



ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE PONTA DE PONTA DELGADA REALIZADA NO DIA 17/10/2018

Aos dezassete dias do mês de outubro do ano de dois mil e dezoito, de acordo com a convocatória emitida pelo seu Presidente, em sessão ordinária, teve lugar no Salão Nobre do edifício dos Paços do Concelho do Município de Ponta Delgada, a vigésima quinta reunião da Câmara Municipal, para o quadriénio 2017-2021, sob a Presidência de **José Manuel Cabral Dias Bolieiro**, com a presença dos seguintes Vereadores eleitos: **Vítor Manuel Ângelo de Fraga; Humberto Trindade Borges de Melo; Maria de Fátima Albergaria Oliveira Francisco da Costa; Maria José Botelho de Viveiros da Silva Lemos Duarte; Mário Lourenço Duarte Miranda; Alexandra Vitória Falcão Pereira de Viveiros**. Ausentes, justificadamente, encontravam-se **Bruno Miguel Correia Pacheco** e **Pedro Filipe Rodrigues Furtado**, o primeiro, por motivo de ausência da ilha de São Miguel (Cfr., Doc. 1, que se junta) fazendo-se substituir, nos termos do art.º 78.º da Lei n.º 166/99, de 18 de setembro por **Maria Salomé da Cunha Pavão**, o segundo por doença. Secretariou esta reunião o relator da mesma, Francisco da Câmara Rego Costa, Técnico Superior, Jurista, afeto à de Divisão de Gestão Administrativa da Câmara Municipal. O Presidente declarou aberta a sessão pelas 10 horas e 20 minutos.-----

I. ANTES DA ORDEM DO DIA

O Presidente saudou todos os Vereadores e registou as presenças. Verificado o quórum, o mesmo, no uso da palavra, propôs e foi aceite por todos os

 1 



presentes, proceder ao reagendamento da próxima reunião da Câmara Municipal, atenta as suas implicações, na subsequente, reunião da Assembleia Municipal, cuja realização se estima à volta do dia 29 de Novembro, ficando, assim, assente a sua antecipação para o dia 29 de outubro próximo, a realizar pelas 14h30m. Interveio de seguida a Vereadora Alexandra Viveiros, que fez distribuir pela Vereação o Relatório da Auditoria realizada ao Coliseu Micaelense (que se junta, como Doc. 2). Por fim, encerrando as inscrições, tomou a palavra o Vereador Vítor Fraga, para questionar a evolução de dois procedimentos em curso, o primeiro, de natureza contraordenacional, que envolve o Sr. Saúl Moniz Pereira e um seu vizinho e que tem por objecto a existência, em condições ilícitas, de animais de criação, no perímetro da malha urbana das suas residências, o segundo, de natureza disciplinar, que envolve um dirigente dos serviços de ambiente e resultou de um voto de protesto entregue na última Assembleia Municipal, vindo ainda a formular uma proposta para a contratação pública, por ajuste direto, de serviços de segurança/vigilância, que permitam a reabertura imediata da zona balnear do forno da cal, evitando assim o seu encerramento até ao fim do concurso público ora, em curso. Responde à primeira questão, a Vereadora Maria José Duarte, informando, que o procedimento terminou a sua fase administrativa e que o arguido não cumpriu o que lhe foi determinado, não tendo retirado os animais do terreno no prazo estipulado de 60 dias, findo a 28 de setembro último, pelo que, inicia-se a fase judicial, com a denúncia dos factos ao Ministério público, mais informa, em conjunto com o Presidente, que não foi possível encontrar qualquer via alternativa para a manutenção dos animais noutro espaço, preferível do ponto de vista social, atenta as características de criação de subsistência e as carências económicas detetadas, porquanto, o terreno alternativo apresentado pelo próprio, em função da área, também não permite a instalação lícita das respetivas instalações, nem a Junta de Freguesia do local, dispõe de algum



terreno adequado e passível de cedência. Responde à segunda questão, a Vereadora Alexandra Viveiros, informando que foi aberto procedimento disciplinar à dirigente em questão, o qual está em curso, e que será no âmbito deste, sem qualquer preterição dos seus direitos de defesa, que será aferida da sua eventual responsabilidade disciplinar. Em réplica, o Vereador Vítor Fraga, questiona a identidade do Instrutor nomeado e solicita cópia do despacho de abertura de instrução. Sendo-lhe indicado como Instrutor nomeado, Jorge Nemésio, Director-Delegado dos SMAS, e prometido a entrega da cópia requerida. Quanto à proposta feita, foi a mesma condicionalmente aceite, se até fim de novembro próximo não estiver concluído o concurso público em curso, proceder-se-á à adjudicação direta de serviços de segurança/vigilância, que permitam a reabertura imediata da zona balnear do forno da cal. Não havendo mais assuntos pendentes o Presidente deu por encerrado o período antes da Ordem do Dia e passou à agenda desta reunião.-----

II. ORDEM DO DIA

SUBUNIDADE ORGÂNICA DE EXPEDIENTE E SERVIÇOS GERAIS

1) ASSUNTO N.º 328/18 - CERTIDÃO DE COMPROPRIEDADE – ALTINO DO MONTE MEDEIROS

Foi presente à reunião, Informação/Parecer elaborada pelos serviços da Divisão de Gestão Administrativa, que entende ser de deferir integralmente a pretensão do requerente, supra identificado, propondo que se delibere a emissão de parecer favorável à realização de partilha amigável e subsequente aquisição, por Altino do Monte Medeiros, seu representado, e por José Alberto da Mota Pereira, em regime de compropriedade e na



proporção de 5/6 para o primeiro e 1/6 para o segundo, da componente rústica do prédio misto, sito à rua das Pensões, freguesia dos Mosteiros, descrito na Conservatória do Registo Predial de Ponta Delgada, sob o n.º 1261, Mosteiros e inscrito sob o art.º matricial rústico n.º 144, Secção 001, Mosteiros. Colocado o assunto a debate e votação, a Câmara Municipal deliberou, por unanimidade, aprovar, nos termos e para os efeitos previstos no art.º 54.º, da Lei n.º 91/95, de 02/09, modificado pela Lei n.º 64/2003, de 23/08, a emissão de parecer favorável à realização do ato requerido.-----

2) ASSUNTO N.º 332/18 - ASSOCIAÇÃO DE DOENTES DE DOR CRÓNICA DOS AÇORES - PEDIDO DE APOIO

Pela Associação de Doentes de Dor Crónica dos Açores foi presente pedido de apoio para o evento da comemoração do 13.º aniversário daquela Associação, denominado, "o Impacto Social da Dor Crónica, do conhecimento à prática" e para a campanha "Ponta Delgada contra a Dor". O apoio requerido compreende a cedência de espaço no centro Natália Correia e ajuda financeira para suportar os custos de edição dos panfletos de divulgação do evento (Cfr. programa anexo à Inf.). Colocado o assunto a debate e votação, a Câmara Municipal deliberou, por unanimidade, aprovar, ao abrigo da competência prevista na al. u), do n.º 1.º, do art.º 33.º da Lei 75/2013, de 12 de Setembro, o requerido apoio financeiro, a conceder no valor de € 397,66 (trezentos e noventa e sete euros e sessenta e seis cêntimos) cfr. nota de cabimento n.º 4210 de 28 de setembro e a cedência do espaço proposto.-----



3) ASSUNTO N.º 331/18 - PROTOCOLO ENTRE O MUNICÍPIO DE PONTA DELGADA E A CONFRARIA DOS GASTRÓNOMOS DOS AÇORES

Foi presente à reunião para aprovação a minuta de protocolo a celebrar entre o Município de Ponta Delgada e a Confraria dos Gastrónomos dos Açores. Por intermédio do mesmo, o Município concede à citada Confraria, um apoio financeiro no valor até 16.142,00€ (dezasseis mil cento e quarenta e dois euros) destinado a comparticipar as despesas com a realização e promoção do Projeto de Promoção turístico/cultural de Ponta Delgada 2018, previsto em anexo à referida minuta. Colocado o assunto a debate e votação, a Câmara Municipal deliberou, por maioria, com a abstenção da Vereação do PS, aprovar, ao abrigo da al. u), do n.º 1, do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro a minuta do protocolo proposto.-----

Declaração de Voto da Vereação Socialista (Vitor Fraga): Considera-se que o objecto deste protocolo não se engloba na estratégia global de promoção turística do conselho e que os valores envolvidos são elevados para o tipo de acção que visa empreender, pelo que, não se pode votar a favor da sua aprovação.-----

4) ASSUNTO N.º 330/18 - MARÍTIMO SPORT CLUBE - 5.ª EDIÇÃO TORNEIO JOÃO PEXIM - PEDIDO DE APOIO

Foi presente à reunião candidatura apresentada pelo Marítimo Sport Clube, submetida no âmbito do Programa de Apoio Financeiro a atividades pontuais, denominado por "Medida 5" (Espetáculo Desportivo), cujo regime jurídico se encontra previsto e regulado nos termos conjugados do disposto na al. a), do art.º 5.º, no n.º 1, do art.º 7.º e no art.º 24.º, todos, do Regulamento n.º 252/2013, de 11 de junho (Regulamento Municipal de



Apoio às Atividades Físicas e Recreativas). O apoio financeiro requerido destina-se a suportar parte dos custos envolvidos (cfr., orçamento apresentado) com a realização da 5.ª Edição do Torneio João Pexim 2018, realizado nos dias 8 e 9 de Setembro, na cidade de Ponta Delgada. O Gabinete de Apoio ao Desporto (GAD), mediante Informação Técnica anexa, considerou a candidatura elegível e propôs a atribuição de apoio financeiro, o qual, por Despacho do Vereador com competência delegada na matéria, foi fixado no valor de 1.500,00 € e submetido a prévia cabimentação. Colocado o assunto a debate e votação a Câmara Municipal, no uso da competência que lhe é atribuída pelo n.º 2, do art.º 6.º e n.º 2, do art.º 10 e visto o disposto no art.º 24.º, todos, do citado Regulamento Municipal, deliberou, por unanimidade, aprovar a concessão do requerido apoio financeiro, a endossar no valor proposto de 1.500,00 € (mil e quinhentos euros) cfr. nota de cabimento n.º 4211, de 28 de Setembro.-----

5) ASSUNTO N.º 333/18 - ÁGUIA CLUBE DESPORTIVO - MEDIDA 5 - IV TORNEIO DE FUTEBOL REGIONAL ÁGUIA CD 2018/2019

Foi presente à reunião candidatura apresentada pelo Águia Clube Desportivo, submetida no âmbito do Programa de Apoio Financeiro a atividades pontuais, denominado por "Medida 5" (Espetáculo Desportivo), cujo regime jurídico se encontra previsto e regulado nos termos conjugados do disposto na al. a), do art.º 5.º, no n.º 1, do art.º 7.º e no art.º 24.º, todos, do Regulamento n.º 252/2013, de 11 de junho (Regulamento Municipal de Apoio às Atividades Físicas e Recreativas). O apoio financeiro requerido destina-se a suportar parte dos custos envolvidos (cfr., orçamento apresentado) com a realização da IV Edição do Torneio de Futebol Regional Águia CD 2018/2019, realizado nos dias 7, 8, 9 e 10 de



Setembro, no Outeiro, Arrifes. O Gabinete de Apoio ao Desporto (GAD), mediante Informação Técnica anexa, considerou a candidatura elegível e propôs a atribuição de apoio financeiro, o qual, por Despacho do Vereador com competência delegada na matéria, foi fixado no valor de 1.500,00 € e submetido a prévia cabimentação. Colocado o assunto a debate e votação a Câmara Municipal, no uso da competência que lhe é atribuída pelo n.º 2, do art.º 6.º e n.º 2, do art.º 10 e visto o disposto no art.º 24.º, todos, do citado Regulamento Municipal, deliberou, por unanimidade, aprovar a concessão do requerido apoio financeiro, a endossar no valor proposto de 1.500,00 € (mil e quinhentos euros) cfr. nota de cabimento n.º 3838, de 30 de agosto.-----

PARA CONHECIMENTO

6) ASSUNTO N.º 329/18 - COLISEU MICAELENSE - ENVIO DE RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Pelo Vogal do Conselho de Administração da Coliseu Micaelense foi presente o relatório de revisão limitada de demonstrações financeiras, para conhecimento e anexação ao 2.º relatório trimestral daquela Empresa. A Câmara tomou conhecimento do seu conteúdo.-----

SUBUNIDADE ORGÂNICA DE CONTABILIDADE

7) ASSUNTO N.º 325/18 - RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA

Pela subunidade orgânica de contabilidade, foi enviado, para conhecimento, o resumo diário de tesouraria do dia 16 do mês corrente,

FE 7 *h*



cujo saldo era de 11.870.890,97-€ (onze milhões, oitocentos e setenta mil, oitocentos e noventa euros e noventa e sete cêntimos) (vd., Doc. 3, que se junta). A Câmara tomou conhecimento do seu montante.-----

SUBUNIDADE ORGÂNICA DE OBRAS PARTICULARES

- 8) ASSUNTO N.º 310/18 - ISENÇÃO DE PAGAMENTO DAS TAXAS REFERENTE À OCUPAÇÃO DA VIA PÚBLICA, SITA NA RUA DE LISBOA N.º 47/49, FREGUESIA DE SÃO JOSÉ, PROMOVIDA PELA CONGREGAÇÃO DA NOSSA SENHORA DA CARIDADE BOM PASTOR**

LOCAL: RUA DE LISBOA N.º 47/49

Foi presente à reunião requerimento da Congregação da Nossa Senhora da Caridade de Bom Pastor, Instituição de Solidariedade Social (Cfr. os respetivos estatutos, que junta), no qual, com base no estipulado pelo n.º 3 e n.º 12, do artigo 38.º do RMUET, solicita a isenção de taxas camarárias referentes à ocupação de via pública, quantificadas no valor de 3.437,33 € (três mil quatrocentos e trinta e sete euros e trinta e três cêntimos). Colocado o assunto a debate e votação a Câmara Municipal, deliberou, por unanimidade, conceder a requerida isenção de taxas pela ocupação de via pública.-----

- 9) ASSUNTO N.º 322/18 - NOMEAÇÃO DE TRÊS TÉCNICOS PARA REALIZAÇÃO DE VISTORIA PREVISTA NO ARTIGO 90º DO R.J.U.E., A UM EDIFÍCIO SITO NA RUA DE MANUEL DA PONTE, FREGUESIA DE SÃO SEBASTIÃO**

LOCAL: RUA MANUEL DA PONTE N.º 30-1.º E 30A



Foi presente à reunião proposta dos Serviços Municipais de Obras Particulares, elaborada na sequência de despacho do senhor Vice-Presidente com competências delegadas na matéria, datado de 28 de setembro de 2018 e do disposto nos artigos 89.º, 89-A.º e 90.º do DL n.º 555/99 de 16/12, com a nova redação dada pelo DL n.º 136/2014 de 9/9, na qual se sugere a nomeação dos técnicos: Arquiteto Albano, Arquiteta Ana Pereira e Eng.ª Sónia Sousa, para a realização de vistoria técnica, a imóvel sito na Rua Manuel da Ponte n.º 30-1º e 30A, freguesia de São Sebastião. Colocado o assunto a debate e votação, a Câmara Municipal deliberou, por maioria, com a abstenção da Vereação do PS, nomear os técnicos propostos para efectuar a referida vistoria técnica.-----

10) ASSUNTO N.º 326/18 - DELIMITAÇÃO DE UNIDADE DE EXECUÇÃO SITA NA AZORES PARQUE, FREGUESIA DE SÃO ROQUE, PROMOVIDA PELA EMPRESA AZORES PARQUE SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO DE PARQUES EMPRESARIAIS R.M.S.A.

