1		Fluxos gerados antes das rúbricas extraordinárias		85 921,81	74 060,95
1	**Fluxo das actividades operacionais**			**33 135,03**	**-24 820,73**
Actividades de Investimento					
	2.1.6	Juros e rendimentos similares		955,97	44,91
2		Total dos recebimentos		955,97	44,91
2	**Fluxo das actividades de investimento**			**955,97**	**44,91**
		Variação de Caixa e seus Equivalentes		**34 091,00**	**-24 775,82**
		Caixa e seus equivalentes no início do período		630 823,69	655 621,51
		Caixa e seus equivalentes no final do período		664 914,69	630 823,69
		Variação (S.Fin.Dispon. - S.Inic.Dispon)		34 091,00	-24 797,82

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 2022

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

DESCRIÇÃO		NOTAS	Fundos patrimoniais atribuidos aos instituidores da entidade - mãe										
			Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outra variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses minoritários	Total dos fundos patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	1		516.628,56	0,00	119.102,70	0,00	0,00	0,00	966.003,70	39.173,95	1.640.908,91		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				-22.265,30	-39.173,95	-67.056,00		-67.056,00
	2		39.105,77	0,00	-44.722,52	0,00	0,00	0,00	-22.265,30	-39.173,95	-67.056,00	0,00	-67.056,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3									36.849,02	36.849,02		36.849,02
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3									-2.324,93	-30.206,98	0,00	-30.206,98
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 2022	6=1+2+3+5		**555.734,33**	**0,00**	**74.380,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**943.738,40**	**36.849,02**	**1.610.701,93**	**0,00**	**1.610.701,93**

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2023

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

DESCRIÇÃO		NOTAS	Fundos patrimoniais atribuidos aos instituidores da entidade - mãe										
			Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outra variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses minoritários	Total dos fundos patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023	6		555.734,33	0,00	74.380,18	0,00	0,00	0,00	943.738,40	36.849,02	1.610.701,93	0,00	1.610.701,93
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			20.671,87		-15.445,71				-27.605,59	-36.849,02	-59.228,45		-59.228,45
	7		20.671,87	0,00	-15.445,71	0,00	0,00	0,00	-27.605,59	-36.849,02	-59.228,45	0,00	-59.228,45
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8									51.566,74	51.566,74		51.566,74
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8									14.717,72	-7.661,71	0,00	-7.661,71
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 2023	6+7+8+10		**576.406,20**	**0,00**	**58.934,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**916.132,81**	**51.566,74**	**1.603.040,22**	**0,00**	**1.603.040,22**

A DIRECÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

TOC.- 72017

Cont. Nº 188 193 340

ANEXO 2

- **ANEXO às Demonstrações Financeiras em 31/12/2023**

ASSOCIAÇÃO PARA O ESTUDO DO AMBIENTE INSULAR

Anexo às Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2023

(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 2023 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2022.

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 2023 e em 31 de Dezembro de 2022, 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:

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 imparidade								
Saldo inicial		522.081,91 €	516.953,53 €	7.563,31 €	103.208,81 €	3.671,08 €		1.153.478,64 €
Depreciações do período		26.639,15 €	5.679,76 €	2.231,25 €	34,80 €	108,49 €		34.693,45 €
Perdasp/ imparidade exercº.								- €
Revers. perdas p/ imparidade								- €
Alienações								- €
Transferências								- €
Abates								- €
Outras variações								- €
Saldo final	- €	548.721,06 €	522.633,29 €	9.794,56 €	103.243,61 €	3.779,57 €	- €	1.188.172,09 €
Activos líquidos	- €	934.927,87 €	30.447,06 €	9.482,81 €	2.662,78 €	1.545,21 €	- €	979.065,73 €

