

PLANO DE ATIVIDADES , DEMONSTRAÇÕES PREVISIONAIS E ORÇAMENTO

ANO DE 2023

**Instrumentos de Gestão Previsional
(Artigo 25.º n.º 6 alinea j) da Lei n.º 50/2012 de 30.08)**

PLANO DE ATIVIDADES, DEMONSTRAÇÕES PREVISIONAIS E ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2023

INDICE

1. PLANO DE ATIVIDADES

2. ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS

3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

**4. RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE
OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL**

1.
PLANO DE ATIVIDADES
ANO DE 2023

PLANO DE ATIVIDADES 2023

Na prossecução da sua atividade de desenvolvimento de atividades culturais, sociais e recreativas, a Sociedade Coliseu Micaelense E.M., S.A., continuará a apostar numa oferta heterogénea e criativa de forma a poder contemplar um público cada vez exigente.

O Coliseu Micaelense, tal como nos anos transatos propõe realizar em 2023 um conjunto de eventos diferenciados, que permita atuação de alguns grandes nomes do panorama musical nacional na área da música e comédia

Os anos de 2020, 2021 e 2022, foram anos atípicos para a sociedade e em partilucar para o setor da cultura, a qual foi fortemente condicionada na sua atividade

O plano para o ano 2023, permitirá concluir restantes eventos que já estavam agendados antes da pandemia como sejam os casos dos artistas Diogo Piçarra e Sofia Escobar, oferecendo para além destes um leque de espetáculos tanto na área da música, comédia e teatro à população local e a quem visita a região.

Dada a atual situação de melhoria da situação sanitária, irão ser realizados os eventos âncora como sejam o Grande Baile de Réveillon e os Grandes Bailes de Carnaval.

O ano de 2022, notou-se alguma lentidão na retoma e adesão aos eventos, ou seja ainda estamos longe do ritmo que se verificava nos anos antes da pandemia (2019 e 2018).

Relembrando, os seguintes dados do **ano de 2019**;

Média de espectadores; 972

- Total de espectadores; 45686
- Numero de eventos ; 47
- Numero medio de espectadores : 972

Dados do **ano de 2021**;

- Total de espectadores; 10 419
- Numero de eventos ; 23
- Média de espectadores ; 453

Dados do ano de 2022;

- Total de espectadores; 19875
- Numero de eventos ; 35
- Média de espectadores ; 568

Para 2023 , face aos condicionalismos referidos prevê-se um máximo de cerca de 32 mil espectadores , ou seja , 70% dos números de 2019 (ultimo ano com atividade normal) .

Por ultimo, prevê-se a realização de 9 eventos com artistas nacionais e 14 eventos com bandas /artistas regionais, alguns destes eventos aoesar de ter uma base de bandas regionais , incluem convites a artistas nacionais.

Ao todo a programação para 2023 , envolve comitivas incluindo artistas todo o staf técnico dos artistas , um total de 452 pessoas.

Por fim no âmbito da abertura á sociedade , na formação de publico juvenil no âmbito de acolhimentos , 3 atividades formativas de teatro infantil espaçados ao longo de 2023 , versando as mais variadas áreas desde o ambiente , protecção da natureza , saúde , bem como uma co produção original e inclusiva , integrando artistas de mobilidade reduzida .