LOCAL: AZORES PARQUE

Foi presente à reunião para aprovação final, findo o período de discussão publica sem ter tendo havido qualquer participação, a delimitação da unidade de execução promovida pela empresa Azores Parque, Sociedade de Desenvolvimento e Gestão de Parques Empresariais, E.M., S.A., sita ao parque empresarial de Ponta Delgada (Cfr. Planta anexa). Colocado o assunto a debate e votação a Câmara Municipal, deliberou, por unanimidade, aprovar unidade de execução prevista em termos definitivos.



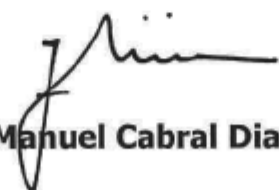
DIVISÃO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

11) ASSUNTO N.º 327/18 - PEDIDO DE APOIO DO NÚCLEO REGIONAL DA LIGA PORTUGUESA CONTRA O CANCRO - PASSAGEM AÉREA PARA ENCONTRO NACIONAL

Foi presente à reunião requerimento do Movimento Vencer e Viver (MVV) do Núcleo Regional dos Açores da Liga Portuguesa Contra o Cancro, no qual, solicitam apoio financeiro no valor de 400,00 euros, para assegurar a deslocação de um/a voluntário/a da instituição ao próximo Encontro Nacional do MVV da LPCC que se realizará no Porto (evento que ocorre a cada 2 anos). Colocado o assunto a debate e votação a Câmara Municipal, nos termos da alínea o), do n.º 1, do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, deliberou, por unanimidade, aprovar a concessão do requerido apoio financeiro, a endossar no valor proposto de 400,00 € (quatrocentos euros) cfr. nota de cabimento n.º 4027, de 17 de Setembro.

Não havendo outros assuntos agendados e a tratar, pelas 12 horas e 00 minutos, o Presidente agradeceu o contributo de todos e declarou encerrada a reunião, da qual, para constar, se elaborou a presente ata que, nos termos do artigo 57.º da Lei 75/2013, de 12 de Setembro, depois de lida e aprovada, vai ser assinada pelo Presidente da Câmara Municipal de Ponta Delgada e por quem secretariou a reunião e lavrou a presente ata.-----

O Presidente da Câmara Municipal de Ponta Delgada


José Manuel Cabral Dias Bolieiro





Secretariado

A large, stylized handwritten signature in black ink, reading "Francisco da Câmara Rego Costa".

Francisco da Câmara Rego Costa

(Técnico Superior/jurista)

Processos e Revi



**AGENDA DA REUNIÃO DE CÂMARA MUNICIPAL - SESSÃO ORDINÁRIA DE
2018/10/17**

Subunidade Orgânica de Expediente e Serviços Gerais

Proc. 328/18

CERTIDÃO DE COMPROPIEDADE - ALTINO DO MONTE MEDEIROS

Proc. 332/18

ASSOCIAÇÃO DE DOENTES DE DOR CRÓNICA DOS AÇORES - PEDIDO DE APOIO

Proc. 331/18

PROTOCOLO ENTRE O MUNICÍPIO DE PONTA DELGADA E A CONFRARIA DOS
GASTRÓNOMOS DOS AÇORES

Proc. 330/18

MARÍTIMO SPORT CLUBE - 5.ª EDIÇÃO TORNEIO JOÃO PEXIM - PEDIDO DE APOIO

Proc. 333/18

ÁGUIA CLUBE DESPORTIVO - MEDIDA 5 - IV TORNEIO DE FUTEBOL REGIONAL ÁGUIA
CD 2018/2019

Para Conhecimento

Proc. 329/18

COLISEU MICAELENSE - ENVIO DE RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA DE
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Subunidade Orgânica de Contabilidade

Proc. 325/18

RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA

Subunidade Orgânica de Obras Particulares



Proc. 310/18

ISENÇÃO DE PAGAMENTO DAS TAXAS REFERENTE À OCUPAÇÃO DA VIA PÚBLICA, SITA NA RUA DE LISBOA N.º 47/49, FREGUESIA DE SÃO JOSÉ, PROMOVIDA PELA CONGREGAÇÃO DA NOSSA SENHORA DA CARIDADE BOM PASTOR

LOCAL: RUA DE LISBOA N.º 47/49

Proc. 322/18

NOMEAÇÃO DE TRÊS TÉCNICOS PARA REALIZAÇÃO DE VISTORIA PREVISTA NO ARTIGO 90º DO R.J.U.E., A UM EDIFÍCIO SITO NA RUA DE MANUEL DA PONTE, FREGUESIA DE SÃO SEBASTIÃO

LOCAL: RUA MANUEL DA PONTE N.º 30-1.º E 30A

Proc. 326/18

DELIMITAÇÃO DE UNIDADE DE EXECUÇÃO SITA NA AZORES PARQUE, FREGUESIA DE SÃO ROQUE, PROMOVIDA PELA EMPRESA AZORES PARQUE SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO DE PARQUES EMPRESARIAIS R.M.S.A.

LOCAL: AZORES PARQUE

Divisão de Desenvolvimento Social

Proc. 327/18

PEDIDO DE APOIO DO NÚCLEO REGIONAL DA LIGA PORTUGUESA CONTRA O CANCRO - PASSAGEM AÉREA PARA ENCONTRO NACIONAL

Doc 1
73

Assunto: Pedido de substituição do vereador Bruno Pacheco

De: Maria Ana Botelho <meiro1961@gmail.com>

Data: 16-10-2018 11:46

Para: joseandrade@mpdelgada.pt, presidente@mpdelgada.pt

CC: rosamendes@mpdelgada.pt

Exmo. Senhor

Chefe de Gabinete do Presidente da Câmara Municipal de Ponta Delgada

Envio em anexo o pedido de substituição do vereador Bruno Pacheco à reunião de Câmara de amanhã, 17 de outubro, nos termos do Artº 78º da Lei Nº 166/99, de 18 de setembro.

Mais informo V. Exa. que o mesmo será substituído por Maria Salomé da Cunha Pavão.

Com os melhores cumprimentos.

Maria Ana Botelho

— Anexos: —

17.10.2018 - Pedido de substituição do vereador Bruno Pacheco.pdf

423 KB



Partido Socialista
AÇORES

Exmo. Senhor

Presidente da Câmara Municipal de Ponta Delgada

Ponta Delgada, 16 de Outubro de 2018

Em virtude de estar ausente da ilha de São Miguel no dia 17 de Outubro, venho solicitar a V. Exa. que proceda à minha substituição na reunião de Câmara, nos termos do artigo 78º da Lei Nº 169/99, de 18 de setembro, com as diversas atualizações.

Com os melhores cumprimentos.



Bruno Miguel Correia Pacheco

Doc 2
E:

A

RELATÓRIO SOBRE OS PROCEDIMENTOS ACORDADOS



COLISEU
MICAELENSE

COLISEU MICAELENSE, E.M., S.A.

agosto 2018



A. Jacinto & Pereira do Silva SROC, lda.

Campo Grande, 28 - 5º D
1700 - 093 Lisboa

telefone: +351 217 613 320

e-mail: geral@ajpsroc.pt

site: www.ajpsroc.pt

CONFIDENCIAL

Lisboa, 29 de agosto de 2018

Exmo. Conselho de Administração

COLISEU MICAELENSE, E.M, S.A.

Edifício do Coliseu Micaelense

Rua de Lisboa

9500-372 PONTA DELGADA

À atenção do Exmo. Sr. Presidente

Exmos. Senhores,

Por Procedimento Nº 1/2018, foi efetuado ajuste direto para aquisição de serviços de auditoria financeira e funcional externa a incidir sobre a entidade COLISEU MICAELENSE.

O período de análise definido foi o ano económico de 2017 e primeiro trimestre de 2018.

Os trabalhos de auditoria incidiram essencialmente sobre a verificação substancial do rendimento associado à prestação de serviços através:

- Análise dos documentos de suporte do rendimento;
- Confirmação da sua correta e adequada contabilização;
- Levantamento dos procedimentos de controlo interno na área da receita/rendimento;
- Efetivação de testes de validação da aplicação efetiva da receita/rendimento

O âmbito específico do nosso exame e os seus objetivos excluíram à partida a emissão, da nossa parte, de um parecer formal de auditoria sobre as contas da sociedade.

As conclusões do trabalho desenvolvido encontram-se expressas no Relatório que acompanha esta carta, o qual, para uma melhor apreciação por parte de V. Ex^{as.}, está dividido nas Secções e Anexos que se indicam:

C. Social	5.009 €
NPC	506 388 657
CRC Lisboa	506 388 657
SROC	182
CMM	201 61484



ÍNDICE

Páginas

SECÇÃO A

Introdução e caraterização do âmbito do trabalho realizado

4

SECÇÃO B

Principais conclusões/recomendações decorrentes do trabalho realizado

5

SECÇÃO C

Enquadramento organizacional

9

SECÇÃO D

Rendimento/Receita

10

SECÇÃO E

Levantamento dos procedimentos de controlo interno na área de rendimento/receita e efetivação de testes de validação da aplicação efetiva desses procedimentos

15

SECÇÃO F

Outros assuntos relevantes

20

SECÇÃO G

21

Anexos:

- Quadro I –Evolução das rubricas de Rendimento no exercício de 2017 (em euros)
- Quadro II –Evolução das rubricas de Rendimento no exercício de 2018 (em euros)
- Quadro III –Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2017 (em euros)
- Quadro IV –Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2018
1º Trimestre (em euros)

OUTRA INFORMAÇÃO CONSIDERADA RELEVANTE

- Plantas de sala do Coliseu Micaelense nas configurações teatro, baile e circo;
- Módulos da aplicação informática testados;
- Eventos realizados e respetivas datas, durante o exercício de 2017

SECÇÃO

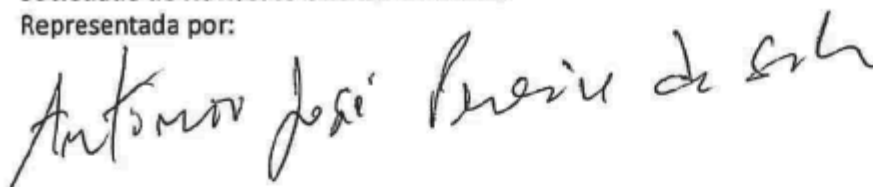
- A. Introdução e caracterização do âmbito do trabalho realizado
- B. Principais conclusões/recomendações decorrentes do trabalho realizado
- C. Enquadramento organizacional
- D. Rendimento/Receita
- E. Levantamento dos procedimentos de controlo interno na área de rendimento/receita e efetivação de testes de validação da aplicação efetiva desses procedimentos
- F. Outros assuntos relevantes
- G. Anexos

Colocando-nos à inteira disposição de V. Exas. para prestar quaisquer esclarecimentos sobre o conteúdo do presente Relatório ou outros pontos eventualmente, subscrevemo-nos com elevada consideração,

A.JACINTO & PEREIRA DA SILVA, SROC, LDA.

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Representada por:



António José Pereira da Silva (ROC nº 947)

SECÇÃO A

INTRODUÇÃO E CARATERIZAÇÃO DO TRABALHO REALIZADO

De acordo com o Procedimento Nº 1/2018 – Ajuste direto para aquisição de serviços de auditoria financeira e funcional externa ao Coliseu Micaelense, E.M., S.A., referente ao ano económico de 2017 e primeiro trimestre de 2018. Os trabalhos consistiram na verificação substancial do rendimento associado à prestação de serviços, tendo o seu âmbito abrangido os seguintes aspetos:

- Análise dos documentos de suporte desses rendimentos;
- Confirmação da sua correta e adequada contabilização;
- Análise dos documentos que serviram de base aos rendimentos;
- Levantamento dos procedimentos de controlo interno nesta área de rendimentos;
- Efetivação de testes de validação da aplicação efetiva desses procedimentos;

O trabalho de campo desenvolvido decorreu durante o corrente mês de Julho, nas instalações do COLISEU MICAELENSE e com diversas visitas ao gabinete de contabilidade NECA, LDA.

**SECÇÃO B****PRINCIPAIS CONCLUSÕES/ RECOMENDAÇÕES DECORRENTES DO TRABALHO REALIZADO**

Decorrente do trabalho por nós desenvolvido ao longo do mês de Julho de 2018, procedemos à análise da evolução e dos documentos de suporte, no exercício de 2017, das diversas rubricas de Rendimento, agregadas por Vendas e Serviços Prestados (368.505 euros), Subsídios à Exploração (609.358 euros) e Outros Rendimentos (217.460 euros) e no exercício de 2018 (1º Trimestre), agregadas por Vendas e Serviços Prestados (297.181 euros), Subsídios à Exploração (153.134 euros) e Outros Rendimentos (14.942 euros).