2023	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 €	553.080,35 €	19.277,37 €	105.906,39 €	5.324,78 €		2.167.237,82 €
Aquisições								- €
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		548.721,06 €	522.633,29 €	9.794,56 €	103.243,61 €	3.779,57 €		1.188.172,09 €
Depreciações do período		26.639,15 €	5.895,64 €	2.231,25 €	417,60 €	108,49 €		35.292,13 €
Perdasp/ imparidade exercº.								- €
Revers. perdas p/ imparidade								- €
Alienações								- €
Transferências								- €
Abates								- €
Outras variações								- €
Saldo final	- €	575.360,21 €	528.528,93 €	12.025,81 €	103.661,21 €	3.888,06 €	- €	1.223.464,22 €
Activos líquidos	- €	908.288,72 €	24.551,42 €	7.251,56 €	2.245,18 €	1.436,72 €	- €	943.773,60 €

Activos Fixos Tangíveis em curso e outras informações

No decurso dos períodos findos em 31 de Dezembro de 2023 e 31 e Dezembro de 2022, 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 35.292,13 € (34.693,45 € em 2022), 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 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 é detalhado conforme se segue:

RÉDITO

	N	N-1
Venda de bens		
Prestação de serviços	128.435,63	120.378,80
Rendimentos de propriedades de investimento (Nota __)		
Contratos de construção (Nota __)		
Royalties (Nota __)		
Juros obtidos	955,97	44,91
Dividendos (Nota __)		
	129.391,60	120.423,71

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	2.556.969	2.551.726	5.243	124.813	2.536.611
De Outras Entidades	799.500	789.240	10.260	33.266	798.566
	3.356.469	3.340.966	15.503	158.079	3.335.177
Subsídios relacionados com activos:					
Activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e outras construções	1.483.650	1.483.650		26.639	591.238
Equipamento básico	507.964	507.964		440	503.802
Equipamento transporte	1.427	1.427			1.427
Equipamento administrativo	104.078	104.078		418	101.833
Equipamentos biológicos					
Outros	5.325	5.325		109	3.888
Activos fixos intangíveis					
Projectos desenvolvimento					
Programas computador					
Propriedade industrial					
Outros					
	2.102.444	2.102.444	-	27.606	1.202.188
	5.458.913	5.443.410	15.503	185.685	4.537.365

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 (144.243,00 €, sendo 139.000,00 € referente ao contrato para apoio ao desenvolvimento das actividades inerentes ao Centro de Ciência da OAA, 774,00 € de apoio ao projecto "O CCAH vai às Flores", 2.472,00 € de apoio ao projecto "Fala Ciência? Comunicar Ciência nos Açores" e 1.997,00 € de apoio ao projecto "Ciência sobre Rodas", estando estes todos ainda por receber no total de 5.243,00 €), 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 319.618,22 euros (340.911,37 euros em 2022), o valor da Prestação de Serviços, essencialmente a Entidades Públicas, atingiu o valor de 128.435,63 euros (120.378,80 euros em 2022), o que representa 40,2% (35,3% em 2022) 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 (134,72 €) e Despesas com Viaturas até 27.500,00 € (3.060,52 €) e que totalizaram 223,67 €, e ainda dos rendimentos de capitais, nomeadamente juros de depósitos bancários, que no ano fiscal de 2023 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 955,97 euros e que tendo sido objecto de retenção na fonte no valor de 167,29 euros, implicaria um valor de IRC a recuperar de 26,76 euros, mas tendo em conta as Tributações Autónomas de 223,67 euros referidas acima, implica em termos globais o apuramento de IRC a pagar no montante de 196,91 euros.

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

ACTIVOS FINANCEIROS

As categorias de activos financeiros em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 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	40,30	0,00	40,30	3.658,58	0,00	3.658,58
Depósitos Bancários - Ordem	354.577,04	0,00	354.577,04	316.890,90	0,00	316.890,90
Depósitos Bancários - Prazo	310.297,35	0,00	310.297,35	310.274,21	0,00	310.274,21
	664.914,69	0,00	664.914,69	630.823,69	0,00	630.823,69
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
	664.914,69	0,00	664.914,69	630.823,69	0,00	630.823,69

Clientes e outros activos correntes

Em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 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	5.916,00		5.916,00	28.232,54		28.232,54
Outras contas a receber						
EOEP	209,45		209,45	209,45		209,45
Outras	27.000,28		27.000,28	18.035,74		18.035,74
	33.125,73	0,00	33.125,73	46.477,73	0,00	46.477,73
	33.125,73	0,00	33.125,73	46.477,73	0,00	46.477,73

