

Sociedade Gestora da Fazenda Belo Horizonte

**RELATÓRIO E CONTAS DE JANEIRO A DEZEMBRO
DE 2023**

**PONTO DE SITUAÇÃO
FINANCEIRO**

2023

I. INTRODUÇÃO

Este documento tem como finalidade fazer uma descrição detalhada das receitas e despesas efectuadas pela Sociedade Gestora da Fazenda Belo Horizonte no período compreendido de Janeiro a Dezembro de 2023.

Todos os fluxos descritos têm os seus respectivos suportes documentais, foram discriminadas por categoria e com base na sua data de execução.

A informação contida neste Relatório fará parte dos registos contabilísticos referente ao exercício económico de 2023.

Por fim a Sociedade Gestora da Fazenda Belo Horizonte actualmente faz parte do Regime Geral do IVA e o produto que vende (farinha de milho) está isento desta tributação.

II. RECEITAS

A fazenda começou a efectuar as suas primeiras vendas no mês de Abril de 2023. Entretanto, conforme tabela abaixo, no exercício de 2023 teve um volume de vendas de **Kz 118 884 400,00** (Cento e dezoito milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil e quatrocentos kwanzas).

MAPA 1 –Vendas Efectuadas

Cliente	Quantidade	Valor	%
Score Distribuição, S.A	434	3 386 000,00	2,85%
JMAS	35 500	115 384 900,00	97,06%
Trabalhador	1	9 500,00	0,01%
Cliente Indiferenciado	11	104 000,00	0,09%
Total	35 946	118 884 400,00	100%

Importa dar nota que foram vendidos 35 946, sacos sendo o maior cliente a empresa JMAS com um volume de compras no valor de Kz 115 384 900,00 equivalente a 97% do total das vendas.

Relativamente as vendas por trimestre, constata-se o maior volume no 4º trimestre com um total de Kz 78 860 400,00, com maior realce na venda feita à empresa JMAS no valor de **Kz 77 400 900,00**.



III. DESPESAS

As despesas foram suportadas conforme rubricas abaixo:

1. Serviços de Segurança

Relativamente aos Serviços de Segurança, conforme já mencionados nos Relatórios anteriores, estão em falta as facturas e os respectivos comprovantes de pagamento referentes aos meses de Fevereiro, e Abril de 2023. Depreende-se que o valor pago seja o mesmo em todos os meses pelo que se conclui que as despesas foram suportadas despesas de **Kz 6 840 000,00**.

Mapa 2 – Despesas com serviços de Protecção e Segurança

Data	Descrição	Fornecedor	Valor
26/01/2023	Pagamento do Serviço de Segurança	Ango-Segu, Lda.	1 140 000,00
Fevereiro	Pagamento do Serviço de Segurança	Ango-Segu, Lda.	1 140 000,00
16/03/2023	Pagamento da factura de Março FT. FA.23KS/12	Ango-Segu, Lda.	1 140 000,00
Abril	Pagamento do Serviço de Segurança	Ango-Segu, Lda.	1 140 000,00
09/05/2023	Pagamento da factura de Abril FT. FA.23KS/16	Ango-Segu, Lda.	1 140 000,00
05/06/2023	Pagamento da factura de Abril FT. FA.23KS/22	Ango-Segu, Lda.	1 140 000,00
Total			6 840 000,00

2. Pagamentos ao Estado

Quanto as obrigações com o Estado, a Fazenda suportou despesas no total de **Kz 3 057 548,40**, em impostos designadamente, Imposto Sobre o Rendimento de Trabalho (IRT), Imposto Predial (IP), Imposto sobre Veículos motorizados (IVM) e Imposto de Selo (IS). Também efectuou pagamentos referentes as contribuições para a Segurança Social (INSS), , multas e juros (MUL) e emolumentos (EMOL).

A tabela abaixo ilustra o total mensalmente pago de cada imposto e outras obrigações, efectuados pela Fazenda, durante o exercício em referência:

Mapa 3 – Pagamentos ao Estado

	IRT	INSS	MUL	IP	IS	IVM	EMOL	Total Geral
Janeiro	104 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 790,00
Fevereiro	104 790,00	0,00	80 895,00	0,00	0,00	39 510,00	0,00	225 195,00
Março	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	6 750,00	4 538,00	26 288,00
Abril	104 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 790,00
Mai	104 790,00	351 380,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 170,80
Junho	112 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 504,00
Julho	231 818,80	112 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 322,80
Agosto	112 504,00	119 314,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 818,80
Setembro	112 504,00	119 314,80	0,00	292 575,00	0,00	0,00	0,00	524 393,80
Outubro	0,00	119 314,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 314,80
Novembro	337 512,00	238 629,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 141,60
Dezembro	112 504,00	119 314,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 818,80
Total Imp.	1 438 506,80	1 179 773,60	80 895,00	292 575,00	15 000,00	46 260,00	4 538,00	3 057 548,40