No exercício de 2017 o total registado em Vendas e Serviços Prestados foi de 368.505 euros. As rubricas que mais contribuíram para esse montante foram Aluguer de Espaços/Equipamentos (37.822 euros), Promoção Publicitária/Patrocínios (48.212 euros) e Realização de Espetáculos (285.968 euros). No primeiro trimestre de 2018 o total registado em Vendas e Serviços Prestados foi de 297.181 euros. À semelhança do ano anterior, as rubricas que mais contribuíram foram Aluguer de Espaços/Equipamentos (15.382 euros), Promoção Publicitária/Patrocínios (16.017 euros) e Realização de Espetáculos (264.299 euros).

Procedemos à verificação integral do adequado suporte documental dos registos constantes da conta 72113101-Realização Espetáculos, no exercício de 2017, no montante de 285.968 euros e, no primeiro trimestre de 2018, no montante de 264.299 euros.

Os suportes documentais, emitidos automaticamente pela aplicação informática “bol-bilheteiraOnline” (versão BACKOFFICE v2.2.1.33), por data de transação, consistem em “Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda” e “Listagem de Vendas em Pontos de Venda Externos”.

Para a totalidade dos registos constantes desta conta, no exercício de 2017 e primeiro trimestre de 2018, verificámos que o suporte está devidamente documentado, que o registo na conta de IVA é efetivo e é efetuada a imputação a determinado evento. Verificámos também que, no caso de eventos em venda num exercício e cujo espetáculo ocorra no exercício seguinte, é adequado o registo do IVA e é adequada a especialização do rendimento.

Decorrente da análise dos suportes em anexo ao documento "Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda", detetámos que são frequentes as situações em que os valores recebidos por numerário, no ponto de venda Coliseu Micaelense, normalmente valores significativos, são apresentados para depósito em instituições bancárias em datas muito posteriores. Recomendamos que esta situação seja alvo de revisão e acompanhamento por parte dos serviços competentes.

Procedemos ao levantamento dos procedimentos de controlo interno na área da receita e efetivação de testes de validação.

Pudemos verificar que compete à Administração do Coliseu Micaelense, com o apoio considerado necessário do Departamento de Produção, a manutenção ou criação de determinado evento. Tomada essa decisão, são definidos o tipo de evento a realizar, a tipologia de sala a organizar (Teatro, Baile, Circo e outros), a data e hora de realização e valores monetários por cada sector da sala escolhida. Esta decisão é transmitida à responsável pela Bilheteira, D. Paula Santos, por norma verbalmente, pontualmente por "e-mail".

Recomendamos que os serviços instituem um procedimento, pelo qual toda a informação associada a determinado evento a manter ou a criar, seja devidamente formalizada e a autorização para os procedimentos a jusante devidamente evidenciada por responsável.

O Coliseu Micaelense utiliza o sistema informático da "bol-bilheteiraOnline", com duas aplicações distintas, "Bilheteira", pela qual é efetuada a gestão dos bilhetes a transacionar e "Back-Office", pela qual são definidas as características dos eventos, emitidas listagens, relatórios de situação, entre outros.

Apesar de solicitado, não obtivemos Manual de utilização da aplicação, pelo que recomendamos que os serviços procedam à sua solicitação ao fornecedor, para consulta dos colaboradores, em caso de dúvidas, ou pela necessidade de regularizar eventuais situações anómalas que possam ocorrer, no decurso das operações.

É nosso entendimento que o processo de parametrização de determinado evento na aplicação informática está demasiado dependente de uma pessoa e não nos foram apresentadas evidências formais de supervisão e controlo.

Recomendamos que sejam instituídos procedimentos nessa matéria, isto é, evidência de supervisão e controlo dos dados introduzidos e sua adequação com o inicialmente definido, por exemplo quanto a número de lugares, secções da sala e preços acordados.

O processo de emissão do bilhete em ponto de venda local (Coliseu Micaelense) e controlo da receita parece-nos demasiado centralizado em pessoa responsável pela bilheteira. No final de cada mês é retirada a "Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda Mensal" e "Listagem de Vendas em Pontos de Venda Externos Mensal". Quer as listagens resumo mensais, quer as diárias, são remetidas para o Gabinete de Contabilidade externo para contabilização e registo. Os serviços administrativos do Coliseu Micaelense arquivam cópias de todos esses documentos.

Recomendamos que possam ser revistos ou melhorados os procedimentos nesta matéria, nomeadamente o cumprimento do princípio da segregação de funções.

Apesar do elevado automatismo inerente à aplicação informática em uso, podem ocorrer erros. Assim, existe apenas um ponto de venda (um utilizador) no Coliseu Micaelense. Em determinado momento podem estar em ponto de venda diversos eventos, sejam eventos diferentes ou os mesmos eventos mas com datas de realização diferentes. Ora, como pudemos testar e comprovar, o utilizador tem no ambiente aplicacional, possibilidade de aceder a esses eventos. Se, por lapso, o utilizador teclar em evento diferente daquele para o qual o cliente solicitou bilhete ou fatura, o documento emitido sai incorreto. Tais situações, em nosso entender, pontuais, são posteriormente detetadas aquando da emissão da "Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda" e conciliação com os suportes anexos.

De acordo com a extensão e profundidade do trabalho realizado, obtivemos segurança razoável sobre a rubrica de Rendimento associado à prestação de serviços, no ano económico de 2017 e 1º trimestre de 2018, estar isenta de distorções materiais devido a fraude ou erro.

A distorção identificada, ou seja, a emissão de uma fatura/recibo não coincidente com o bilhete emitido, pode ser considerada uma ocorrência isolada e não foi determinada por uma falha no controlo interno.



A distorção identificada não releva a prática de um ato fraudulento, pois não foi cometido com conhecimento e intencionalidade.

O pressuposto de que existem riscos de fraude no reconhecimento do crédito pode ser ilidido, designadamente porque não existe no processo de compreensão dos controlos deficiências identificadas que ameacem a consecução da eficácia e eficiência das operações do COLISEU MICAELENSE e o cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis.

Recomendamos que sejam alvo de análise interna aprofundada e implementados procedimentos, quanto a situações de emissão de fatura, devoluções de bilhetes, emissão de notas de crédito e que tais procedimentos sejam colocados à disposição do responsável pela bilheteira.



SECÇÃO C

ENQUADRAMENTO ORGANIZACIONAL

O Coliseu Micaelense – Sociedade de Promoção e Dinamização de Eventos Culturais, Sociais e Recreativos, E.M., S.A. com sede no Edifício do Coliseu Micaelense sito na Rua de Lisboa, freguesia de São José, concelho de Ponta Delgada, com o Capital Social de 1.750.000 euros, tem por objeto a promoção e dinamização de atividades e eventos culturais, sociais e recreativos. Incluem-se, igualmente, no objeto social, a realização de espetáculos nos vários domínios da cultura, exposições, congressos, conferências, seminários, pequenas reuniões, bailes e serões dançantes, circo, exposições e feiras, entre outros eventos de natureza cultural, social ou recreativa.

No ano de 2017 a Sociedade Coliseu Micaelense reforçou a sua componente de prestação de serviços, consolidou os eventos âncora da programação anual e promoveu eventos marcantes no concelho de Ponta Delgada. Tais concretizações resultaram do reforço na aposta na realização de eventos de responsabilidade partilhada, como a apresentação de espetáculos em regime de co-produção e de produção externa, e no aluguer das suas instalações para eventos privados. Realizaram-se os referidos eventos âncora da programação anual como o Grande Baile de Réveillon, os Bailes de Carnaval, o Festival de Tunas e a Festa do Emigrante.

Realizaram-se no edifício do Coliseu Micaelense, em 2017, 55 eventos (46 em 2016) envolvendo 40.699 espetadores (31.627 em 2016).

SECÇÃO D

RENDIMENTO/RECEITA

1. Tipologia do Rendimento e sua evolução (Exercício de 2017 e 1º Trim. 2018)

Com base nos extratos C/C e arquivos documentais, fornecidos pelo gabinete de contabilidade NECA, LDA., procedemos à verificação do conteúdo (descrição serviços) e suporte para a totalidade das rubricas de rendimento, no período compreendido entre 2017 e primeiro trimestre de 2018. O quadro I e quadro II, em anexo ao presente relatório, suportam o que se descreverá de seguida.

No exercício de 2017, o quadro I, apresenta a evolução mensal das diversas rubricas de Rendimento, agregadas por Vendas e Serviços Prestados (368.505 euros), Subsídios à Exploração (609.358 euros) e Outros Rendimentos (217.460 euros).

No exercício de 2018 (1º Trimestre), o quadro II, apresenta a evolução mensal das diversas rubricas de Rendimento, agregadas por Vendas e Serviços Prestados (297.181 euros), Subsídios à Exploração (153.134 euros) e Outros Rendimentos (14.942 euros).

De seguida, passaremos a uma descrição sucinta dos valores incluídos em cada uma das rubricas, deixando para o fim o detalhe da rubrica Vendas e Serviços prestados, por ser esta o objeto do presente Relatório.

1.1. Outros Rendimentos (Exercício de 2017 e 1º Trim. 2018)

De entre as rubricas de Outros Rendimentos, pela sua materialidade, procedemos no exercício de 2017 à análise de Outros Rendimentos e Ganhos (118.714 euros), Correções Relativas a Períodos Anteriores (10.313 euros) e SIVETUR-Prémio (76.360 euros).

Em Outros Rendimentos e Ganhos está registada a Fatura FR 2017/59, datada de 01.06.2017, emitida a Câmara Municipal de Ponta Delgada, no montante de 118.713,95 euros e com a descrição "Cobertura de Prejuízos de 2016";

Em Correções Relativas a Períodos Anteriores, o saldo está suportado essencialmente por Nota de Crédito NC 2017/8, datada de 23.11.2017, emitida por Cidade em Ação, E.M., S.A. – Em liquidação, no montante de 10.000,00 euros (acresce 1.800,00 de IVA) e com a descrição “Disponibilização do espaço do Driving Range para o Dia Mundial da Criança, dia 01 de junho de 2016”;

A conta SIVETUR-Prémio inclui a imputação de 12 menssalidades de 6.363,36 euros, perfazendo o montante anual de 76.360,34 euros. Não tendo sido objeto do nosso trabalho a auditoria a esta rubrica, cujos saldos foram gerados em exercícios anteriores, e porque entendemos que tais saldos encontram-se divulgados de forma adequada na nota “31.4 Projeto de Candidatura aos Incentivos Financeiros no âmbito do SIVETUR” do Anexo às Demonstrações Financeiras do exercício de 2017, apenas referimos que tal montante diz respeito a incentivo ao investimento (prémio) obtido no exercício de 2010, por candidatura ao SIVETUR, no montante global de 610.882,65 euros, imputado por 8 exercícios (taxa 12,5 %), tendo o seu término no exercício de 2017.

No primeiro trimestre de 2018, a única rubrica que merece referência é a de Indemnização (10.757 euros).

A conta de Indemnização está suportada por cheque nº 6100001023, datado de 22.01.2018, emitido por AÇOREANA SEGUROS a favor de COLISEU MICAELENSE. Conforme relatório técnico, emitido por P.L.L. – Sistemas e Equipamentos Electrónicos, LDA., diverso equipamento áudio do Coliseu Micaelense foi sujeito a contaminação por água. Ainda, conforme carta/ofício emitida por DRP – Direcção Ramos Patrimoniais da AÇOREANA SEGUROS, datada de 16.10.2017, é referida como data de ocorrência 25.09.17 e tipo de ocorrência inundações.

1.2 Subsídios à Exploração (Exercício de 2017 e 1º Trim. 2018)

Procedemos à análise do CONTRATO-PROGRAMA, celebrado em 01.03.2017 entre o MUNICÍPIO DE PONTA DELGADA e o COLISEU MICAELENSE, tendo por objeto a atribuição de apoio financeiro para a execução do Plano de Atividades do segundo, a realizar naquele Município.

Por ADENDA AO CONTRATO-PROGRAMA-2017, celebrado entre aquelas entidades em 30.06.2017, viria a ser definido um apoio financeiro no montante máximo de 664.200,00 euros, com efeitos a 01 de Janeiro de 2017 e duração durante o ano económico de 2017.

No âmbito do trabalho de auditoria realizado, verificámos a imputação ao exercício de 2017 do montante global de 609.357,80 euros, repartido pelas seguintes 7 tranches:

1ª tranche recebida em 28 de Abril de 2017, no montante de 145.565,39 euros (acresce IVA de 13.100,89 euros), conforme Fatura FR 2017/45 de 28.04.17;

2ª tranche recebida em 26 de Junho de 2017, no montante de 51.093,42 euros (acresce IVA de 4.598,41 euros), conforme Fatura FR 2017/59 de 30.06.17;

3ª tranche recebida em 24 de Julho de 2017, no montante de 40.031,42 euros (acresce IVA de 3.602,83 euros), conforme Fatura FR 2017/60 de 25.07.17;

4ª tranche recebida em 11 de Outubro de 2017, no montante de 145.890,83 euros (acresce IVA de 13.130,17 euros), conforme Fatura FR 2017/65 de 16.10.17;

5ª tranche recebida em 21 de Novembro de 2017, no montante de 90.790,72 euros (acresce IVA de 8.171,16 euros), conforme Fatura FR 2017/74 de 22.11.17;

6ª tranche recebida em 02 de Janeiro de 2018, no montante de 39.614,46 euros (acresce IVA de 3.565,30 euros), conforme Fatura FR 2017/85 de 29.12.17;

7ª tranche recebida em 02 de Janeiro de 2018, no montante de 96.371,56 euros (acresce IVA de 8.673,44 euros), conforme Factura FR 2017/86 de 29.12.17.

Procedemos à análise do CONTRATO PROGRAMA DO ANO DE 2018, celebrado em 04.01.2018 entre o MUNICÍPIO DE PONTA DELGADA e o COLISEU MICAELENSE, tendo por objeto a atribuição de apoio financeiro para a execução do Plano de Atividades do segundo, a realizar durante todo o ano de 2018, no edifício do Coliseu Micaelense. O apoio financeiro referido é de 664.320,00 euros.