Ponta Delgada, 15 de Outubro de 2022

O Conselho de Administração



2.
ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS
ANO DE 2023



COLISEU MICAELENSE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DINAMIZAÇÃO DE EVENTOS CULTURAIS, SOCIAIS E RECREATIVOS, E.M.,S.A. ORÇAMENTO DOS GASTOS E RENDIMENTOS PARA O EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2023		
SNC	RUBRICA	ORÇAMENTO 2023
63	GASTOS COM O PESSOAL	440.817,48
631	Remunerações Orgãos Sociais	0,00
6311	Vencimentos	0,00 €
6312	Subsidio de Natal	0,00 €
6313	Subsidio de Férias	0,00 €
6314	Subsidio de Refeição	0,00 €
6315	Ajudas de custo	0,00 €
6316	Outras Remunerações/Senhas de Presença	0,00 €
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	357.417,36
63221	Ordenados	271.794,52 €
63222	Subsidios de Natal/ferias	63.270,84 €
63223	Subsidios de Férias	
63224	Subsidios de refeição	22.352,00 €
63225	Ajudas de custo	0,00 €
63227	Prémios	0,00 €
63228	comissões/percentagens	0,00 €
63229	Outras remunerações	0,00 €
633	BENEFICIOS PÓS-EMPREGO	0,00
6331	Prémios para pensões	0,00 €
6332	Outros Beneficios	0,00 €
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	77.080,12 €
6351	Orgãos Sociais	
6352	Enc. s/rem.-pessoal	77.080,12
	Outros sectores	0,00 €
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO	
637	GASTOS DE ACÇÃO SOCIAL	0,00 €
6371	Planos Poupança Reforma	0,00 €
6372	Creches e Jardins Infância	0,00 €
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	6.320,00 €
6384	Outros c/ IVA Dedutível	0,00 €
6386	Outros s/ Incidência IVA	6.320,00 €
63862	Medicação	
63862	Fardas	1.000,00 €
63867	Fundo Garantia Compensação	5.320,00 €
64	GASTOS DEPRECIACÃO AMORTIZAÇÃO	197.860,00
641	Propriedades de Investimento	
6411	Terrenos e Recursos Naturais	
6412	Edifícios e Outras Construções	
642	Activos Fixos Tangíveis	197.335,00
64211	Terrenos e Recursos Naturais	
64212	Edifícios e outras construções	161.165,00 €
64213	Equipamento Básico	26.256,00 €
64214	Equipamento de transporte	2.749,00 €
64215	Equipamento Administrativo	5.766,00 €
6426	Equipamentos Biológicos	0,00 €
6427	Outros activos fixos Tangíveis	1.399,00 €
643	Activos Intangíveis	525,00
6431	Goodwill	0,00 €
6432	Projectos de Desenvolvimento	0,00 €
6433	Programas de Computador	0,00 €
6434	Propriedade Industrial	0,00 €
6436	Outros Activos Intangíveis	0,00 €
	A TRANSPORTAR.....	1.096.980,55

COLISEU MICAELENSE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DINAMIZAÇÃO DE EVENTOS CULTURAIS, SOCIAIS E RECREATIVOS, E.M., S.A. ORÇAMENTO DOS GASTOS E RENDIMENTOS PARA O EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2023		
SNC	RUBRICA	ORÇAMENTO 2023
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	21.354,72
681	Impostos	21.354,72
6811	Impostos Directos - IMI	9.500,00 €
6812	Impostos Indirectos	4.500,00 €
6813	Taxas	7.354,72
68131	Taxas	1.600,00 €
68132	imposto selo	5.754,72 €
682	Descontos pronto pagamento concedidos	0,00
683	Dividas Incobráveis	0,00
684	Perdas em Inventários	0,00
6841	Sinistros	0,00 €
6842	Quebras	0,00 €
6848	Outras Perdas	0,00 €
685	Gastos e perdas em subsidiárias	0,00
6851	Cobertura de prejuizos	0,00 €
6852	Aplicação do método equivalência patrimonial	0,00 €
6853	Alienações	0,00 €
6858	Outros Gastos e Perdas	0,00 €
686	Gastos Perdas restantes inv. Financeiros	0,00
6861	Cobertura de Prejuizos	0,00 €
6862	Alienações	0,00 €
6868	Outros Gastos e Perdas	0,00 €
687	Gastos Perdas Invest não Financeiros	0,00
6871	Alienações	0,00 €
6872	Sinistros	0,00 €
6873	Abates	0,00 €
6874	Gastos Propriedades Investimento	0,00 €
6878	Outros Gastos e Perdas	0,00 €
688	Outros	0,00 €
6881	Correcções relativas Periodos Anteriores	0,00 €
6882	Donativos	0,00 €
6883	Quotizações	0,00 €
68831	Câmara do Comércio	0,00 €
68832	Apat	0,00 €
68833	Apeca	0,00 €
6884	Ofertas e amostras de inventários	0,00 €
6885	Insuficiência estimativa para impostos	0,00 €
6886	Perdas em Instrumentos Financeiros	0,00 €
6887	Apoios Pecuniários	0,00 €
6888	Outros não especificados	0,00
68881	Multas e Penalidades	0,00 €
68882	Outros não especificados	0,00 €
68885	Férias/Sub.Férias/Encargos	0,00 €
68883	Quebras Caixa	0,00 €
68886	Juros Mora Compensatórios	0,00 €
	A TRANSPORTAR.....	1.118.335,27