3. Compra de Material para a produção

Relativamente ao processo de produção a Fazenda está com uma linha de produção de milho amarelo que posteriormente é transformado em fuba amarela. Também está em curso a abertura do processo de produção de tilápia. A tabela abaixo ilustra as compras de matérias-primas efectuadas pela Fazenda.

Mapa 4 – Compra de Insumos para a Produção de Milho

Data	Descrição	Beneficiário	Valor
07/02/2023	Compra de sacos		800 000,00
09/03/2023	Pgto Sacos de ráfia FT NUL2023/7	Nionga Ulinghe	2 000 000,00
27/03/2023	Compra de milho FT FA.2023/4	UNICANDA	11 877 000,00
14/04/2023	1ª Parcela carregamento de milho FRM27Y2023/3	J.V.O - Jorge Vaz Osório	870 000,00
18/04/2023	2ª Parcela carregamento de milho FRM27Y2023/4	J.V.O - Jorge Vaz Osório	870 000,00
30/04/2023	Pgto Sacos de ráfia FA 2023/11	B-LIV LOGISTIC LDA	1 000 000,00
10/07/2023	Pgto Alevino Pró-forma PP FP.2023/247	Emirais-Agro-Pecuaria, Lda.	2 170 000,00
26/06/2023	Nota de crédito 2023/4	UNICANDA	-882 014,91
19/09/2023	Compra de milho FP .2023/45	UNICANDA	31 431 250,00
27/09/2023	Compra de milho	UNICANDA	100 000,00
Total			50 236 235,09

4. Pagamento de salários e Avenças

Conforme tabela abaixo descrita, no período em referência foram suportados custos com o pessoal repartidos em Salários dos 2 Engenheiros, pessoal administrativo e técnico e pagamentos ao pessoal do campo, no montante total de Kz **45 702 503,20**.

Mapa 5 – Salários e Subsídios Pagos

	Eng. Agrónomo		Chefe Prod. Agrícola		Pessoal Administrativo e técnico		Pessoal Agrícola		Total
	Salário	Subsídios	Salário	Subsídios	Salário	Subsídios	Pagamento	Subsídios	
Janeiro	400 600,00	90 000,00	158 164,00	80 000,00	359 645,60	60 000,00	1 149 000,00	310 000,00	2 607 409,60
Fevereiro	400 600,00	90 000,00	158 164,00	80 000,00	359 645,60	60 000,00	1 149 000,00	310 000,00	2 607 409,60
Março	400 600,00	90 000,00	158 164,00	80 000,00	359 645,60	60 000,00	1 762 300,00	480 000,00	3 390 709,60
Abril	400 600,00	90 000,00	158 164,00	80 000,00	359 645,60	60 000,00	1 762 300,00	480 000,00	3 390 709,60
Mai	400 600,00	90 000,00	158 164,00	80 000,00	380 871,60	60 000,00	1 564 300,00	490 000,00	3 223 935,60
Junho	400 600,00	90 000,00	158 164,00	80 000,00	380 871,60	60 000,00	1 564 300,00	490 000,00	3 223 935,60
Julho	400 600,00	90 000,00	158 164,00	80 000,00	380 871,60	60 000,00	1 894 300,00	480 000,00	3 543 935,60
Agosto	400 600,00	190 000,00	158 164,00	80 000,00	380 871,60	60 000,00	2 156 030,00	610 000,00	4 035 665,60
Setembro	400 600,00	240 000,00	158 164,00	80 000,00	380 871,60	60 000,00	2 156 030,00	610 000,00	4 085 665,60
Outubro	400 600,00	240 000,00	158 164,00	180 000,00	380 871,60	60 000,00	2 636 030,00	770 000,00	4 825 665,60
Novembro	400 600,00	240 000,00	158 164,00	180 000,00	380 871,60	60 000,00	2 636 030,00	770 000,00	4 825 665,60
Dezembro	400 600,00	240 000,00	136 564,00	180 000,00	380 871,60	60 000,00	2 786 030,00	790 000,00	4 974 065,60
13º Mês	0,00	412 750,00	0,00	162 700,00	0,00	392 280,00	0,00	0,00	967 730,00
Total	4 807 200,00	2 192 750,00	1 876 368,00	1 422 700,00	4 485 555,20	1 112 280,00	23 215 650,00	6 590 000,00	45 702 503,20