No âmbito do trabalho de auditoria realizado, para o primeiro trimestre de 2018, verificámos o registo no mês de março, nesta conta de Rendimento, do montante de 153.134,28 euros. Tal montante diz respeito a 1ª tranche recebida em 16 de Abril de 2018 ao abrigo do CONTRATO-PROGRAMA, conforme Fatura FR 2018/28 de 18.04.18 de 153.134, 28 euros (acresce IVA de 13.782,08 euros).

1.3 Vendas e Serviços Prestados (Exercício de 2017 e 1º Trim. 2018)

No exercício de 2017 o total registado em Vendas e Serviços Prestados foi de 368.505 euros. As rubricas que mais contribuíram para esse montante foram Aluguer de Espaços/Equipamentos (37.822 euros), Promoção Publicitária/Patrocínios (48.212 euros) e Realização de Espetáculos (285.968 euros).

No primeiro trimestre de 2018 o total registado em Vendas e Serviços Prestados foi de 297.181 euros. À semelhança do ano anterior, as rubricas que mais contribuíram foram Aluguer de Espaços/Equipamentos (15.382 euros), Promoção Publicitária/Patrocínios (16.017 euros) e Realização de Espetáculos (264.299 euros).

Face ao âmbito da presente auditoria, procedemos à verificação integral do adequado suporte documental dos registos constantes da conta 72113101-Realização Espetáculos, no exercício de 2017, no montante de 285.968 euros. Decorrente do trabalho efetuado, procedemos à elaboração do quadro III, que anexamos no Relatório.

Assim, com base nos extratos conta corrente e registos inerentes, procedemos por dia e mês, à verificação da totalidade dos respetivos suportes documentais.

Os suportes documentais, emitidos automaticamente pela aplicação informática “bol-bilheteiraOnline” (versão BACKOFFICE v2.2.1.33), por data de transação, consistem em “Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda” e “Listagem de Vendas em Pontos de Venda Externos”.

A

"Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda" regista, por determinada data, o evento, o tipo de venda (bilhetes), o ponto de venda (bilheteira do Coliseu Micaelense), as quantidades e valor das vendas, as quantidades e valores das devoluções e as quantidades e vendas totais. Em anexo a esta listagem, os serviços responsáveis (bilheteira) arquivam talões ATM (pagamentos por cartão bancário) e talões de depósito do numerário (pagamentos em numerário).

Os originais são remetidos para o gabinete de contabilidade (Entidade externa) ficando cópia arquivada nos serviços administrativos.

"Listagem de Vendas em Pontos de Venda Externos" regista, por determinada data, o evento, o tipo de venda (bilhetes), o ponto de venda (Internet), a situação (Venda inteira ou Venda com desconto), as quantidades e valor das vendas.

No final de cada mês, é emitida por cada tipo de listagem descrita, a listagem resumo.

De igual modo, procedemos à verificação integral do adequado suporte documental dos registos constantes da conta 72113101-Realização Espetáculos, no primeiro trimestre do exercício de 2018, no montante de 264.299 euros. Decorrente do trabalho efetuado, procedemos à elaboração do quadro IV, que anexamos no Relatório.

Para a totalidade dos registos constantes desta conta, no exercício de 2017 e primeiro trimestre de 2018, verificámos que o suporte está devidamente documentado, que o registo na conta de IVA é efetivo e é efetuada a imputação a determinado evento. Verificámos também que, no caso de eventos em venda num exercício e cujo espetáculo ocorra no exercício seguinte, é adequado o registo do IVA e é adequada a especialização do rendimento.

Detetámos que são frequentes as situações em que os valores recebidos por numerário, normalmente valores significativos, são apresentados para depósito em instituições bancárias em datas muito posteriores. Recomendamos que esta situação seja alvo de revisão e acompanhamento por parte dos serviços competentes.



SECÇÃO E

LEVANTAMENTO DOS PROCEDIMENTOS DE CONTROLO INTERNO NA ÁREA DE RENDIMENTO/RECEITA E EFETIVAÇÃO DE TESTES DE VALIDAÇÃO DA APLICAÇÃO EFETIVA DESSES PROCEDIMENTOS

Com base nas informações contabilísticas que obtivemos, inquirição a colaborador responsável pela Bilheteira do Coliseu Micaelense e verificação dos diversos menus da aplicação informática, procedemos a uma análise detalhada dos procedimentos de controlo interno na área de Rendimento/Receita e efetivação de testes de validação da aplicação efectiva desses procedimentos. Em anexo ao presente Relatório, apresentamos exemplos de plantas da sala do Coliseu Micaelense e impressões dos módulos da aplicação por nós testados.

1. Manutenção/Criação de evento

Compete à Administração do Coliseu Micaelense, com o apoio considerado necessário do Departamento de Produção, a manutenção ou criação de determinado evento. Tomada essa decisão, são definidos o tipo de evento a realizar, a tipologia de sala a organizar (Teatro, Baile, Circo e outros), a data e hora de realização e valores monetários por cada sector da sala escolhida.

Esta decisão é transmitida à responsável pela Bilheteira, D. Paula Santos, por norma verbalmente, pontualmente por "e-mail".

Recomendamos que os serviços instituam um procedimento, pelo qual toda a informação associada a determinado evento a manter ou a criar, seja devidamente formalizada e a autorização para os procedimentos a jusante devidamente evidenciada por responsável.

2. Parametrização do evento na aplicação informática

O Coliseu Micaelense utiliza o sistema informático da "bol-bilheteiraOnline", com duas aplicações distintas, "Bilheteira", pela qual é efetuada a gestão dos bilhetes a transacionar e "Back-Office", pela qual são definidas as características dos eventos, emitidas listagens, relatórios de situação, entre outros.

Refira-se que, apesar de solicitado, não obtivemos Manual de utilização da aplicação, pelo que recomendamos que os serviços procedam à sua solicitação ao fornecedor, para consulta dos colaboradores, em caso de dúvidas ou pela necessidade de regularizar eventuais situações anómalas que possam ocorrer, no decurso das operações.

A parametrização do evento é efetuada pela responsável pela "Bilheteira" por acesso ao módulo da aplicação "Q301. Gestão de Dados de Espetáculos" que inclui "Dados", "Categorias", "Imagens" e "ICA".

Em "Dados" são preenchidos os campos Nome (Evento), Entidade Responsável (por norma o Coliseu Micaelense), Classificação (Idades), Situação (Em venda, por exemplo), Intervalo (sem intervalo, por exemplo), Duração da Sessão, Abertura de Portas, Bilhete Pago a partir dos (o anos, por Exemplo).

Em "Categorias" são selecionados os campos Área (Teatro & Arte, Música & Festivals, Família, Desporto & Aventura, Formação & Educação) e Categoria (Infantil, por exemplo).

Em "Imagens" são colocadas fotos alusivas do evento, previamente criadas.

Procedemos ainda, na presença da pessoa responsável pela "Bilheteira", à verificação dos procedimentos de parametrização no módulo da aplicação "Q304. Gestão de Dados de Salas de Espetáculos" que inclui "Dados", "Impressão", "Outros", "Bilhete Papel", "Bilhete Mapas", "Texto E-mail", "Texto Preços" e "Condições Gerais (Mapas)". Passaremos a descrever apenas os que consideramos relevantes.

Em "Dados" são preenchidos os campos Espetáculo (Nome), Sala (Foyer, Pólo-museológico, Versão 2 Teatro, Versão Arena, Versão Baile, Versão Baile Livre, Versão Café-Concerto, Versão Concerto, Versão Livre, Versão Teatro), Data Inicio, Data Fim, Evento com Acesso Condicionado, Entidade Responsável, Patrocinador e Tipo Produção.

Em "Impressão" é definido tudo o que constará do bilhete a emitir como Classificação, Hora da Sessão, o texto na 1ª, 2ª e 3ª linha do bilhete entre outras consideradas relevantes.

Em "Outros" é parametrizado IVA Bilhetes (9,00%), Permite devolução na Bilheteira Local (> 24 horas), Permite bilhete de grupo na Bilheteira Local, Mostrar quantidade de bilhetes disponíveis no Portal BOL, Mostrar quantidade bilhetes disponíveis nos Pontos de Venda, Data de início de vendas (Local, Internet e Ponto Venda) entre outras consideradas relevantes.

Em "Texto Preços" são definidos os preços por secções definidas da sala (por exemplo 1ª Plateia, 2ª Plateia, 1º Balcão Central, 2º Balcão Central, 1º Balcão Lateral, 2º Balcão Lateral).

Após todo este processo de parametrização, a aplicação gera automatismos e mecanismos de controlo, sendo mitigadas as possibilidades de ocorrência de fraudes.

As informações introduzidas na aplicação ficam disponíveis para o público em geral.

É nosso entendimento que este processo está demasiado dependente de uma pessoa e não nos foram apresentadas evidências de supervisão e controlo. Recomendamos que sejam instituídos procedimentos nessa matéria, isto é, evidência de supervisão e controlo dos dados introduzidos e sua adequação com o inicialmente definido, por exemplo quanto a número de lugares, secções da sala e preços acordados.

3. Emissão do bilhete e controlo da receita

Iniciado o período de venda dos bilhetes, podem ocorrer as vendas em pontos de venda externos (Internet) e ponto de venda Coliseu Micaelense.

Para as vendas realizadas em determinado dia, no início do dia seguinte, são retiradas da aplicação a "Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda", no caso do ponto de venda Coliseu Micaelense e a "Listagem de Vendas em Pontos de Venda Externos", para o ponto de venda Internet.

Em anexo à "Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda", constam os talões do TPA (pagamento Multibanco) e comprovativos do depósito do numerário.

Este processo é todo executado pela responsável pela bilheteira. No final de cada mês é retirada a "Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda Mensal" e "Listagem de Vendas em Pontos de Venda Externos Mensal". Quer as listagens resumo mensais, quer as diárias, são remetidas para o Gabinete de Contabilidade externo para contabilização e registo. Os serviços administrativos do Coliseu Micaelense arquivam cópias de todos esses documentos, que serviram de base ao nosso trabalho, descrito no ponto 1.1.3 do presente Relatório.

Por norma, no ato da aquisição do bilhete, o cliente não solicita fatura. Desde emissão do bilhete, a emissão de fatura, por norma "Consumidor Final" e emissão das listagens, o processo é automático.

Caso o cliente solicite fatura, é entregue o original ficando cópia a constar dos processos acima mencionados.

A decisão quanto à data limite para a aquisição do bilhete, depende de decisão da Administração e está parametrizada na aplicação. Para alguns eventos, a venda de bilhetes ocorre até à data da sua realização.

Por norma, não são aceites devoluções de bilhetes. Situações pontuais são tratadas oportunamente, pelos serviços, mas sem materialidade para merecer menção neste Relatório.

Encerrado o evento, é emitido "Relatório Global do Total de Vendas", com os devidos suportes, ficando na posse da Administração.

Convém referir que, apesar do elevado automatismo inerente à aplicação informática em uso, podem ocorrer erros. Assim, existe apenas um ponto de venda (um utilizador) no Coliseu Micaelense. Em determinado momento podem estar em ponto de venda diversos eventos, sejam eventos diferentes ou os mesmos eventos mas com datas de realização diferentes. Ora, como pudemos testar e comprovar, o utilizador tem no ambiente aplicacional, possibilidade de aceder a esses eventos. Se, por lapso, o utilizador teclar em evento diferente daquele para o qual o cliente solicitou bilhete ou fatura, o documento emitido sai incorreto. Tais situações, pontuais, são imediatamente detetadas aquando da emissão da "Listagem de controlo de caixa por Ponto de Venda" e verificação dos seus suportes.

De acordo com a extensão e profundidade do trabalho realizado, obtivemos segurança razoável sobre a rubrica de Rendimento associado à prestação de serviços, no ano económico de 2017 e 1º trimestre de 2018, estar isenta de distorções materiais devido a fraude ou erro.

A distorção identificada, ou seja, a emissão de uma fatura/recibo não coincidente com o bilhete emitido, pode ser considerada uma ocorrência isolada e não foi determinada por uma falha no controlo interno.

A distorção identificada não releva a prática de um ato fraudulento, pois não foi cometido com conhecimento e intencionalidade.

O pressuposto de que existem risco de fraude no reconhecimento do rédito pode ser ilidido, designadamente porque não existe no processo de compreensão dos controlos deficiências identificadas que ameacem a consecução da eficácia e eficiência das operações do COLISEU MICAELENSE e o cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis.

Apesar do descrito, recomendamos que sejam implementados procedimentos quanto a situações de emissão de fatura, devoluções de bilhetes, emissão de notas de crédito e que tais procedimentos sejam colocados à disposição do responsável pela bilheteira.

SECÇÃO F

OUTROS ASSUNTOS RELEVANTES

Em anexo ao presente Relatório, apresentamos listagem assinada pela Administração do Coliseu Micaelense, onde contam os eventos realizados e respetivas datas, durante o exercício de 2017.