PASSIVOS FINANCEIROS

Fornecedores e outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 as rubricas de "Fornecedores" e de "Outros passivos correntes" apresentavam a seguinte composição:

	N	N-1
Fornecedores		
Fornecedores, conta corrente	3.602,08	24.146,93
Fornecedores, títulos a pagar		
Fornecedores, fact. em recepção e conferência		
	3.602,08	24.146,93
Outros passivos financeiros		
Finaciamentos Obtidos		
EOEP	7.040,16	12.903,44
Outras passivos correntes	9.382,80	9.143,29
	16.422,96	22.046,73
	20.025,04	46.193,66

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 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 é detalhada conforme se segue:

	N	N-1
Remunerações dos orgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	135.374,54	155.154,32
Encargos sobre remunerações	29.142,14	32.788,96
Seguros acid. trabalho e doenças prof.	1.525,14	1.440,52
Gastos de acção social	0,00	0,00
Outros (Formação)	0,00	330,00
Outros (Fardamentos)	55,98	0,00
	166.097,80	189.713,80

No período de 2023, a entidade apresentava ao seu serviço uma média de 9 funcionários, que totalizaram aproximadamente 11.728 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 (1.568 horas com faltas de 14 horas por Baixa por Assistência à Família), a Sra. Regina Cardoso desde Setembro de 2010 (1.575 horas com faltas de 7 horas por Baixa por Doença), a Sra. Alexandra Correia desde Julho de 2013 (574 horas com faltas de 1.008 horas por Baixa por Gravidez de Risco), a Sra. Flávia Mendes desde Outubro de 2014 (1.561 horas com faltas de 21 horas por Baixa por Doença); 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 ainda uma Estagiária (Estagiar T), desde 1 de Setembro de 2022 até 30 de Novembro de 2023 (1.456 horas) e contratada a termo certo a partir de 1 de Dezembro de 2023 (126 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 2023 e em 31 de Dezembro de 2022, as rubricas do activo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

	N	N-1
Gastos Diferidos - Seg. Acidentes Trabalho	314,71	446,76
Gastos Diferidos - Seg. Viaturas Ligeiras/Mistos	327,88	301,67
Gastos Diferidos - Seg. Multiriscos Empresas	484,33	480,85
	1.126,92	1.229,28

18.2 Diferimentos passivos

Em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022, as rubricas do activo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

	N	N-1
Rend. a Reconhecer - Sub.Expl.- Proj. "Show - Ciência Viva"	0,00	307,60
Rend. a Reconhecer - Sub.Expl.- Proj. "CCAH vai às Flores"	155,23	0,00
Rend. a Reconhecer - Sub.Expl.- Proj. "Fala Ciência? Comunicar"	2.472,00	0,00
Rend. a Reconhecer - Sub.Expl.- Proj. "Ciência sobre Rodas"	1.997,00	0,00
Rend. a Reconhecer - Sub.Expl.- Apoio Manut. Desenv. OAA	15.733,72	0,00
Rend. a Reconhecer - Sub.Expl.- Com.Europeia - Europe Direct	934,20	1.707,11
	21.292,15	2.014,71

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

Em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022, as rubricas "Adiantamentos de clientes", "Adiantamentos a fornecedores" e "Outras contas a pagar" apresentavam a seguinte composição:

	N	N-1
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00
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	2.692,96	2.453,45
	9.382,80	9.143,29