COLISEU MICAELENSE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DINAMIZAÇÃO DE EVENTOS CULTURAIS, SOCIAIS E RECREATIVOS, E.M.,S.A. ORÇAMENTO DOS GASTOS E RENDIMENTOS PARA O EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2023		
SNC	RUBRICA	ORÇAMENTO 2023
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	151.868,00
691	Juros Suportados	143.868,00
6911	Juros de Financiamentos Obtidos	143.868,00 €
6914	Descontos de títulos	0,00 €
6915	Juros de mora e compensatórios	0,00 €
6916	Juros de acordos	
6917	Juros de Leasing	0,00 €
6918	Outros juros	0,00 €
692	Diferenças de cambio desfavoráveis	0,00
6921	Relativos a Financiamentos Obtidos	0,00 €
6922		0,00 €
6928	Outras	0,00 €
698	Outros Gastos e Perdas de Financiamento	8.000,00
6981	Relativos a Financiamentos Obtidos	0,00 €
6988	comissoes bancarias	8.000,00
812	IMPOSTO S/RENDIMENTO DO PERIODO	0,00
	IRC TAXAS 14,7%	0,00
	DERRAMA	0,00
	TRIBUTAÇÕES AUTÓNOMAS	0,00
	IMPOSTO DIFERIDO	0,00
TOTAL DOS GASTOS.....		1.270.203,27

f

COLISEU MICAELENSE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DINAMIZAÇÃO DE EVENTOS CULTURAIS, SOCIAIS E RECREATIVOS, E.M.,S.A. ORÇAMENTO DOS GASTOS E RENDIMENTOS PARA O EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2023		
SNC	RUBRICA	ORÇAMENTO 2023
	RENDIMENTOS	
71	VENDAS DE MERCADORIAS	0,00
72	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	364.143,27
73	VARIAÇÕES NOS INVENTÁRIOS	0,00
74	TRABALHOS PRÓPRIA EMPRESA	0,00
75	SUBSIDIOS À EXPLORAÇÃO	900.000,00
76	REVERSÕES	0,00
77	GANHOS POR AUMENTO JUSTO VALOR	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	6.060,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIM	0,00
	TOTAL DOS RENDIMENTOS	1.270.203,27
	GASTOS	
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	
62	FORNECIMENTOS SERV. EXTERNOS	458.303,07
63	GASTOS COM O PESSOAL	440.817,48
64	GASTOS DEPRECIACÃO AMORTIZACÃO	197.860,00
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00
66	PERDAS POR REDUÇÃO JUSTO VALOR	0,00
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	21.354,72
69	GASTOS PERDAS FINANCIAMENTO	151.868,00
	TOTAL DOS GASTOS ANTES DE IMPOSTOS	1.270.203,27
81	Imposto sobre o rendimento do período	0,00
	TOTAL DOS GASTOS	1.270.203,27
	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	0,00
	pagamento Imposto IRC	0,00
	Resultado Líquido	0,00