SECÇÃO G

Anexos:

Quadro I –Evolução das rubricas de Rendimento no exercício de 2017 (em euros)

Quadro II –Evolução das rubricas de Rendimento no exercício de 2018 (em euros)

Quadro III –Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2017 (em euros)

Quadro IV –Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2018

1º Trimestre (em euros)

OUTRA INFORMAÇÃO CONSIDERADA RELEVANTE

- Plantas de sala do Coliseu Micaelense nas configurações teatro, baile e circo;
- Módulos da aplicação informática testados;
- Eventos realizados e respetivas datas, durante o exercício de 2017

QUADRO I - Evolução das rubricas de Rendimentos no exercício de 2017 (Em euros)

Rubricas:	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
C72112301 - ALUGUER DE ESPAÇOS/ EQUIPAMENTOS	1 630	250			11 647	3 468		1 000			8 750	11 108	37 822
C72112302 - PROMOÇÃO PUBLICITARIA/PATROCINIOS	12 712	3 500			20 000				2 000		10 000		48 212
C72112304 - AULAS DE DANÇA	573	608	608	377	392	104	11		68	157	225	225	3 344
C72112310 - SERVIÇOS SECUNDARIOS	227	164	199	62									652
C72113101 - REALIZAÇÃO ESPECTACULOS	180 788	21 325	8 615	15 169	10 696	9 880	958	230	11 591	949	20 648	3 970	285 968
C72811212 - DEVOLUÇÃO BILHETEIRA	-14		-495		-130	-210	-45		-73	*	-50		-1 018
C7281122 - TAXA NORMAL 18%	*		-209							*		-6 275	-6 475
Total de Vendas e Serviços Prestados	195 897	25 844	8 724	15 609	42 605	9 241	923	1 230	13 586	1 105	45 613	8 127	368 505
C75101 - CAMARA MUNICIPAL P. DELGADA			106 659	43 634		144 132	14 889	16 733	90 791	4 969	34 655	98 372	609 358
Total de Subsídios à Exploração	0	0	196 659	43 634	0	144 132	14 889	16 733	90 791	4 969	34 655	98 372	609 358
C78112001 - EDA, S.A.		5 000											5 000
C78162111 - COMPARTICIPAÇÃO DESPESAS				462								597	1 059
C781621203 - COMPARTICIPAÇÃO DE DESPESAS				30					286			270	586
C78162131 - COMPARTICIPAÇÃO DESPESAS				128								149	277
C78162204 - DESPESAS DIVERSAS				1 129				564	564			891	3 148
C7822 - DESC.P PAGTO S/ REGULARIZAÇÃO DE IVA			0	0						0		0	1
C7858 - Outros rendimentos e ganhos						118 714							118 714
C78731 - RENDAS CONT.ARRENDAMENTO									500	500	500	500	2 000
C7881 - Correções relativas a períodos anteriores		103						210			10 000		10 313
C7882 - Excesso da estimativa para impostos							0						0
C78832 - SIVETUR-PRÉMIO	6 363	6 363	6 363	6 363	6 363	6 364	6 364	6 363	6 363	6 363	6 363	6 363	76 360
C788802 - IMOBILIZADO								2				0	2
Total de Outros Rendimentos	6 363	11 466	6 363	8 112	6 363	125 078	6 364	7 139	7 714	6 864	16 813	8 771	217 480
Total Rendimentos	202 260	37 310	211 748	67 354	48 968	278 450	22 175	25 102	112 090	12 929	97 431	113 269	1 195 333

A

QUADRO II - Evolução das rubricas de Rendimentos no exercício de 2018 - 1º Trimestre (Em euros)

Rúbricas:	JAN	FEV	MAR	Total Geral
C72112301 - ALUGUER DE ESPAÇOS/ EQUIPAMENTOS	4 250	2 800	8 332	15 382
C72112302 - PROMOÇÃO PUBLICITARIA/PATROCINIOS	11 780	0	4 237	16 017
C72112304 - AULAS DE DANÇA	225	271	254	750
C72112310 - SERVIÇOS SECUNDARIOS	253	481		734
C72113101 - REALIZAÇÃO ESPECTACULOS	228 642	14 011	21 645	264 299
Total de Vendas e Serviços Prestados	245 150	17 563	34 469	297 181
C75101 - CÂMARA MUNICIPAL P. DELGADA			153 134	153 134
Total de Subsídios à Exploração	0	0	153 134	153 134
C78713120 - TAXA NORMAL		2 686		2 686
C78721 - INDEMINIZAÇÃO	10 757			10 757
C78731 - RENDAS CONT.ARRENDAMENTO	500	500	500	1 500
Total de Outros Rendimentos	11 257	3 186	500	14 942
Total Rendimentos	256 406	20 748	188 103	465 258

QUADRO III - Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2017 (Em euros)

Descrição	Linha	QUC	Doc.	Nº Doc.	R/A	Existência	RVA	Valor 1	Valor 2	Documentário	Evento	Evento	Evento
BIL 001 - 2001	-110,00	C	11	23	31131	BOL	1,00	120,00	110,00	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 001 - 2001	-342,50	C	11	23	31131	BOL	1,00	342,50	314,50	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 002 - 2001	-242,20	C	11	24	31131	BOL	1,00	242,20	242,20	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 002 - 2001	-440,37	C	11	24	31131	BOL	1,00	440,37	440,37	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 003 - 2001	-155,96	C	4	4	31131	BOL	1,00	155,96	155,96	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 003 - 2001	-27,52	C	4	5	31131	BOL	1,00	27,52	27,52	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 003 - 2001	-100,92	C	4	5	31131	BOL	1,00	100,92	100,92	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 004 - 2001	-42,57	C	4	7	31131	BOL	1,00	42,57	42,57	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 004 - 2001	-30,70	C	4	7	31131	BOL	1,00	30,70	30,70	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 005 - 2001	-41,28	C	4	8	31131	BOL	1,00	41,28	41,28	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 005 - 2001	-26,70	C	4	8	31131	BOL	1,00	26,70	26,70	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 006 - 2001	-48,07	C	4	9	31131	BOL	1,00	48,07	48,07	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 006 - 2001	-13,76	C	4	10	31131	BOL	1,00	13,76	13,76	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 007 - 2001	-27,52	C	4	11	31131	BOL	1,00	27,52	27,52	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 008 - 2001	-18,35	C	4	11	31131	BOL	1,00	18,35	18,35	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 009 - 2001	-27,340,70	C	4	12	31131	BOL	1,00	27,340,70	27,340,70	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 010 - 2001	-467,89	C	4	12	31131	BOL	1,00	467,89	467,89	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 011 - 2001	-46,17	C	4	12	31131	BOL	1,00	46,17	46,17	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 012 - 2001	-12,000,10	C	4	13	31131	BOL	1,00	12,000,10	12,000,10	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 013 - 2001	-165,14	C	4	13	31131	BOL	1,00	165,14	165,14	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 014 - 2001	-105,92	C	4	13	31131	BOL	1,00	105,92	105,92	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 015 - 2001	-70,147	C	4	14	31131	BOL	1,00	70,147	70,147	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 016 - 2001	-41,28	C	4	14	31131	BOL	1,00	41,28	41,28	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 017 - 2001	-100,92	C	4	14	31131	BOL	1,00	100,92	100,92	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 018 - 2001	-38,89	C	4	15	31131	BOL	1,00	38,89	38,89	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 019 - 2001	-40,81	C	4	15	31131	BOL	1,00	40,81	40,81	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 020 - 2001	-17,121	C	4	15	31131	BOL	1,00	17,121	17,121	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 021 - 2001	-928,44	C	4	16	31131	BOL	1,00	928,44	928,44	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 022 - 2001	-220,18	C	4	16	31131	BOL	1,00	220,18	220,18	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 023 - 2001	-73,39	C	4	16	31131	BOL	1,00	73,39	73,39	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 024 - 2001	-21,01	C	4	17	31131	BOL	1,00	21,01	21,01	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 025 - 2001	-55,05	C	4	17	31131	BOL	1,00	55,05	55,05	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 026 - 2001	-104,42	C	4	18	31131	BOL	1,00	104,42	104,42	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 027 - 2001	-86,57	C	4	18	31131	BOL	1,00	86,57	86,57	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 028 - 2001	-211,01	C	4	19	31131	BOL	1,00	211,01	211,01	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 029 - 2001	-156,46	C	4	19	31131	BOL	1,00	156,46	156,46	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 030 - 2001	-73,39	C	4	20	31131	BOL	1,00	73,39	73,39	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 031 - 2001	-18,51	C	4	20	31131	BOL	1,00	18,51	18,51	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 032 - 2001	-110,99	C	4	21	31131	BOL	1,00	110,99	110,99	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 033 - 2001	-27,52	C	4	21	31131	BOL	1,00	27,52	27,52	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 034 - 2001	-155,96	C	4	22	31131	BOL	1,00	155,96	155,96	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 035 - 2001	-78,90	C	4	22	31131	BOL	1,00	78,90	78,90	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 036 - 2001	-36,70	C	4	23	31131	BOL	1,00	36,70	36,70	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 037 - 2001	-73,39	C	4	23	31131	BOL	1,00	73,39	73,39	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 038 - 2001	-137,61	C	4	24	31131	BOL	1,00	137,61	137,61	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 039 - 2001	-107,34	C	4	24	31131	BOL	1,00	107,34	107,34	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 040 - 2001	-36,70	C	4	25	31131	BOL	1,00	36,70	36,70	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 041 - 2001	-90,83	C	4	25	31131	BOL	1,00	90,83	90,83	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 042 - 2001	-64,22	C	4	26	31131	BOL	1,00	64,22	64,22	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 043 - 2001	-80,83	C	4	26	31131	BOL	1,00	80,83	80,83	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 044 - 2001	-68,81	C	4	27	31131	BOL	1,00	68,81	68,81	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 045 - 2001	-27,52	C	4	28	31131	BOL	1,00	27,52	27,52	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 046 - 2001	-110,99	C	4	28	31131	BOL	1,00	110,99	110,99	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 047 - 2001	-137,61	C	4	29	31131	BOL	1,00	137,61	137,61	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 048 - 2001	-64,22	C	4	30	31131	BOL	1,00	64,22	64,22	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 049 - 2001	-238,33	C	4	31	31131	BOL	1,00	238,33	238,33	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 050 - 2001	-165,14	C	4	31	31131	BOL	1,00	165,14	165,14	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 051 - 2001	-18,35	C	4	33	31131	BOL	1,00	18,35	18,35	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 052 - 2001	-11,440,00	C	4	34	31131	BOL	1,00	11,440,00	11,440,00	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 053 - 2001	-9,802,39	C	4	35	31131	BOL	1,00	9,802,39	9,802,39	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 054 - 2001	-8,513,35	C	4	36	31131	BOL	1,00	8,513,35	8,513,35	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 055 - 2001	-550,46	C	4	37	31131	BOL	1,00	550,46	550,46	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		
BIL 056 - 2001	-241,32	C	4	38	31131	BOL	1,00	241,32	241,32	Liagem de controle de caixa por Posto Venda	BALE CARNAVAL		

[Handwritten signature]

QUADRO III - Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2017 (Em euros)

Descrição	Linhas	Doc	Doc	Nº Doc	IVA	Estimada	IVA	Valor 1	Valor 2	Documentos	Evento	Evento	Evento	Evento
BIL.03-0304	-49,00	C	11	81	31131	BOL	1,09	108,00	99,00	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	
BIL.03-0304	-22,02	C	11	81	31131	BOL	1,09	24,00	22,02	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	46,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-278,90	C	11	82	31131	BOL	1,09	304,00	278,90	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-360,97	C	11	84	31131	BOL	1,09	400,00	360,97	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	30,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-71,56	C	11	85	31131	BOL	1,09	78,00	71,56	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-407,51	C	11	86	31131	BOL	1,09	442,00	407,51	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-403,58	C	11	87	31131	BOL	1,09	442,00	403,58	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-750,04	C	11	88	31131	BOL	1,09	818,20	750,04	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	113,40	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-32,11	C	11	89	31131	BOL	1,09	35,00	32,11	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	CARMINHO E TIAGO BETT.	A FURIA DE SHAKESPEARE	610,20	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-1840,55	C	11	90	31131	BOL	1,09	1840,55	1840,55	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	CARMINHO E TIAGO BETT.	A FURIA DE SHAKESPEARE	413,30	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-1272,75	C	11	91	31131	BOL	1,09	1387,20	1272,75	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	CARMINHO E TIAGO BETT.	A FURIA DE SHAKESPEARE	107,80	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-1891,50	C	11	92	31131	BOL	1,09	2170,60	1891,50	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	CARMINHO E TIAGO BETT.	A FURIA DE SHAKESPEARE	30,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-384,00	C	11	93	31131	BOL	1,09	420,00	384,00	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-48,07	C	11	94	31131	BOL	1,09	52,00	48,07	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-30,70	C	11	95	31131	BOL	1,09	33,00	30,70	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-42,35	C	11	96	31131	BOL	1,09	46,00	42,35	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-143,12	C	11	97	31131	BOL	1,09	156,00	143,12	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-298,58	C	11	98	31131	BOL	1,09	326,00	298,58	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-48,54	C	11	99	31131	BOL	1,09	52,00	48,54	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-55,05	C	11	100	31131	BOL	1,09	60,00	55,05	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-41,04	C	11	101	31131	BOL	1,09	44,00	41,04	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-110,09	C	11	102	31131	BOL	1,09	122,00	110,09	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-128,44	C	11	103	31131	BOL	1,09	140,00	128,44	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-55,05	C	11	104	31131	BOL	1,09	60,00	55,05	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-55,05	C	11	105	31131	BOL	1,09	60,00	55,05	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-37,50	C	11	106	31131	BOL	1,09	40,00	37,50	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-181,17	C	11	107	31131	BOL	1,09	200,00	181,17	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-121,10	C	11	108	31131	BOL	1,09	132,00	121,10	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-82,58	C	11	109	31131	BOL	1,09	90,00	82,58	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-157,85	C	11	110	31131	BOL	1,09	172,00	157,85	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-12,84	C	11	111	31131	BOL	1,09	14,00	12,84	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-47,80	C	11	112	31131	BOL	1,09	52,00	47,80	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-38,53	C	11	113	31131	BOL	1,09	42,00	38,53	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-106,06	C	11	114	31131	BOL	1,09	116,00	106,06	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-728,00	C	11	115	31131	BOL	1,09	800,00	728,00	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-407,89	C	11	116	31131	BOL	1,09	448,00	407,89	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-1192,66	C	11	117	31131	BOL	1,09	1300,00	1192,66	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-445,87	C	11	118	31131	BOL	1,09	490,00	445,87	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-152,25	C	11	119	31131	BOL	1,09	168,00	152,25	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-451,38	C	11	120	31131	BOL	1,09	492,00	451,38	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-442,20	C	11	121	31131	BOL	1,09	482,00	442,20	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-487,89	C	11	122	31131	BOL	1,09	530,00	487,89	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-397,25	C	11	123	31131	BOL	1,09	430,00	397,25	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-456,79	C	11	124	31131	BOL	1,09	500,00	456,79	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-415,87	C	11	125	31131	BOL	1,09	456,00	415,87	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-172,84	C	11	126	31131	BOL	1,09	188,00	172,84	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-488,90	C	11	127	31131	BOL	1,09	530,00	488,90	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-315,23	C	11	128	31131	BOL	1,09	340,00	315,23	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-397,14	C	11	129	31131	BOL	1,09	430,00	397,14	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-465,69	C	11	130	31131	BOL	1,09	500,00	465,69	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-472,48	C	11	131	31131	BOL	1,09	512,00	472,48	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-77,68	C	11	132	31131	BOL	1,09	85,00	77,68	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-114,08	C	11	133	31131	BOL	1,09	125,00	114,08	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-3,00	C	11	134	31131	BOL	1,09	3,00	3,00	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-47,71	C	11	135	31131	BOL	1,09	52,00	47,71	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-397,25	C	11	136	31131	BOL	1,09	430,00	397,25	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-348,99	C	11	137	31131	BOL	1,09	380,00	348,99	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-304,95	C	11	138	31131	BOL	1,09	332,00	304,95	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-110,59	C	11	139	31131	BOL	1,09	120,00	110,59	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-200,00	C	11	140	31131	BOL	1,09	216,00	200,00	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-304,59	C	11	141	31131	BOL	1,09	332,00	304,59	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL.03-0304	-144,05	C	11	142	31131	BOL	1,09	158,00	144,05	Utilização de controle de caixa por Ponto Venda	FILHO DA TIETIA	A FURIA DE SHAKESPEARE	14,00	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES

QUADRO III - Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2017 (Em euros)

Descrição	Unidade	Qtd	Valor 1	Valor 2	Descrição	Valor 1	Valor 2	Evento	Evento	Evento
BIL ONLINE 1005	BOL	135,00	122,65	122,65	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	135,00	115,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1006	BOL	486,00	445,87	445,87	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	486,00	430,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1205	BOL	143,00	131,19	131,19	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	143,00	135,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1206	BOL	200,00	183,49	183,49	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	200,00	160,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1605	BOL	56,00	51,38	51,38	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	56,00	32,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1606	BOL	20,00	18,35	18,35	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	20,00	10,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1705	BOL	130,00	119,27	119,27	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	130,00	110,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1706	BOL	82,00	74,23	74,23	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	82,00	82,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 1805	BOL	12,00	11,01	11,01	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	12,00	12,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 2105	BOL	30,00	27,62	27,62	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	30,00	30,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 2106	BOL	40,00	37,52	37,52	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	40,00	44,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 2505	BOL	44,00	40,45	40,45	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	44,00	44,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 2506	BOL	24,00	22,02	22,02	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	24,00	24,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL ONLINE 3105	BOL	134,00	124,00	124,00	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	134,00	124,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 09 - 01005	BOL	111,16	111,16	111,16	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	111,16	111,16	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 100 - 6200	BOL	81,00	74,31	74,31	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	81,00	68,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 101 - 6500	BOL	83,00	76,15	76,15	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	83,00	48,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 102 - 0700	BOL	86,00	78,90	78,90	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	86,00	72,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 103 - 0800	BOL	50,00	45,87	45,87	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	50,00	34,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 104 - 0900	BOL	100,00	91,74	91,74	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	100,00	64,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 105 - 0900	BOL	379,00	347,71	347,71	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	379,00	219,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 106 - 0900	BOL	68,00	60,07	60,07	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	68,00	60,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 107 - 1300	BOL	216,00	203,21	203,21	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	216,00	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 108 - 1500	BOL	291,19	291,19	291,19	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	291,19	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 109 - 1705	BOL	143,12	143,12	143,12	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	143,12	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 110 - 1706	BOL	324,00	304,00	304,00	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	324,00	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 111 - 2505	BOL	242,54	242,54	242,54	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	242,54	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 112 - 2106	BOL	84,00	77,06	77,06	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	84,00	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 113 - 2506	BOL	300,05	300,05	300,05	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	300,05	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 114 - 2506	BOL	324,27	324,27	324,27	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	324,27	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO AS 9 ILHAS DOS AÇORES
BIL 115 - 2506	BOL	354,05	354,05	354,05	Utilagem de vendas em pontos de vendas externos	354,05	132,00	CAMINHO E TIPO BETT.	198B	EU AMO

A

ANEXO III - Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2017 (Em euros)

Descrição	Linha	DV	Doc.	#º Doc.	N/A	Emissão	N/A	Valor 1	Valor 2	Documento		Evento	Evento	Evento	Evento
BIL 123 - 0609	-147,25	C	11	142	31131	BOL	1,08	180,50	147,25	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	112,50	CANTO NOSSO	OPERA DON PASQUALE	OPERA DON PASQUALE	OPERA DON PASQUALE
BIL 128 - 0109	-178,44	C	11	143	31131	BOL	1,09	194,50	178,44	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	82,50	CANTO NOSSO	SUMMER OFF	HMB	
BIL 129 - 0609	-280,24	C	11	144	31131	BOL	1,09	312,00	288,24	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	90,00	CANTO NOSSO	SUMMER OFF	OPERA DON PASQUALE	
BIL 128 - 0609	-472,48	C	11	145	31131	BOL	1,09	518,00	472,48	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	419,00	CANTO NOSSO	SUMMER OFF	HMB	
BIL 129 - 1309	-482,07	C	11	146	31131	BOL	1,09	520,00	482,07	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	479,00	CANTO NOSSO	OPERA DON PASQUALE		
BIL 130 - 1309	-140,78	C	11	147	31131	BOL	1,09	160,00	145,79	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	143,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 130 - 1309	-444,04	C	11	148	31131	BOL	1,09	762,00	644,04	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	643,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 131 - 1409	-406,42	C	11	149	31131	BOL	1,09	681,00	606,42	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	679,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 132 - 1509	-1103,67	C	11	150	31131	BOL	1,09	1203,00	1103,67	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	1110,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 133 - 1509	-733,94	C	11	151	31131	BOL	1,09	800,00	733,94	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	800,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 134 - 1709	-387,18	C	11	152	31131	BOL	1,09	422,00	387,18	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	387,18	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 135 - 1809	-156,05	C	11	153	31131	BOL	1,09	168,00	155,05	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	155,05	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 137 - 2509	-290,08	C	11	155	31131	BOL	1,09	328,00	290,08	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	104,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 138 - 2109	-482,02	C	11	156	31131	BOL	1,09	878,00	622,02	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	210,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 140 - 2209	-440,34	C	11	157	31131	BOL	1,09	784,00	640,34	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	579,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 140 - 2209	-404,59	C	11	158	31131	BOL	1,09	877,00	804,59	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	789,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 142 - 2709	-144,95	C	11	159	31131	BOL	1,09	184,00	144,95	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	617,50	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 143 - 2809	-344,94	C	11	160	31131	BOL	1,09	375,00	344,94	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	158,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 144 - 2909	-346,78	C	11	161	31131	BOL	1,09	374,00	346,78	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	345,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL 145 - 2909	-469,81	C	11	162	31131	BOL	1,09	762,00	689,81	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	740,00	SUMMER OFF	HMB	OPERA DON PASQUALE	
BIL ONLINE 0109	-27,52	C	49	223	31131	BOL	1,09	30,00	27,52	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	30,00	HMB	CAMPIONATO DOS AÇORES DE CULTURISMO		
BIL ONLINE 0209	-53,03	C	49	224	31131	BOL	1,09	30,00	53,03	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	30,00	HMB	CAMPIONATO DOS AÇORES DE CULTURISMO		
BIL ONLINE 0409	-34,40	C	49	225	31131	BOL	1,09	37,60	34,40	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	30,00	HMB	CAMPIONATO DOS AÇORES DE CULTURISMO		
BIL ONLINE 0509	-112,84	C	49	226	31131	BOL	1,09	122,00	112,84	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	30,00	HMB	CAMPIONATO DOS AÇORES DE CULTURISMO		
BIL ONLINE 0609	-30,70	C	49	227	31131	BOL	1,09	48,00	30,70	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	34,00	SUMMER OFF	CANTO NOSSO		
BIL ONLINE 0609	-137,81	C	49	228	31131	BOL	1,09	150,00	137,81	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	49,00	SUMMER OFF	CANTO NOSSO		
BIL ONLINE 0609	-97,71	C	49	229			1,09	100,50	97,71	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	45,00	HMB		OPERA DON PASQUALE	
BIL ONLINE 1009	-133,78	C	49	230	31131	BOL	1,09	155,00	133,78	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	15,00	HMB			
BIL ONLINE 1109	-45,37	C	49	231	31131	BOL	1,09	50,00	45,37	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	50,00	SUMMER OFF	OPERA DON PASQUALE		
BIL ONLINE 1209	-47,89	C	49	232	31131	BOL	1,09	74,00	47,89	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	50,00	SUMMER OFF	HMB		
BIL ONLINE 1409	-64,22	C	49	233	31131	BOL	1,09	70,00	64,22	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	40,00	SUMMER OFF	OPERA DON PASQUALE		
BIL ONLINE 1509	-55,26	C	49	234	31131	BOL	1,09	60,00	55,26	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	40,00	SUMMER OFF	OPERA DON PASQUALE		
BIL ONLINE 1509	-222,92	C	49	235	31131	BOL	1,09	242,00	222,92	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	210,00	SUMMER OFF	OPERA DON PASQUALE		
BIL ONLINE 1609	-152,29	C	49	236	31131	BOL	1,09	160,00	152,29	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	150,00	SUMMER OFF	OPERA DON PASQUALE		
BIL ONLINE 1709	-12,84	C	49	237	31131	BOL	1,09	14,00	12,84	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	14,00	SUMMER OFF	OPERA DON PASQUALE		
BIL ONLINE 1809	-139,45	C	49	238	31131	BOL	1,09	152,00	139,45	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	134,36	HMB			
BIL ONLINE 1809	-41,04	C	49	239	31131	BOL	1,09	48,00	41,04	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	48,36	HMB			
BIL ONLINE 2009	-78,00	C	49	240	31131	BOL	1,09	86,00	78,00	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	56,00	HMB			
BIL ONLINE 2109	-155,00	C	49	241	31131	BOL	1,09	170,00	155,00	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	152,00	HMB			
BIL ONLINE 2309	-40,37	C	49	242	31131	BOL	1,09	44,00	40,37	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	44,00	HMB			
BIL ONLINE 2509	-169,87	C	49	243	31131	BOL	1,09	182,00	169,87	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	182,00	HMB			
BIL ONLINE 2609	-154,13	C	49	244	31131	BOL	1,09	168,00	154,13	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	168,00	HMB			
BIL ONLINE 2709	-73,39	C	49	245	31131	BOL	1,09	80,00	73,39	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	80,00	HMB			
BIL ONLINE 2809	-93,17	C	49	246	31131	BOL	1,09	100,00	93,17	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	100,00	HMB			
BIL ONLINE 2909	-121,90	C	49	247	31131	BOL	1,09	132,00	121,90	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	132,00	HMB			
BIL ONLINE 3009	-87,16	C	49	248	31131	BOL	1,09	95,00	87,16	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	95,00	HMB			
BIL 146 - 0316	-301,18	C	11	163	31131	BOL	1,09	22,69	301,18	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	22,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL 147 - 1016	-22,02	C	11	164	31131	BOL	1,09	24,00	22,02	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	24,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL 148 - 1116	-11,61	C	11	165	31131	BOL	1,09	12,00	11,61	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	12,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL 149 - 1216	-55,59	C	11	166	31131	BOL	1,09	65,00	55,59	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	65,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL 150 - 1316	-81,47	C	11	167	31131	BOL	1,09	87,00	81,47	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	87,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL 151 - 1416	-329,36	C	11	168	31131	BOL	1,09	335,00	329,36	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	355,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL 152 - 1716	-29,36	C	11	169	31131	BOL	1,09	32,00	29,36	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	26,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL 153 - 2216	-81,38	C	11	170	31131	BOL	1,09	56,00	81,38	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	56,00	XIII SHARINO THE MUSIC			
BIL 154 - 2316	-358,68	C	11	171	31131	BOL	1,09	28,00	358,68	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	28,00	XIII SHARINO THE MUSIC			
BIL 155 - 3016	-244,04	C	11	172	31131	BOL	1,09	368,00	244,04	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	368,00	XIII SHARINO THE MUSIC			
BIL ONLINE 0416	-16,51	C	49	251	31131	BOL	1,09	18,00	16,51	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	18,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL ONLINE 0616	-20,16	C	49	252	31131	BOL	1,09	22,00	20,16	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	22,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL ONLINE 1116	-11,61	C	49	253	31131	BOL	1,09	12,00	11,61	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	12,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL ONLINE 1216	-30,28	C	49	254	31131	BOL	1,09	33,00	30,28	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	33,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL ONLINE 1416	-5,50	C	49	255	31131	BOL	1,09	6,00	5,50	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	6,00	CAMPIONATO CULTURISMO			
BIL ONLINE 2816	-2,42	C	49	256	31131	BOL	1,09	7,00	2,42	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	7,00	XIII SHARINO THE MUSIC			
BIL ONLINE 3116	-8,17	C	49	257	31131	BOL	1,09	16,00	8,17	Utilagem de Vendas em Pontos de Venda Externos	16,00	XIII SHARINO THE MUSIC			
BIL 156 - 0211	-116,72	C	11	174	31131	BOL	1,09	215,00	116,72	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	116,72	MARIZA			
BIL 157 - 0211	-302,80	C	11	175	31131	BOL	1,09	215,00	302,80	Utilagem de controle de caixa por Posto Venda	215,00	MARIZA			

h

QUADRO III - Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2017 (Em euros)