18.4 Decomposição dos Fundos Patrimoniais

FUNDOS PATRIMONIAIS		2023	2022
FUNDOS			
P/ Resultados Transitados			
Resultados Transitados - Credores			555.902,85
Resultados Transitados - Devedores			- 168,52
	Sub-Total	-	***555.734,33***
P/ Projectos - C.Custos			
Climaat I e II		6.035,90	
MacSimar		37.550,85	
BÓIAS - Manut. Rede Monit. Meteo-Oceanográfica		127.955,84	
ENA - Administração e "Outreach" (FGF)		318.793,79	
Projectos diversos - n/especificados		27.218,51	
PROJECTOS CLIMAAT	Sub-Total	***517.554,89***	-
Projecto Geotérmico da Terceira		6.593,83	
PROJECTOS ECOLOGIA	Sub-Total	***6.593,83***	-
AEAI - Associação - Geral		52.257,48	
ASSOCIAÇÃO - AEAI	Sub-Total	***52.257,48***	-
	TOTAL	**576.406,20**	**555.734,33**
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		31.021,13	31.641,14
Reservas Livres - Europe Direct		27.913,34	26.206,23
Reservas Livres - Projectos Climaat		-	6.917,15
Reservas Livres - DRT/PortosAçores/Atlanticoline		-	9.615,66
	TOTAL	**58.934,47**	**74.380,18**
SUBSÍDIOS ATRIBUÍDOS			
Subsídios para Investimentos			
PUB.Sub.Inv.-Apoio Manut.Desenv. OAA		7.194,91	7.956,51
PUB.Sub.Inv.-Europe Direct		649,18	854,02
PUB.Sub.Inv.-Edif.Casa do Peixe-Feder (85%)		758.549,86	781.193,14
PUB.Sub.Inv.-Edif.Casa do Peixe-DRCTC (15%)		133.861,73	137.857,60
	TOTAL	**900.255,68**	**927.861,27**

18.5 Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 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		196,91		249,95
Retenção na Fonte				
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares		959,00		1.260,00
Imposto sobre o valor acrescentado	162,62	1.766,94	162,62	7.026,63
Contribuições para a Segurança Social	46,83	3.589,09	46,83	3.883,00
Outros Impostos e tributações		528,22		483,86
	209,45	7.040,16	209,45	12.903,44

18.6 Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 é detalhada conforme se segue:

	N	N-1
Serviços Especializados	***36.255,20***	***39.818,44***
Trabalhos Especializados	32.485,14	22.852,23
Publicidade e Propaganda	980,13	1.255,23
Vigilância e Segurança	1.525,97	1.469,37
Honorários	0,00	0,00
Conservação e Reparação	1.031,56	13.944,86
Outros (Serviços Bancários)	232,40	296,75
Materiais	***7.182,61***	***4.332,12***
Ferramentas e Utensílios Desg. Rápido	2.645,59	732,85
Livros e documentação técnica	0,00	24,93
Material de Escritório	295,38	374,92
Artigos para oferta	361,34	363,58
Outros	3.880,30	2.835,84
Energia e Fluidos	***9.457,37***	***7.478,77***
Electricidade	8.857,68	6.884,56
Combustíveis	473,06	487,91
Água	126,63	106,30
Outros	0,00	0,00
Deslocações, estadas e transportes	***5.303,92***	***17.341,33***
Deslocações e estadas	4.252,35	17.186,63
Transporte de mercadorias	1.051,57	154,70
Outros	0,00	0,00
Serviços Diversos	***7.770,19***	***8.286,02***
Rendas e alugueres	0,00	0,00
Comunicação	3.514,43	3.505,40
Seguros	2.221,67	2.352,15
Contencioso e notariado	0,00	0,00
Despesas de representação	134,72	28,80
Limpeza, higiene e conforto	593,40	483,98
Outros serviços	630,82	647,80
Gastos com viaturas	675,15	1.267,89
Outros gastos (diversos)	0,00	0,00
	65.969,29	**77.256,68**

18.7 Outros rendimentos

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 é conforme se segue:

	N	N-1
Rendimentos suplementares:		
Outros rendimentos suplementares	4.402,22	12.050,80
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	27.605,94	27.006,94
	32.008,16	39.057,74

A rubrica "Outros" inclui os montantes relativos à imputação de subsídios para investimento, no valor de 27.605,59 euros em 2023 e de 27.006,91 euros em 2022.