A folha de salários da Fazenda é composta por 8 pessoas que ocupam seguintes funções:

- 1 Engenheiro Agrônomo – Coordenador Geral
- 1 Chefe de Produção
- 1 Motorista
- 1 Operador de Buldozer
- 1 Tractorista
- 1 Ajudante de mecânica
- 1 Administrativo
- 1 Ajudante de fábrica

Relativamente as avenças, prestam serviços à Fazenda os seguintes profissionais:

- Contabilista
- Engenheiro Agrônomo;
- Técnico Administrativo
- Técnico de Serviços Gerais

Os custos suportados com os profissionais acima mencionados é conforme a tabela abaixo:

Mapa 6 – Avenças Pagas

	Contabilista	Eng. Agrônomo	Tec. de Administração	Tec. Serviços Gerais	Total
Janeiro	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Fevereiro	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Março	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Abril	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Maió	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Junho	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Julho	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Agosto	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	350 000,00
Setembro	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	350 000,00
Outubro	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	350 000,00
Novembro	300 000,00	200 000,00	70 000,00	150 000,00	720 000,00
Dezembro	150 000,00	200 000,00	70 000,00	150 000,00	570 000,00
Total	1 600 000,00	2 400 000,00	140 000,00	300 000,00	4 440 000,00

Importa dar nota que os Técnicos Administrativo e de Serviços Gerais passaram a constar na folha de avenças em Novembro.

5. Despesas com Fornecimentos e Serviços e investimentos

No período em análise, foram executadas despesas com Fornecimentos e Serviços no valor de **Kz 78 658 306,62**.

Mapa 7 – Despesas com Fornecimentos e Serviços

Data	Descrição	Tipo de Custo	Fornecedor	Valor
16/01/2023	Criação do desenho para o saco de fuba	Publicidade e Propaganda	EJDNEB - COMÉRCIO E PRESTAC. SERVIÇO	200 000,00
06/02/2023	Pagamento do Seguro ramo automóvel de 1 ano	Seguros	ENSA SEGUROS	446 306,00
12/03/2023	Transporte de tanque de combustível Luanda/Bie FA PPEEGL2023/17	Outros Serviços	EEGL	5 070 000,00
13/03/2023	Pgto 1ª parcela de fardamento para os funcionários FP nº11	Outros Custos com o Custos com o Pessoal	DOMKAP	2 000 000,00
14/03/2023	Pgto 2ª parcela de fardamento para os funcionários FP nº11	Outros Custos com o Custos com o Pessoal	DOMKAP	408 000,00
08/05/2023	Reabilitação de uma cozinha e WC	Material de Conservação e Reparação	XIANGCUN BU	6 230 000,00
15/05/2023	Pgto. Reposição sinal de tv – Nr.VD/Data:10/05/2023	Comunicação	Fersatel	50 000,00
06/06/2023	Pgto. fardamento para os funcionários FP nº 10	Outros Custos com o Custos com o Pessoal	DOMKAP	372 680,00
06/07/2023	Pgto Manutenç. preventiva e corretiva Toyota hilux PP EEGL2023/68	Conservação e Reparação	EEGL	392 600,00
06/09/2023	Pgto factura projecto moageira pro forma nº 078/2023	Trabalhos Executados no Exterior	M. CABINGANO	3 000 684,00
12/09/2023	Pgto Material Reparação do Jango – 1ª tranche	Material de Conservação e Reparação	JOSÉ KAMATI	500 000,00
12/09/2023	Pgto Material Reparação do Jango – 2ª tranche	Material de Conservação e Reparação	JOSÉ KAMATI	500 000,00
13/09/2023	Pgto Material Reparação do Jango – 3ª tranche	Material de Conservação e Reparação	JOSÉ KAMATI	500 000,00
13/09/2023	Pgto Material Reparação do Jango – 4ª tranche	Material de Conservação e Reparação	JOSÉ KAMATI	500 000,00
13/09/2023	Pgto Material Reparação do Jango	Material de Conservação e Reparação	JOSÉ KAMATI	462 000,00
13/09/2023	Pgto Mão-de-Obra Reparação Jango	Serviço de Conservação e Reparação	JOSÉ KAMATI	150 000,00
14/09/2023	Pgto Material Reparação do Jango – última tranche	Material de Conservação e Reparação	JOSÉ KAMATI	50 000,00
14/09/2023	Pgto Reparação do gerador FR EEGL.2023/33	Serviço de Conservação e Reparação	EEGL	14 383 779,00
09/10/2023	Pgto serviço de transporte	Outros Serviços	JORGE OSORIO	500 000,00
10/10/2023	Pgto serviço de transporte	Outros Serviços	JORGE OSORIO	500 000,00
10/10/2023	Reparação de um viatura	Serviço de Conservação e Reparação	JEEPCLINIC	9 289 000,00
20/10/2023	Bilhete de passagem para Benguela	Deslocação e Estadas	VIAGENS E TURISMO	1 973 543,00
27/10/2023	Arame para vedação do quintal	Material de Conservação e Reparação	MT - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	4 800 000,00
29/10/2023	Reparação de uma Buldozer	Serviço de Conservação e Reparação	EEGL	18 558 799,36
02/12/2023	Reprodução de documentos factura 2555994	Outros Serviços		500,00
05/12/2023	Compra de cabos electricos	Material de Conservação e Reparação	ANGOELECTRICA	7 670 415,26
29/12/2023	Reinstalação de um quadro electrico	Serviço de Conservação e Reparação	ANTÓNIO FACADA	150 000,00
Total				78 658 306,62