Descrição	União	GGC	N.º Des.	IVA	Entidade	IVA	Valor 1	Valor 2	Documentos	Evento	Evento	Evento	Evento
BIL 158 - 00/11	-1 037,81	C	11	176	31131	BOL	1,00	1 037,81	1 155,00	MARIZA	XIII SHARING THE MUSIC	412,00	
BIL 159 - 00/11	-1 054,13	C	11	176	31131	BOL	1,00	1 054,13	2 130,00	MARIZA			
BIL 160 - 00/11	-882,30	C	11	176	31131	BOL	1,00	882,30	940,00	MARIZA			
BIL 161 - 00/11	-873,39	C	11	176	31131	BOL	1,00	873,39	825,00	MARIZA			
BIL 162 - 00/11	-1 310,15	C	11	169	31131	BOL	1,00	1 310,15	900,00	MARIZA			
BIL 163 - 00/11	-114,68	C	11	181	31131	BOL	1,00	114,68	125,00	MARIZA			
BIL 164 - 00/11	-188,07	C	11	182	31131	BOL	1,00	188,07	205,00	MARIZA			
BIL 165 - 00/11	-148,03	C	11	183	31131	BOL	1,00	148,03	120,00	MARIZA			
BIL 166 - 00/11	-126,82	C	11	184	31131	BOL	1,00	126,82	107,50	MARIZA			
BIL 167 - 00/11	-270,94	C	11	185	31131	BOL	1,00	270,94	122,00	MARIZA			
BIL 168 - 00/11	-184,50	C	11	186	31131	BOL	1,00	184,50	138,00	MARIZA			
BIL 169 - 00/11	-428,16	C	11	187	31131	BOL	1,00	428,16	425,00	MARIZA			
BIL 170 - 00/11	-1 041,38	C	11	188	31131	BOL	1,00	1 041,38	210,00	MARIZA			
BIL 171 - 00/11	-462,30	C	11	189	31131	BOL	1,00	462,30	340,00	MARIZA			
BIL 172 - 00/11	-317,00	C	11	190	31131	BOL	1,00	317,00	480,00	MARIZA			
BIL 173 - 00/11	-392,60	C	11	191	31131	BOL	1,00	392,60	658,00	MARIZA			
BIL 174 - 00/11	-438,53	C	11	192	31131	BOL	1,00	438,53	217,00	MARIZA			
BIL 175 - 00/11	-332,11	C	11	193	31131	BOL	1,00	332,11	420,00	MARIZA			
BIL 176 - 00/11	-412,44	C	11	194	31131	BOL	1,00	412,44	315,00	MARIZA			
BIL 177 - 00/11	-414,68	C	40	264	31131	BOL	1,00	414,68	320,00	MARIZA			
BIL 178 - 00/11	-270,04	C	40	265	31131	BOL	1,00	270,04	115,00	MARIZA			
BIL 179 - 00/11	-1 724,70	C	40	266	31131	BOL	1,00	1 724,70	500,00	MARIZA			
BIL 180 - 00/11	-960,72	C	40	267	31131	BOL	1,00	960,72	400,00	MARIZA			
BIL 181 - 00/11	-1 032,11	C	40	268	31131	BOL	1,00	1 032,11	310,00	MARIZA			
BIL 182 - 00/11	-458,72	C	40	269	31131	BOL	1,00	458,72	500,00	MARIZA			
BIL 183 - 00/11	-422,02	C	40	270	31131	BOL	1,00	422,02	310,00	MARIZA			
BIL 184 - 00/11	-384,68	C	40	271	31131	BOL	1,00	384,68	500,00	MARIZA			
BIL 185 - 00/11	-468,73	C	40	272	31131	BOL	1,00	468,73	125,00	MARIZA			
BIL 186 - 00/11	-114,00	C	40	273	31131	BOL	1,00	114,00	6,90	MARIZA			
BIL 187 - 00/11	-5,60	C	40	274	31131	BOL	1,00	5,60	130,00	MARIZA			
BIL 188 - 00/11	-123,85	C	40	275	31131	BOL	1,00	123,85	125,00	MARIZA			
BIL 189 - 00/11	-133,03	C	40	276	31131	BOL	1,00	133,03	370,00	MARIZA			
BIL 190 - 00/11	-348,79	C	40	277	31131	BOL	1,00	348,79	116,00	MARIZA			
BIL 191 - 00/11	-174,89	C	40	278	31131	BOL	1,00	174,89	112,00	MARIZA			
BIL 192 - 00/11	-153,21	C	40	279	31131	BOL	1,00	153,21	225,00	MARIZA			
BIL 193 - 00/11	-332,02	C	40	280	31131	BOL	1,00	332,02	150,00	MARIZA			
BIL 194 - 00/11	-120,18	C	40	281	31131	BOL	1,00	120,18	150,00	MARIZA			
BIL 195 - 00/11	-214,68	C	40	282	31131	BOL	1,00	214,68	230,00	MARIZA			
BIL 196 - 00/11	-165,13	C	40	283	31131	BOL	1,00	165,13	65,00	MARIZA			
BIL 197 - 00/11	-316,09	C	40	284	31131	BOL	1,00	316,09	12,00	MARIZA			
BIL 198 - 00/11	-108,26	C	40	285	31131	BOL	1,00	108,26	18,00	MARIZA			
BIL 199 - 00/11	-24,77	C	40	286	31131	BOL	1,00	24,77	5,00	MARIZA			
BIL 200 - 00/11	-124,09	C	40	287	31131	BOL	1,00	124,09	60,00	MARIZA			
BIL 201 - 00/11	-300,81	C	40	288	31131	BOL	1,00	300,81	132,00	MARIZA			
BIL 202 - 00/11	-292,85	C	40	289	31131	BOL	1,00	292,85	84,00	MARIZA			
BIL 203 - 00/11	-233,02	C	40	290	31131	BOL	1,00	233,02	66,00	MARIZA			
BIL 204 - 00/11	-180,37	C	40	291	31131	BOL	1,00	180,37	137,50	MARIZA			
BIL 205 - 00/11	-464,86	C	11	195	31131	BOL	1,00	464,86	303,00	MARIZA			
BIL 206 - 00/11	-160,97	C	11	196	31131	BOL	1,00	160,97	182,00	MARIZA			
BIL 207 - 00/11	-283,03	C	11	197	31131	BOL	1,00	283,03	204,50	MARIZA			
BIL 208 - 00/11	-404,59	C	11	198	31131	BOL	1,00	404,59	441,00	MARIZA			
BIL 209 - 00/11	-38,99	C	11	199	31131	BOL	1,00	38,99	42,50	MARIZA			
BIL 210 - 00/11	-220,18	C	11	200	31131	BOL	1,00	220,18	240,00	MARIZA			
BIL 211 - 00/11	-184,17	C	11	201	31131	BOL	1,00	184,17	543,00	MARIZA			
BIL 212 - 00/11	-40,09	C	40	308	31131	BOL	1,00	40,09	84,00	MARIZA			
BIL 213 - 00/11	-143,12	C	40	309	31131	BOL	1,00	143,12	77,50	MARIZA			
BIL 214 - 00/11	-120,04	C	40	310	31131	BOL	1,00	120,04	52,50	MARIZA			
BIL 215 - 00/11	-44,17	C	40	311	31131	BOL	1,00	44,17	171,00	MARIZA			
BIL 216 - 00/11	-150,89	C	40	312	31131	BOL	1,00	150,89	96,50	MARIZA			
BIL 217 - 00/11	-40,53	C	40	313	31131	BOL	1,00	40,53	42,50	MARIZA			
BIL 218 - 00/11	-38,99	C	40	314	31131	BOL	1,00	38,99	92,00	MARIZA			
BIL 219 - 00/11	-40,71	C	40	315	31131	BOL	1,00	40,71	210,00	MARIZA			
BIL 220 - 00/11	-231 990,34	C	40	316	31131	BOL	1,00	231 990,34	3 005,70	MARIZA			
BIL 221 - 00/11	-231 990,34	C	40	317	31131	BOL	1,00	231 990,34	3 005,70	MARIZA			

Handwritten signature

QUADRO IV - Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2018 - 1º Trimestre (Em euros)

Descrição	Livros	Doc.	N.º Doc.	IVA	Enchilada	IVA	Valor 1	Valor 2	Documento	Evento	Evento	Evento
BIL 002 - 0401	-22 508,72	C	11	1	31131	BOL	24 534,50	22 508,72	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018		
BIL 003 - 0501	-9 004,22	C	11	2	31131	BOL	9 890,00	9 004,22	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	870,00	Gala Beneficência
BIL 004 - 0601	-2 409,26	C	11	3	31131	BOL	2 625,00	2 409,26	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	180,00	Gala Beneficência
BIL 005 - 0801	-1 541,28	C	11	4	31131	BOL	1 680,00	1 541,28	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	1 680,00	
BIL 006 - 0901	-9 588,24	C	11	5	31131	BOL	10 449,00	9 588,24	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	145,00	Concerto Ano Novo
BIL 007 - 1001	-3 646,79	C	11	6	31131	BOL	3 975,00	3 646,79	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	300,00	Concerto Ano Novo
BIL 008 - 1101	-3 584,04	C	11	7	31131	BOL	3 917,50	3 584,04	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	512,50	Concerto Ano Novo
BIL 009 - 1201	-2 940,37	C	11	8	31131	BOL	3 205,00	2 940,37	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	350,00	Concerto Ano Novo
BIL 010 - 1301	-520,64	C	11	9	31131	BOL	567,50	520,64	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	107,50	Concerto Ano Novo
BIL 011 - 1501	-276,23	C	11	10	31131	BOL	300,00	276,23	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	300,00	
BIL 012 - 1601	-4 091,28	C	11	11	31131	BOL	4 895,50	4 091,28	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	3 498,00	Concerto Ano Novo
BIL 013 - 1701	-2 061,93	C	11	12	31131	BOL	2 247,50	2 061,93	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	1 015,00	Concerto Ano Novo
BIL 014 - 1801	-2 763,76	C	11	13	31131	BOL	3 012,50	2 763,76	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	2 115,00	Concerto Ano Novo
BIL 015 - 1901	-1 874,77	C	11	14	31131	BOL	2 132,50	1 874,77	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	1 020,00	Concerto Ano Novo
BIL 016 - 2001	-743,12	C	11	15	31131	BOL	810,00	743,12	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	760,00	Concerto Ano Novo
BIL 017 - 2301	-2 104,13	C	11	16	31131	BOL	2 293,50	2 104,13	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	1 953,50	Concerto Ano Novo
BIL 018 - 2401	-1 268,35	C	11	17	31131	BOL	1 382,50	1 268,35	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	1 020,00	Concerto Ano Novo
BIL 019 - 2501	-1 100,92	C	11	18	31131	BOL	1 200,00	1 100,92	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	920,00	Concerto Ano Novo
BIL 020 - 2601	-1 619,27	C	11	19	31131	BOL	1 785,00	1 619,27	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	1 385,00	Concerto Ano Novo
BIL 021 - 2701	-403,67	C	11	20	31131	BOL	440,00	403,67	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	300,00	Concerto Ano Novo
BIL 022 - 3001	-1 325,69	C	11	21	31131	BOL	1 445,00	1 325,69	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	1 445,00	
BIL 023 - 3101	-344,04	C	11	22	31131	BOL	375,00	344,04	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	375,00	
BIL ONLINE 0401	-40 651,36	C	40	6	31131	BOL	53 030,00	48 651,36	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	53 030,00	
BIL ONLINE 0501	-4 811,93	C	40	7	31131	BOL	5 245,00	4 811,93	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	5 225,00	
BIL ONLINE 0601	-1 807,34	C	40	8	31131	BOL	1 970,00	1 807,34	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	1 970,00	
BIL ONLINE 0701	-2 009,17	C	40	9	31131	BOL	2 180,00	2 009,17	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	1 990,00	
BIL ONLINE 0801	-1 899,08	C	40	10	31131	BOL	2 070,00	1 899,08	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	1 990,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 0901	-1 357,80	C	40	11	31131	BOL	1 480,00	1 357,80	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	20,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1001	-1 004,59	C	40	12	31131	BOL	1 095,00	1 004,59	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	95,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1101	-1 077,98	C	40	13	31131	BOL	1 175,00	1 077,98	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	265,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1201	-444,55	C	40	14	31131	BOL	485,00	444,55	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	25,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1301	-832,57	C	40	15	31131	BOL	907,50	832,57	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	37,50	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1401	-807,34	C	40	16	31131	BOL	890,00	807,34	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	125,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1501	-733,94	C	40	17	31131	BOL	800,00	733,94	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	95,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1601	-818,81	C	40	18	31131	BOL	890,00	818,81	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	57,50	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1701	-394,50	C	40	19	31131	BOL	430,00	394,50	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	50,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1801	-277,52	C	40	20	31131	BOL	302,50	277,52	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	195,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 1901	-692,68	C	40	21	31131	BOL	755,00	692,68	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	555,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2001	-435,78	C	40	22	31131	BOL	475,00	435,78	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	450,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2101	-183,49	C	40	23	31131	BOL	200,00	183,49	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	160,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2201	-467,89	C	40	24	31131	BOL	510,00	467,89	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	480,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2301	-293,56	C	40	25	31131	BOL	320,00	293,56	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	225,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2401	-279,82	C	40	26	31131	BOL	305,00	279,82	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	215,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2501	-261,47	C	40	27	31131	BOL	285,00	261,47	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	235,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2601	-504,59	C	40	28	31131	BOL	550,00	504,59	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	430,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2701	-294,40	C	40	29	31131	BOL	310,00	294,40	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	90,00	Concerto Ano Novo
BIL ONLINE 2801	-59,63	C	40	30	31131	BOL	65,00	59,63	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	65,00	
BIL ONLINE 2901	-420,61	C	40	31	31131	BOL	465,00	428,61	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	465,00	
BIL ONLINE 3001	-247,71	C	40	32	31131	BOL	270,00	247,71	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	270,00	
BIL ONLINE 3101	-454,13	C	40	33	31131	BOL	495,00	454,13	Listaagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	495,00	
BIL 2111	-18 614,08	C	50	48			18 614,08	18 614,08	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	18 110,00	
BIL 2211	-12 440,37	C	50	49			12 440,37	12 440,37	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	13 560,00	
BIL 2311	-5 669,72	C	50	50			5 669,72	5 669,72	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	6 180,00	
BIL 2411	-1 928,61	C	50	51			1 928,61	1 928,61	Listaagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	2 100,00	

QUADRO IV - Detalhe da rubrica Realização de Espetáculos no exercício de 2018 - 1º Trimestre (Em euros)