3.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PREVISIONAIS

ANO DE 2023



Balço Previsional - (modelo normal) a 31-12-2023

COLISEU MICAELENSE, EM,SA
NIPC - 512059420

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	3-8-10	13.648.538,57	13.570.768,13
Outros Investimentos Financeiros	3-16	3.353,77	1.899,77
Total do Activo não corrente		13.651.892,34	13.572.667,90
Activo corrente			
Cientes	3-13	30.345,27	50.887,00
Estado e outros entes públicos	26-30-31	9.527,15	21.691,98
Outros créditos a receber	3	500,00	12.754,36
Diferimentos	3	500,00	90.000,00
Caixa e depósitos bancários	4	47.717,42	146.979,21
Total do Activo corrente		88.589,84	322.312,55
Total do activo		13.740.482,18	13.894.980,45
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado	28	1.750.000,00	1.750.000,00
Ações (Quotas) Próprias	29	(244,51)	(244,51)
Reservas Legais		258.000,00	258.000,00
Outras reservas		66.776,80	66.776,80
Resultados transitados	2	957.193,75	888.499,65
Excedentes de revalorização	8	7.392.161,84	7.451.104,58
Ajustamentos/Outras variações no capital próprio	16	0,00	0,00
Capital Próprio antes do Resultado do período		10.423.887,88	10.414.136,52
Resultado líquido do período		0,00	0,00
Total do capital próprio		10.423.887,88	10.414.136,52
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	10-11	1.608.654,43	2.001.271,49
Passivos por impostos diferidos	26	988.532,46	999.509,94
Total Passivo não corrente		2.597.186,89	3.000.781,43
Passivo corrente			
Fornecedores	3	70.089,98	39.038,00
Estado e outros entes públicos	26-30-31	5.687,54	7.593,89
Financiamentos obtidos	10-11	537.131,65	392.505,66
Outras contas a pagar	3	96.876,75	35.924,95
Diferimentos	23	9.621,49	5.000,00
Total Passivo corrente		719.407,41	480.062,50
Total do passivo		3.316.594,30	3.480.843,93
Total do capital próprio e do passivo		13.740.482,18	13.894.980,45

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado

Hermano Garcia Varão
Inscrição n.º 405 na OCC



Demonstração dos Resultados por Naturezas
Previsionais - (modelo normal) do período de 2023
(montantes em euros)

COLISEU MICAELENSE, EM, SA

NIPC - 512059420

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	21	364.143,27	508.867,00
Subsídios à exploração	3-6-23	900.000,00	911.000,00
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, assoc. e empreend. conjuntos	3	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	3	(458.303,07)	(780.760,87)
Gastos com o pessoal	29	(440.817,48)	(341.503,35)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	13	0,00	0,00
Outros rendimentos	3-25	6.060,00	39.749,32
Outros gastos	3	(21.354,72)	(16.425,78)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		349.728,00	320.926,82
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8	(197.860,00)	(225.874,00)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		151.868,00	95.052,82
Juros e gastos similares suportados	3-11	(151.868,00)	(95.052,82)
Resultado antes de impostos		0,00	0,00
Imposto sobre o rendimento do período	26	0,00	0,00
Resultado líquido do período		0,00	0,00

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado

Hermano Garcia Varão
Inscrição n.º 405 na OCC



Demonstração dos Fluxos de Caixa
Previsionais do período de 2023
(montantes em euros)

COLISEU MICAELENSE, EM, SA
NIPC - 512059420

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	3	333.798,00	509.258,51
Pagamentos a fornecedores	3	(381.919,23)	(741.722,83)
Pagamentos ao pessoal	29	(440.817,48)	(341.503,35)
Caixa gerada pelas operações		(488.938,71)	(573.967,67)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	26-31	13.780,58	(11.327,08)
Outros recebimentos/pagamentos	3	900.000,00	944.966,59
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		424.841,87	359.671,84
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis	8	0,00	0,00
Investimentos financeiros		0	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	26	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	3-10-11	(372.505,66)	(228.692,86)
Juros e gastos similares	11	(151.868,00)	(95.052,82)
Outras Operações de Financiamento	11	0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(524.373,66)	(323.745,68)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(99.531,79)	35.926,16
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	147.249,21	111.323,05
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	47.717,42	147.249,21

O Conselho de Administração

O Contabilista Certificado

Hermano Garcia Varão
Inscrição n.º 405 na OCC

4.

**RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS
SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO
PREVISIONAL**

ANO DE 2023

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Para os efeitos do artigo 16, alínea j) dos Estatutos da Empresa e do artigo 25.º, n.º 6, alínea j) da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional do COLISEU MICAELENSE – SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DINAMIZAÇÃO DE EVENTOS CULTURAIS, SOCIAIS E RECREATIVOS, E.M., S.A. relativos ao exercício de 2023, que compreendem os Planos anuais de atividades, investimentos e financeiros, Orçamento anual de investimentos, Orçamento anual de exploração e Orçamento anual de tesouraria.


Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.



Sócios


Duarte Félix Tavares Giesta (ROC n° 520)
Catarina Isabel Furtado Pacheco (ROC n° 1365)

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n° 50/2012, de 31 de Agosto.

Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Ponta Delgada, 26 de Outubro de 2022



Duarte Giesta & Associado, SROC, Lda.
representada por
Duarte Félix Tavares Giesta (ROC n°520)