18.8 Outros gastos

A decomposição da rubrica de "Outros gastos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022 é conforme se segue:

	N	N-1
Impostos	280,48	2.045,82
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	47,58	93,74
	328,06	2.139,56

18.9 Outras informações

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direcção da entidade AEAI e autorizadas para emissão em 28 de Março de 2024, 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 31/12/2023**

BALANCETE DO RAZÃO

Mês 12 / Dezembro

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular

Data: 31.12.2023

Ct	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa	380,99	-182,59	5 279,34	-5 239,04	40,30	
12	Depósitos à ordem	7 056,06	-25 216,09	750 902,49	-396 325,45	354 577,04	
13	Outros depósitos bancários	15,07	-3,50	310 304,35	-7,00	310 297,35	
21	Clientes e utentes	2 019,99	-3 643,99	182 495,55	-176 579,55	5 916,00	
22	Fornecedores	3 425,76	-3 836,91	72 287,29	-75 889,37		-3 602,08
23	Pessoal	9 602,36	-9 602,36	130 478,33	-130 478,33		
24	Estado e outros entes públicos	18 039,18	-13 304,34	138 036,09	-144 502,60	376,74	-6 843,25
27	Outras contas a receber e a pagar	1 140,00	-2 262,99	217 979,72	-211 859,52	15 503,00	-9 382,80
28	Diferimentos	157 150,85		159 507,05	-181 686,99	1 126,92	-23 306,86
41	Investimentos financeiros			1 416,47		1 416,47	
43	Activos fixos tangíveis		-2 940,91	2 167 237,82	-1 223 464,22	2 167 237,82	-1 223 464,22
51	Fundos	15 791,70	-793,06	17 302,01	-593 708,21	168,52	-576 574,72
55	Reservas	17 460,42		17 460,42	-74 380,18		-56 919,76
59	Outras variações nos fundos pratrimoniais	27 605,59		27 605,59	-943 738,40		-916 132,81
62	Fornecimentos e serviços externos	4 773,14		65 969,29		65 969,29	
63	Gastos com o pessoal	14 150,44	-32 324,51	207 462,30	-41 364,50	166 097,80	
64	Gastos de depreciação e de amortização	2 940,91		35 292,13		35 292,13	
68	Outros gastos e perdas	0,30		356,35	-28,29	328,06	
72	Prestações de serviços		-1 728,44	8 593,67	-125 532,02		-116 938,35
75	Subsídios, doações legados à exploração		-158 093,46		-158 218,46		-158 218,46
78	Outros rendimentos e ganhos		-27 605,59		-32 008,16		-32 008,16
79	Juros e outros rendimentos similares		-14,02		-955,97		-955,97
81	Resultado líquido do período			36 849,02	-36 849,02		
	Totais:	**281 552,76**	**-281 552,76**	**4 552 815,28**	**-4 552 815,28**	**3 124 347,44**	**-3 124 347,44**

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

BALANCETE DO RAZÃO

Mês 13 / Regularizações

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular — Data: 31.12.2023

Ct	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa			5 279,34	-5 239,04	40,30	
12	Depósitos à ordem			750 902,49	-396 325,45	354 577,04	
13	Outros depósitos bancários			310 304,35	-7,00	310 297,35	
21	Clientes e utentes			182 495,55	-176 579,55	5 916,00	
22	Fornecedores			72 287,29	-75 889,37		-3 602,08
23	Pessoal			130 478,33	-130 478,33		
24	Estado e outros entes públicos			138 036,09	-144 502,60	376,74	-6 843,25
27	Outras contas a receber e a pagar	11 497,28		229 477,00	-211 859,52	27 000,28	-9 382,80
28	Diferimentos	2 014,71		161 521,76	-181 686,99	1 126,92	-21 292,15
41	Investimentos financeiros			1 416,47		1 416,47	
43	Activos fixos tangíveis			2 167 237,82	-1 223 464,22	2 167 237,82	-1 223 464,22
51	Fundos			17 302,01	-593 708,21	168,52	-576 574,72
55	Reservas		-2 014,71	17 460,42	-76 394,89		-58 934,47
59	Outras variações nos fundos pratrimoniais			27 605,59	-943 738,40		-916 132,81
62	Fornecimentos e serviços externos			65 969,29		65 969,29	
63	Gastos com o pessoal			207 462,30	-41 364,50	166 097,80	
64	Gastos de depreciação e de amortização			35 292,13		35 292,13	
68	Outros gastos e perdas			356,35	-28,29	328,06	
72	Prestações de serviços		-11 497,28	8 593,67	-137 029,30		-128 435,63
75	Subsídios, doações legados à exploração				-158 218,46		-158 218,46
78	Outros rendimentos e ganhos				-32 008,16		-32 008,16
79	Juros e outros rendimentos similares				-955,97		-955,97
81	Resultado líquido do período			36 849,02	-36 849,02		
	Totais:	**13 511,99**	**-13 511,99**	**4 566 327,27**	**-4 566 327,27**	**3 135 844,72**	**-3 135 844,72**