Descrição	Livros	DC	N.º Doc.	IVA	Entidade	IVA	Valor 1	Valor 2	Documento	Evento	Evento
BIL 25/11	-1 128,44	C 50	52		BOL	1,09	1 230,00	1 128,44	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 28/11	-1 596,33	C 50	53		BOL	1,09	1 740,00	1 596,33	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 29/11	-440,37	C 50	54		BOL	1,09	480,00	440,37	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 21/11	-24 330,27	C 50	55		BOL	1,09	26 520,00	24 330,28	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 22/11	-6 119,27	C 50	56		BOL	1,09	6 670,00	6 119,27	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 23/11	-2 412,84	C 50	57		BOL	1,09	2 630,00	2 412,84	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 24/11	-930,26	C 50	58		BOL	1,09	990,00	908,28	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 25/11	-715,60	C 50	59		BOL	1,09	780,00	715,60	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 26/11	-935,50	C 50	60		BOL	1,09	860,00	605,50	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 27/11	-1 211,01	C 50	61		BOL	1,09	1 320,00	1 211,01	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 28/11	-1 042,20	C 50	62		BOL	1,09	1 790,00	1 042,20	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL ONLINE 29/11	-499,24	C 50	63		BOL	1,09	530,00	486,24	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 05/12	-82,57	C 50	64		BOL	1,09	90,00	82,57	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 12/12	-365,32	C 50	65		BOL	1,09	420,00	385,32	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 23/12	-275,23	C 50	66		BOL	1,09	300,00	275,23	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 19/12	-27,62	C 50	67		BOL	1,09	30,00	27,62	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 19/12	-110,09	C 50	68		BOL	1,09	120,00	110,09	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 20/12	-302,75	C 50	69		BOL	1,09	330,00	302,75	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 21/12	-165,14	C 50	70		BOL	1,09	180,00	165,14	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 22/12	-55,05	C 50	71		BOL	1,09	60,00	55,05	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 23/12	-110,09	C 50	72		BOL	1,09	120,00	110,09	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 27/12	-412,84	C 50	73		BOL	1,09	450,00	412,84	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
PIL 28/12	-385,32	C 50	74		BOL	1,09	420,00	385,32	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 29/12	-165,14	C 50	75		BOL	1,09	180,00	165,14	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 30/12	-110,09	C 50	76		BOL	1,09	120,00	110,09	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE REVEILLON 2018	
BIL 02/4 - 01/02	-591,74	C 11	23	31131	BOL	1,09	645,00	591,74	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 02/5 - 02/02	-448,54	C 11	24	31131	BOL	1,09	490,00	449,54	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 02/6 - 03/02	-291,83	C 11	25	31131	BOL	1,09	220,00	291,83	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 02/7 - 05/02	-1 510,09	C 11	26	31131	BOL	1,09	1 646,00	1 510,09	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 02/8 - 07/02	-1 435,78	C 11	27	31131	BOL	1,09	1 565,00	1 435,78	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 02/9 - 08/02	-899,08	C 11	28	31131	BOL	1,09	980,00	899,08	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 03/0 - 09/02	-1 504,59	C 11	29	31131	BOL	1,09	1 640,00	1 504,59	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 03/1 - 10/02	-182,66	C 11	30	31131	BOL	1,09	210,00	182,66	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 03/2 - 12/02	-188,07	C 11	31	31131	BOL	1,09	205,00	188,07	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 03/4 - 23/02	-64,22	C 11	32	31131	BOL	1,09	70,00	64,22	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 03/5 - 27/02	-1 477,71	C 11	33	31131	BOL	1,09	1 251,00	1 147,71	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	30º ANIVERSÁRIO RÁDIO ATLÂNTIDA	DAVID CARREIRA
BIL 03/6 - 28/02	-1 420,18	C 11	34	31131	BOL	1,09	676,00	620,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	30º ANIVERSÁRIO RÁDIO ATLÂNTIDA	DAVID CARREIRA
nFactura 6	-1 000,00	C 40	35	31131							
BIL ONLINE 01/02	-59,63	C 40	38	31131	BOL	1,09	65,00	59,63	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 02/02	-128,44	C 40	39	31131	BOL	1,09	140,00	128,44	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 03/02	-192,66	C 40	40	31131	BOL	1,09	210,00	192,66	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 04/02	-168,07	C 40	41	31131	BOL	1,09	205,00	168,07	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 05/02	-573,39	C 40	42	31131	BOL	1,09	625,00	573,39	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 06/02	-178,90	C 40	43	31131	BOL	1,09	195,00	178,90	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 07/02	-266,05	C 40	44	31131	BOL	1,09	290,00	266,05	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 08/02	-192,66	C 40	45	31131	BOL	1,09	210,00	192,66	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 09/02	-651,39	C 40	46	31131	BOL	1,09	710,00	651,39	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 10/02	-220,18	C 40	47	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 27/02	-765,14	C 40	48	31131	BOL	1,09	834,00	765,14	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL ONLINE 28/02	-788,99	C 40	49	31131	BOL	1,09	860,00	788,99	Lisagem de Vendas Em Pontos de Venda Externos	BAILE CARNAVAL 2018	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	30º ANIVERSÁRIO RÁDIO ATLÂNTIDA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	30º ANIVERSÁRIO RÁDIO ATLÂNTIDA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	31131	BOL	1,09	671,00	615,60	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/1 - 07/03	-543,12	C 11	39	31131	BOL	1,09	592,00	543,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/7 - 01/03	-743,12	C 11	36	31131	BOL	1,09	810,00	743,12	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/8 - 02/03	-220,18	C 11	36	31131	BOL	1,09	240,00	220,18	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 03/9 - 03/03	-344,04	C 11	37	31131	BOL	1,09	375,00	344,04	Lisagem de controlo de caixa por Ponto Venda	DAVID CARREIRA	
BIL 04/0 - 06/03	-4615,60	C 11	38	3							

1

ASSUNTO Nº 325/18

RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA

Pela subunidade orgânica de contabilidade, foi enviado, para conhecimento, o resumo diário de tesouraria do dia 16 do mês corrente, cujo saldo era de 11.870.890,97€ (onze milhões, oitocentos e setenta mil, oitocentos e noventa euros e noventa e sete centimos).

ENTIDADE		RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA Nº. 197						DATA	ANO	PÁGINA
MPD		Data : 2018/10/16						2018/10/16	2018	1
CONTA	CX/BC	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO DIA		ACUMULADO		SALDO	
			DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDOER
11		CAIXA	9.940.759,26	9.930.894,44	9.812,68	16.458,73	9.950.571,94	9.946.593,17	3.978,77	
11.1		CAIXA-PRINCIPAL	9.937.157,55	9.927.492,73	9.812,68	16.458,73	9.946.970,23	9.943.991,46	2.978,77	
	01	CAIXA A	1.578.199,26	1.568.698,34	5.676,66	12.362,71	7.583.875,92	7.581.062,05	2.814,87	
	02	CAIXA B - Loja do Municípe 1	379.954,24	379.910,34	314,38	314,38	380.268,62	380.224,72	43,90	
	03	CAIXA C - Loja do Municípe 2	345.712,43	345.612,43	2.526,46	2.526,46	348.238,89	348.138,89	100,00	
	04	CAIXA D Operações Tesouraria	1.572.984,60	1.572.984,60	100,00	100,00	1.573.084,60	1.573.084,60		
	05	CAIXA E - Polícia Municipal	16.262,89	16.242,89	251,68	251,68	16.514,57	16.494,57	20,00	
	06	CAIXA F - Cemitério	37.758,48	37.758,48	943,50	943,50	38.701,98	38.701,98		
	07	CAIXA G - Canil	5.408,50	5.408,50			5.408,50	5.408,50		
	08	CAIXA H - Mercado	877,15	877,15			877,15	877,15		
11.8		FUNDO DE MANEIO	3.601,71	2.601,71			3.601,71	2.601,71	1.000,00	
	F01	Fundo Maneio- Commic.transp.	212,55	112,55			212,55	112,55	100,00	
	F02	Fundo Maneio - Representação	100,00				100,00		100,00	
	F03	Fundo Maneio- Outros Bens	1.488,69	1.288,69			1.488,69	1.288,69	200,00	
	F04	Fundo Maneio- Outros Serviços	1.142,43	942,43			1.142,43	942,43	200,00	
	F05	Fundo de Maneio - Deslocações	400,00	200,00			400,00	200,00	200,00	
	F06	Fundo Maneio - Alimentação	111,35	11,35			111,35	11,35	100,00	
	F07	Fundo Maneio - Transportes	146,69	46,69			146,69	46,69	100,00	
12		DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES	44.275.516,38	31.856.211,63	12.311,71	18.771,51	44.287.828,09	31.874.985,14	12.412.842,95	
		FINANCLIRAS								
12.1		BANCO PORTUGUÊS DE INVESTIMENTO	1.731.531,81	466.705,51			1.731.531,81	466.705,51	1.264.826,30	
12.1.02		BPI-DEP.ORDEN-0010/3749439101	1.731.531,81	466.705,51			1.731.531,81	466.705,51	1.264.826,30	
	0010/3749439101	BPI	1.731.531,81	466.705,51			1.731.531,81	466.705,51	1.264.826,30	
12.2		SANTANDER TOTTA	25.512.789,34	20.944.684,28	2.773,54	18.719,73	25.515.562,88	20.963.404,01	4.552.158,87	
	0018/15945280020	TOTTA					1.614.331,19	1.400.000,00	214.331,19	
12.2.03		TOTTA-DEP-ORDEN-0018/54314469020	1.614.331,19	1.400.000,00			1.614.331,19	1.400.000,00	214.331,19	
	0018/54314469020	TOTTA	1.614.331,19	1.400.000,00			1.614.331,19	1.400.000,00	214.331,19	
12.2.04		TOTTA-DEP.ORDEN-0018/06933559020	23.711.432,53	19.532.154,30	2.773,54	18.719,73	23.714.206,07	19.550.174,03	4.163.332,04	
	0018/06933559020	TOTTA	23.711.432,53	19.532.154,30	2.773,54	18.719,73	23.714.206,07	19.550.174,03	4.163.332,04	
12.2.05		TOTTA-DEP.ORDEN-0018/06937881020	10.047,38				10.047,38		10.047,38	
	0018/06937881020	TOTTA	10.047,38				10.047,38		10.047,38	
12.2.06		TOTTA-DEP.ORDEN-0018/06937998020	176.978,24	12.529,98			176.978,24	12.529,98	164.448,26	
	0018/06937998020	TOTTA	176.978,24	12.529,98			176.978,24	12.529,98	164.448,26	
12.3		MILLENNTON BCP	739.451,89	598.832,71			739.451,89	598.832,71	140.619,18	
12.3.01		BCP-DEP.ORDEN-0033/45261991494	697.650,62	595.113,30			697.650,62	595.113,30	102.537,32	
	0033/45261991494	BCP	697.650,62	595.113,30			697.650,62	595.113,30	102.537,32	
12.3.03		BCP-DEP.ORDEN-0033/45296195850	41.801,27	3.719,41			41.801,27	3.719,41	38.081,86	
	0033/45296195850	BCP	41.801,27	3.719,41			41.801,27	3.719,41	38.081,86	
12.4		CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS	10.090.172,24	8.437.327,45		51,78	10.090.172,24	8.437.379,23	1.652.793,01	
12.4.01		CGD-DEP.ORDEN-0035/00001948930	10.089.672,24	8.437.327,45		51,78	10.089.672,24	8.437.379,23	1.652.293,01	
	0035/00001948930	CGD	10.089.672,24	8.437.327,45		51,78	10.089.672,24	8.437.379,23	1.652.293,01	
12.4.02		CGD-CARTÃO PRÉ-PAGO CAIXA OMBRELL	500,00				500,00		500,00	
	0035/52487800000	STAFF 5248					500,00		500,00	
12.5		CGD	500,00				500,00		500,00	
12.5.01		CAIXA ECONÓMICA MONTPELLO GERAL	257.130,17	181.509,14			257.130,17	181.509,14	75.621,03	
	0036/99100043702	MG-DEP.ORDEN-0036/99100043702	257.130,17	181.509,14			257.130,17	181.509,14	75.621,03	
12.7		MS	257.130,17	181.509,14			257.130,17	181.509,14	75.621,03	
12.7.01		CAIXA DE CRÉDITO AGRÍCOLA NÚTVO	583.363,41	476.197,26			583.363,41	476.197,26	107.166,15	
	0045/03082695003	CCA-DEP.ORDEN-0045/03082695003	583.363,41	476.197,26			583.363,41	476.197,26	107.166,15	
12.8		C.AGRÍCOLA	583.363,41	476.197,26			583.363,41	476.197,26	107.166,15	
12.8.01		BANCO ESPÍRITO SANTO DOS AÇORES	5.361.077,52	750.957,28	9.538,17		5.370.615,69	750.957,28	4.619.658,41	
	0160/00435780006	BESA-DEP.ORDEN-0160/00435780006	861.077,52	750.957,28	9.538,17		870.615,69	750.957,28	119.658,41	
12.8.05		BESA	861.077,52	750.957,28	9.538,17		870.615,69	750.957,28	119.658,41	
12.8.07		BESA-DEP.ORDEN-0160/200011261806	3.000.000,00				3.000.000,00		3.000.000,00	
	0160/200011261806	BESA	3.000.000,00				3.000.000,00		3.000.000,00	
		BESA-DEP.ORDEN-0160/200011319308	1.500.000,00				1.500.000,00		1.500.000,00	

ENTIDADE		RESUMO DIÁRIO DE TESOURARIA N°. 197								DATA	ANO	PÁGINA
RPO		Data : 2018/10/16								2018/10/16	2018	2
CONTA	CI/EC	DESIGNAÇÃO	ANTERIOR		DO DIA		ACUMULADO		SALDO			
			DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DEVEDOR	CREDO		
TRANSPORTE			54.216.275,64	41.786.308,07	22.124,39	35.270,24	54.238.400,03	41.821.578,31	12.416.821,72			
	0160/200011319308	BESA	1.500.000,00				1.500.000,00		1.500.000,00			
TOTAL DE DISPONIBILIDADES			54.216.275,64	41.786.308,07	22.124,39	35.270,24	54.238.400,03	41.821.578,31	12.416.821,72			
DOCUMENTOS			7.892,78				7.892,78		7.892,78			
DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS			37.814.705,21	25.930.519,78	5.465,27	18.759,73	37.820.170,48	25.949.279,51	11.870.890,97			
DOTAÇÕES NÃO ORÇAMENTAIS			2.333.840,73	1.748.058,59	260,39	111,78	2.334.101,12	1.748.170,31	545.930,75			

TESOUREIRO

FUNCIONÁRIO

ORÇÃO EXECUTIVO