Analisando as despesas por cada tipo, na tabela abaixo constata-se que foram maioritariamente suportadas despesas com Serviços de Conservação e Reparação no valor de **Kz 42 531 578,36**, seguida das despesas referentes a compra de material de Conservação e Reparação no valor de **Kz 21 212 415,26**. As referidas despesas ocorreram nestas magnitudes devido a necessidade que houve de reparação de alguns meios rolantes com maior realce numa Buldózer e na compra de material para a reabilitação de um Jango,

Mapa 8 – Despesas por tipo

Tipo de Despesa	Total
Publicidade e Propaganda	200 000,00
Seguros	446 306,00
Outros Serviços	6 070 500,00
Outros Custos com o Custos com o Pessoal	2 780 680,00
Material de Conservação e Reparação	21 212 415,26
Comunicação	50 000,00
Conservação e Reparação	392 600,00
Trabalhos Executados no Exterior	3 000 684,00
Serviço de Conservação e Reparação	42 531 578,36
Deslocação e Estadas	1 973 543,00
Total	78 658 306,62

Relativamente a compra de imobilizado (investimentos), foi gasto o valor de **Kz 127 110 303,56**, com maior realce na compra um meio rolante no valor de **Kz 78 000 000,00** e de um Transformador eléctrico no valor de **Kz 27 446 000,00**.

Data	Descrição	Tipo de Custo	Fornecedor	Valor
09/05/2023	Fornecimento de Posts de iluminação e lamp. led´s	Equip. Básico	XIANGCUN BU	11 930 000,00
05/06/2023	Pgto. Corta-relva Husqvarna	Outras Imob.	FERMAT	612 534,00
05/06/2023	Pgto de 10 Rádios portátil walk talkie	Outras Imob.	SISTEC	4 701 941,40
05/06/2023	Pgto. 1 Máquina de lavar Midea	Outras Imob.	HIPERELECTRO	366 900,00
11/09/2023	Pgto Martelo Pneumático (Pistola de agrafo) FR EEGL.2023/30	Equip. Básico	EEGL	1 060 800,00
03/10/2023	Compra de camião Volvo FTTPP1/23	Equip. Carga e Transp.	FT TRANSPORTE	78 000 000,00
26/10/2023	Pgto de Mesas e Cadeiras Rústicas FR.2023/15211	Outras Imob.	EXPO GARDEN	1 820 521,50
15/11/2023	Compra de um Transformador Eléctrico	Equip.Básico	XIANGCUN BU	27 446 000,00
12/12/2023	Compra de Relé Térmico	Equip. Básico	ANGOELECTRICA	1 171 606,66
Total				127 110 303,56

Assim sendo, conclui-se que a Sociedade Gestora da Fazenda Belo Horizonte executou despesas no total de **Kz 316 044 896,87** e obteve receitas de **Kz 118 884 400,00**, obtendo um saldo negativo de **Kz 197 160 496,87**.

SOCIEDADE GESTORA DA FAZENDA BELO HORIZONTE EM CALULO, 11 de Fevereiro de 2024.

O Contabilista

Nelson Manuel Gonçalves

OCPCA 20150845