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

BALANCETE DO RAZÃO

Mês 14 / Encerramento

Associação Para o Estudo do Ambiente Insular — Data: 31.12.2023

Ct	Nome da Conta	Débito Mês	Crédito Mês	Débito Acum.	Crédito Acum.	Saldo Devedor	Saldo Credor
11	Caixa			5 279,34	-5 239,04	40,30	
12	Depósitos à ordem			750 902,49	-396 325,45	354 577,04	
13	Outros depósitos bancários			310 304,35	-7,00	310 297,35	
21	Clientes e utentes			182 495,55	-176 579,55	5 916,00	
22	Fornecedores			72 287,29	-75 889,37		-3 602,08
23	Pessoal			130 478,33	-130 478,33		
24	Estado e outros entes públicos	167,29	-531,49	138 203,38	-145 034,09	209,45	-7 040,16
27	Outras contas a receber e a pagar			229 477,00	-211 859,52	27 000,28	-9 382,80
28	Diferimentos			161 521,76	-181 686,99	1 126,92	-21 292,15
41	Investimentos financeiros			1 416,47		1 416,47	
43	Activos fixos tangíveis			2 167 237,82	-1 223 464,22	2 167 237,82	-1 223 464,22
51	Fundos			17 302,01	-593 708,21	168,52	-576 574,72
55	Reservas			17 460,42	-76 394,89		-58 934,47
59	Outras variações nos fundos pratrimoniais			27 605,59	-943 738,40		-916 132,81
62	Fornecimentos e serviços externos		-65 969,29	65 969,29	-65 969,29		
63	Gastos com o pessoal		-166 097,80	207 462,30	-207 462,30		
64	Gastos de depreciação e de amortização		-35 292,13	35 292,13	-35 292,13		
68	Outros gastos e perdas		-328,06	356,35	-356,35		
72	Prestações de serviços	128 435,63		137 029,30	-137 029,30		
75	Subsídios, doações legados à exploração	158 218,46		158 218,46	-158 218,46		
78	Outros rendimentos e ganhos	32 008,16		32 008,16	-32 008,16		
79	Juros e outros rendimentos similares	955,97		955,97	-955,97		
81	Resultado líquido do período	320 346,62	-371 913,36	357 195,64	-408 762,38		-51 566,74
	Totais:	**640 132,13**	**-640 132,13**	**5 206 459,40**	**-5 206 459,40**	**2 867 990,15**	**-2 867 990,15**

TOC.- 72017
Cont. Nº 188 193 340

SRibeiro

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 8 de Abril 2024, e de harmonia com o nº 3 do artigo vigésimo terceiro dos estatutos, foram presentes a este Conselho Fiscal, em 5 de Abril de 2024, 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 2023, 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 2023, 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 2023;

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 2023 e 2022.

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 € 51.566,74 (cinquenta um mil, quinhentos sessenta seis euros e setenta quatro cêntimos), um Activo Líquido de € 1.644.357,41 (um milhão, seiscentos quarenta quatro mil, trezentos cinquenta sete euros e quarenta um cêntimos) e Fundos Patrimoniais de € 1.603.040,22 (um milhão, seiscentos três mil, quarenta euros e vinte dois 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 2023, 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 três.

Angra do Heroísmo, 5 de Abril de 2024

APROVADO

João da Silva Madruga

João Filipe Fernandes

Susana Isabel Chaves Ribeiro